

ALLEGATO B) DGR N° DEL

REGIONE
ABRUZZO



ALLEGATO come parte integrante alla del-
berazione n. **570** del **11 OTT. 2017**

IL SEGRETARIO DELLA GIUNTA
(Avv. Daniela Valenza)
BADA LUCAUO

GIUNTA REGIONALE

DIPARTIMENTO PER LA SALUTE E IL WELFARE
DPF012 - SERVIZIO PROGRAMMAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA
E FINANZIAMENTO DEL SSR

G.S.A.

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017
della GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA – G.S.A.
(D.Lgs.23/06/2011 n. 118 Art. 25)

(DETERMINAZIONE DPF012/48 del 30/12/2016)

- Conto Economico Preventivo
- Schema CE
- Piano dei Flussi di Cassa Prospettici
- Nota Illustrativa
- Relazione Responsabile GSA







GIUNTA REGIONALE

DETERMINAZIONE n° **DPF012/48** del **30/12/2016**

DIPARTIMENTO PER LA SALUTE E IL WELFARE

Servizio SERVIZIO PROGRAMMAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA E FINANZIAMENTO DEI SSR
Ufficio PROGRAMMAZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE E GESTIONE DEL FONDO SANITARIO REGIONALE E GSA

Oggetto Adozione del Bilancio Preventivo Economico Annuale 2017 della Gestione Sanitaria Accentrata (G.S.A.) presso la Regione Abruzzo, ai sensi del D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118 art. 25.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

Visto il Decreto Legislativo del 23/6/2011 n. 118 ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" che, tra l'altro, al Titolo II disciplina i principi generali e contabili applicati per il settore sanitario;

Richiamati

- l'art. 22 del suddetto Decreto Legislativo, che prevede l'istituzione della "Gestione Sanitaria Accentrata - GSA" presso le Regioni, per la parte del finanziamento del servizio sanitario regionale direttamente gestito, deputata all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale;
- l'art. 25 del suddetto Decreto Legislativo, che stabilisce, ove ricorrano le condizioni, per la suddetta Gestione, la predisposizione di un bilancio preventivo economico annuale che includa un conto economico preventivo e un piano di flussi di cassa prospettici redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'art.26 del medesimo Decreto Legislativo. Inoltre, l'articolo in esame prevede che, al conto economico preventivo sia allegato lo schema CE di cui al DM 13 novembre 2007 e s.m.i., e che il bilancio sia corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal responsabile della GSA;
- l'art. 26 del suddetto Decreto Legislativo, il quale stabilisce che le Regioni redigono il bilancio secondo appositi schemi previsti dall'allegato 2 del D.Lgs. 118/2011;

Visti

- il Decreto del Ministero della Salute 15 giugno 2012, ad oggetto "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto Economico» (CE) e «Stato Patrimoniale» (SP) delle Aziende del Servizio sanitario nazionale", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10 luglio 2012, serie generale n. 159;

- il Decreto del Ministero della Salute, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 17 settembre 2012, recante "Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale", pubblicato per sunto nella Gazzetta Ufficiale 11 Ottobre 2012, serie generale n. 238;

- il Decreto del Ministero della Salute 1° marzo 2013 recante "Definizione dei Percorsi



Attuativi della Certificabilità”, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 26 marzo 2013, serie generale n. 72;

- il Decreto del Ministero della Salute, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 20 marzo 2013, recante *“Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale”*, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 15 aprile 2013, serie generale n. 88, supplemento ordinario;

Viste

- la deliberazione di Giunta Regionale n. 953 del 29 Dicembre 2011 ad oggetto *“Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118 – Organizzazione regionale per la gestione diretta di una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario. Individuazione nella struttura organizzativa di uno specifico centro di responsabilità”* con la quale è stato individuato il Centro di responsabilità denominato *“Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione”* nel Servizio *“Programmazione economico-finanziaria e Controllo di Gestione delle Aziende Sanitarie”* deputato alla implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione e lo Stato, le altre regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali;

- la Deliberazione di Giunta Regionale 30 gennaio 2012, n. 52 ad oggetto *“Disposizioni attuative del conto di tesoreria sanità ex articolo 21 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118”*, che ha approvato le disposizioni attuative del conto di tesoreria sanità di cui all'articolo 21 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

- la Deliberazione di Giunta Regionale 13 febbraio 2012, n. 57 ad oggetto *“D.G.R. N. 953 del 29.12.2011, recante «Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118 – Organizzazione regionale per la gestione diretta di una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario. Individuazione nella struttura organizzativa di uno specifico centro di responsabilità» -Integrazione”*, che individua nel Dirigente del Servizio *“Programmazione economico-finanziaria e Controllo di Gestione delle Aziende Sanitarie”* il responsabile della gestione sanitaria accentrata che provvede agli adempimenti di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

- la Deliberazione di Giunta Regionale 24/06/2015, n. 481 ad oggetto *“Conferimento ai sensi dell'art. 20 della L.R. n. 77/99 e ss.mm. e ii., dell'incarico di dirigente del Servizio Verifica e Coordinamento per la Compatibilità della Normativa Europea - Aiuti di Stato della Direzione Generale della Regione alla dott.ssa Giovanna Andreola, dirigente regionale.”* che individua la stessa quale responsabile regionale della certificazione ai sensi del comma 3, lettera d) dell'art. 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

-la Deliberazione di Giunta Regionale 4 marzo 2013, n. 151 ad oggetto *“Recepimento nuovi modelli di rilevazione economica «Conto Economico» (CE) e «Stato Patrimoniale» (SP) delle Aziende del Servizio sanitario nazionale. Decreto Ministeriale 15.06.2012”*, che recepisce il sopra menzionato Decreto del Ministero della Salute 15 giugno 2012;

- la Deliberazione di Giunta Regionale 4 marzo 2013, n. 152 ad oggetto *“Decreto del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 recante disposizioni sulla certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale. Recepimento”*, che recepisce il sopra menzionato Decreto del Ministero della Salute, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 17 settembre 2012;

- la Deliberazione di Giunta Regionale 4 marzo 2013, n. 153 ad oggetto *“Approvazione Piano dei Conti del Servizio Sanitario Regionale ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 118/2011 e successivi decreti di attuazione”*, che approva il Piano dei Conti degli Enti del Servizio Sanitario Regionale, ai sensi dell'art. 27 del decreto legislativo n. 118/2011, con i relativi raccordi per l'alimentazione sia dei Modelli SP e CE relativi ai Flussi NSIS (D.M.





15/06/2012), sia degli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 e successivi decreti attuativi;

- il Decreto Commissariale 20 ottobre 2014, n. 130 ad oggetto: "Modifica del Piano dei Conti del Servizio Sanitario Regionale di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 153 del 04.03.2013", che modifica il piano dei conti di cui alla Deliberazione di Giunta regionale n. 153/2013;

- la Determinazione n. DG22/19 del 14/04/2015, recante: "Piano dei conti degli Enti del S.S.R. Decreto Commissariale n. 130/2014. Integrazioni e modifiche" con cui si è proceduto ad integrare e modificare il piano dei conti degli Enti del SSR (Aziende Sanitarie e GSA) per la parte relativa allo Stato Patrimoniale, di cui all'allegato 1) e all'allegato 3) del Decreto Commissariale n. 130 del 20.10.2014;

Tenuto conto

- della Deliberazione di Giunta Regionale n.741 del 15/11/2016 avente ad oggetto: "Indirizzi regionali per la redazione degli strumenti di programmazione delle Aziende Sanitarie Locali 2017-2019";

- Legge Regionale 19 gennaio 2016, n. 6 recante: Bilancio di previsione pluriennale 2016-2018.

Tutto ciò premesso

D E T E R M I N A

- per le ragioni e le finalità di cui in narrativa -

- 1) di adottare, ai sensi del Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i., il Bilancio Preventivo Economico Annuale - anno 2017 - della GSA costituito dal conto economico preventivo, lo schema CE di cui al D.M. 30 marzo 2013 e ss.mm.ii, dal piano dei flussi di cassa prospettici, e corredato dalla nota illustrativa e dalla Relazione del Responsabile GSA.

MRF



Il Dirigente del Servizio
Dr. Giovanni Farinella





L'Estensore

Dr.ssa Maria Raffaella Franceschetti

Maria Raffaella Franceschetti
(firma)

Il Responsabile dell'Ufficio

Dr.ssa Maria Raffaella Franceschetti

Maria Raffaella Franceschetti
(firma)



6

Regione Abruzzo

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

	Anno T=2017	Anno T=2016	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in esercizio	62.007.385	50.735.427	11.271.958	22,2%
a) Contributi in esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota I-3 regionale	60.425.391	49.751.427	10.673.964	21,5%
b) Contributi in esercizio - extra fondo	1.581.994	627.000	954.994	152,3%
1) Contributo di Regione e Prov. (at. (extra fondo) - malattie	609.800	600.000	9.800	103,3%
2) Contributo di Regione e Prov. (at. (extra fondo) - Rassegna regionale di bilancio a cura di Regione Lazio	0	0	0	-
3) Contributo di Regione e Prov. (at. (extra fondo) - Rassegna regionale di bilancio a cura di Regione Lazio	0	0	0	-
4) Contributo di Regione e Prov. (at. (extra fondo) - altro	0	0	0	-
5) Contributi da singole strutture pubbliche (extra fondo)	0	0	0	-
6) Contributi da altre strutture pubbliche	972.194	27.000	645.194	197,3%
c) Contributi in esercizio - per ricerca	0	357.000	(357.000)	(100,0%)
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	-
2) da Ministero della Salute per ricerca produttiva	0	357.000	(357.000)	(100,0%)
3) da Regione e altre strutture pubbliche	0	0	0	-
4) da privati	0	0	0	-
d) Contributi in esercizio - da privati	0	0	0	-
2) Rettifica contributi in esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	15.000	20.000	(5.000)	(25,0%)
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - in aziende strutture pubbliche	0	0	0	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - strutture private	0	0	0	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	0	0	0	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	0	0	0	-
6) Coinpartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie ("ticket")	0	0	0	-
7) Quota contributi in capitale impegnata nell'esercizio	0	0	0	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
9) Altri ricavi e proventi	0	0	0	-
Totale A)	62.022.385	50.735.427	11.286.958	22,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	493.000	905.680	(412.680)	(45,6%)
a) Acquisti di beni sanitari	0	79.894	(79.894)	(100,0%)
b) Acquisti di beni non sanitari	493.000	825.786	(332.786)	(66,4%)
2) Acquisti di servizi sanitari	20.749.527	22.131.882	(1.382.355)	(6,2%)
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutici	0	0	0	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza radiologica	0	0	0	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	-
h) Acquisti prestazioni di prevenzione residenziale e semi-residenziale	0	0	0	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File I ^a	0	0	0	-
j) Acquisti prestazioni terminali in cure palliative	0	0	0	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	890.527	1.591.498	(700.971)	(44,1%)
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	-
m) Compensazione al personale per art. Libero prof. (inquinamento)	0	0	0	-
n) Rimborso Assigmi e contributi sanitari	16.411.000	17.782.598	(1.371.598)	(7,7%)
o) Contributi, collaborazioni, intervisite, altre prestazioni di lavoro sanitario e socio-sanitario	0	0	0	-
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	5.149.000	2.757.786	691.214	25,1%
q) Costi per differenziale Tariffa TUC	0	0	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	1.327.020	790.519	536.501	70,0%
a) Servizi non sanitari	799.000	607.517	191.483	31,4%
b) Consulenze, collaborazioni, intervisite, altre prestazioni di lavoro non sanitario	63.020	0	63.020	-



Handwritten signature or mark.



CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

	Anno T=2017	Anno T=2016	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
4) Forniture	126,000	173,002	292,998	169,4%
1) Manutenzione e riparazione	193,000	229,328	(36,328)	(15,8%)
5) Godimento di beni di terzi	1.181,000	1.016,887	164,113	16,4%
6) Costi del personale	0	0	0	-
a) Personale dirigente medico	0	0	0	-
b) Personale dirigente medico sanitario o ex medico	0	0	0	-
c) Personale sanitario non sanitario	0	0	0	-
d) Personale dirigente altri nuclei	0	0	0	-
e) Personale comparto altri nuclei	0	0	0	-
7) Oneri diversi di gestione	29,000	18,105	10,895	60,2%
8) Ammortamenti	0	0	0	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0	0	0	-
b) Ammortamenti di Patrimoni	0	0	0	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0	0	0	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	-
10) Variazione delle rimanenze	0	0	0	-
a) Variazione delle rimanenze materiali	0	0	0	-
b) Variazione delle rimanenze non materiali	0	0	0	-
11) Accantonamenti	6.782,331	9.041,020	(2.258,689)	(64,4%)
a) Accantonamenti pre rischi	0	8.198,435	(8.198,435)	(100,0%)
b) Accantonamenti per premio capicosti	0	0	0	-
c) Accantonamenti per quote rimborsate di contributi sociali	6.782,331	10.842,585	(4.060,254)	(37,4%)
d) Altri accantonamenti	0	0	0	-
Totale B)	30.754,858	44.124,420	(13.369,562)	(59,3%)
DIFFERENZA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	31.267,527	6.631,007	24.636,520	371,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	44,000	44,000	0	0,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	0	0	-
Totale C)	44,000	44,000	0	0,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	0	-
2) Svalutazioni	0	0	0	-
Totale D)	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	0	0	0	-
a) Plusvalenze	0	0	0	-
b) Altri proventi straordinari	0	0	0	-
2) Oneri straordinari	0	0	0	-
a) Minusvalenze	0	0	0	-
b) Altri oneri straordinari	0	0	0	-
Totale E)	0	0	0	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	31.311,527	6.675,007	24.636,520	369,1%
V) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	0	0	0	-
a) IRAP relativa al personale dipendente	0	0	0	-
b) IRAP relativa al cedimento e personale incaricato a lavoro dipendente	0	0	0	-
c) IRAP relativa al attività di libera professione (retrocessioni)	0	0	0	-
d) IRAP relativa al attività commerciali	0	0	0	-
2) IRPE	0	0	0	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accantonamenti, condomini, ecc.)	0	0	0	-



Welfare - Regione A
 2017

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO
 Decreto Interministeriale 20 marzo 2013

	Anno Y=2017	Anno Y=2016	VARIAZIONE Y/T-1	
			Importo	%
Totale Y)	0	0	0	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	31.311.527	6.675.007	24.636.519	369,15%



10





MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

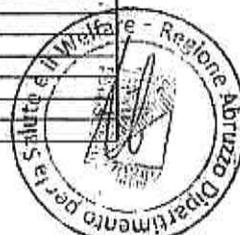
TRIMESTRE: 1 2 3 4

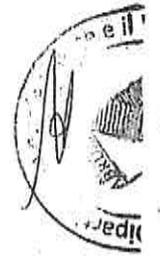
PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	(milioni di euro)	CE PREVENTIVO 2017 arrotondato
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio		62.007
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale		60.425
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		36.706
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		23.719
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)		1.582
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		610
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		610
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		-
	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)		972
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		972
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92		-
	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		-
	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		15
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		15
	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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici		-
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Azienda sanitaria pubblica della Regione		-
R	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 farmaceutici convenzionata		-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali		-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanza 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 socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici		-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		-
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero		-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali		-
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		-
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutici convenzionata Extraregione		-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanza ed elisoccorso Extraregione		-
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		-





MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVENTIVO 2017 arrotondato
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti o cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Atte e prestazioni sanitarie e socio-sanitarie 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 socio-sanitarie 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)	-
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie 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	-
	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 o 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 Azienda 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	-
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	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	-



12

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE: AZIENDA / ISTITUTO:

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO:

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVENTIVO 2017 arrotondato
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	62.022
		B) Costi della produzione	-
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	493
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-
	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	493
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di coesistenza in genere	-
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	493
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	22.077
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	20.750
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza NMG	-
	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 IIR, 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 Extraregionale) - Mobilità extraregionale	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-
	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	-
	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)	-
	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)	-





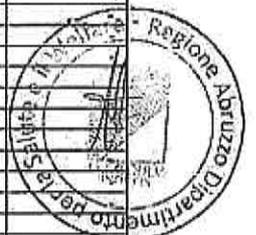
MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE			
REGIONE	<input type="text" value="130"/> AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0000"/>	ANNO	<input type="text" value="2017"/>	
			TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>	
			PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVENTIVO 2017 arrotondato
	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)	-
	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	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	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	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (Intraregionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	890
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	890
	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 pubbl. 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. (intraomnia)	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomnia - Area ospedaliera	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomnia - Area specialistica	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomnia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomnia - 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 intraomnia - 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 intraomnia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraomnia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari.	16.411



14



MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE AZIENDA/ ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO



(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVENTIVO 2017 arrotondato
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	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	13.972
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.439
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi w/azienda sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie o sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Internate 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) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi 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	3.449
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	70
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	3.379
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffa TUC	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	1.327
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	798
	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	520
	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	-
	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	278
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	178
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	100
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitario	63
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, Internate e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	63
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	63
	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) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternata e non)	466
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternata e non) da pubblico	125

15



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE AZIENDA/ ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

(migliaia di euro)

Cons.	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVENTIVO 2017 arrotondato
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	341
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	193
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	193
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.181
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.181
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.078
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	103
	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	20
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-

16



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE AZIENDA/ ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE PREVENTIVO 2017 arrotondato
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	29
	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	29
	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	6.782
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-
	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)	-
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	6.782
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	6.782
	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	-
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni ANIG/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	-
	DZ9999	Totale costi della produzione (B)	30.755
		C) Proventi e oneri finanziari	-
	CA0010	C.1) Interessi attivi	45
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	45
	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)	45
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-



17



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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

(migliaia di euro)

Cons	CODICL	VOCE MODELLO CE	CE PREVENTIVO 2017 arrotondato
		E) Proventi e oneri straordinari	
	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	-
	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) Insussistenza passiva v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenza passiva 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) Insussistenza passiva 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	-
	EZ0000	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	31.312
		Imposte e tasse	-
	YA0010	Y.1) IRAP	-
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-

18





MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 2 0 AZIENDA / ISTITUTO
	0 0 0

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 1 7
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

Cons	GODICE	VOCE MODELLO CE	(milioni di euro)	CE PREVENTIVO 2017 arrotondato
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		-
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		-
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		-
	YA0060	Y.2) IRES		-
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale		-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposta (Accantonamenti, condoni, ecc.)		-
	YZ9999	Totale imposte e tasse		-
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		31.312

Data 30/12/2016



Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria
dr. Giovanni Farinella

Il Direttore Generale



19



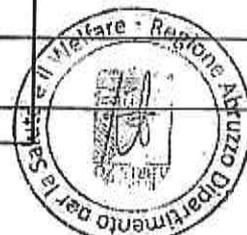
20

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

(Ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011)

3

		Importi: Euro/000
		Previsionale Anno 2017
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	31.312
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
	Ammortamenti	0
(-)	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	0
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	0
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni (*)	
	- Fondi svalutazione di attività	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.782
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	6.787
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-5
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	31.307
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	
		-148.056
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	

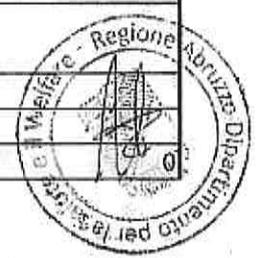


PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

(Ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011)



		Importi: Euro/000
		Previsionale Anno 2017
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	-148.056
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	-69.044
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	20.036
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a Statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a Statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-49.008
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-165.757
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	0
(+)	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	



22

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA PROSPETTICI

(Ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 118/2011)

		Importi: Euro/000
		Previsionale Anno 2017
(-)	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	0
(+)	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	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0
B - Totale attività di investimento		0
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	5.270
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	26.982
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)	aumento fondo di dotazione	32.252
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto (*)	
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0
(+)/(-)	aumenti/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere (*)	
(+)	assunzione nuovi mutui (*)	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
C - Totale attività di finanziamento		32.252
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-133.505
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		





2h

NOTA ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA - ANNO 2017 -.

La presente Nota illustrativa, redatta ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011, ha ad oggetto il bilancio Preventivo Economico Annuale 2017 della GSA. In particolare, si forniscono informazioni sui valori riportati nel Conto Economico Preventivo e nel Piano dei Flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi previsti dall'art. 26 del D.lgs. n. 118/2011.

Inoltre, per la predisposizione del presente documento, si è tenuto conto del Decreto Commissariale n. 104 del 19 ottobre 2015 avente ad oggetto: "Indirizzi regionali per la redazione degli strumenti di programmazione delle Aziende Sanitarie Locali 2016-2018", che approva, tra l'altro, i modelli economici tendenziali, programmatici e le manovre per gli anni 2016-2018 per ciascuna azienda sanitaria regionale.

Conto Economico

Le stime relative al Conto Economico del Bilancio Preventivo Economico Annuale della GSA per l'esercizio 2016 sono modulate sulle previsioni di entrata e spesa del Bilancio regionale approvato con Legge Regionale 19 gennaio 2016, n. 6 recante: "Bilancio di previsione pluriennale 2016-2018".

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e costo.

A) Valore della produzione

Il totale generale dei ricavi iscritti nel Bilancio Preventivo Economico Annuale della GSA - anno 2017 - ammonta a 62.022 €/000; si riporta di seguito il dettaglio:

A.1) Contributi in conto esercizio

A.1.a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale per quota fondo sanitario regionale per 60.425 €/000, di cui 36.706 €/000 per fondo indistinto e 23.719 €/000 per fondo vincolato, che verranno trasferiti alle Aziende Sanitarie.

- Si specifica che i Contributi per FSR 2017 indistinto assegnati alla GSA sono stati stimati sulla base del FSR 2017 indistinto regionale, pari a 2.355.315.906 €, a cui sono state sottratte le risorse necessarie per sostenere le attività programmate dalle ASL nel 2017, i cui costi sono riportati nel D.G.R. n. 741/2016 del 15/11/2016 recante: "Indirizzi regionali per la redazione degli strumenti di programmazione delle Aziende Sanitarie Regionali 2017-2019".

Il valore del FSR indistinto, pari a 2.355.315.906 €, è stato calcolato sulla base del livello di finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale a cui concorre lo Stato, relativo al 2016 di cui all'Intesa n. 62-63 C.S.R. del 14/04/2016.

- La stima dei Contributi vincolati 2017 comprende lo stanziamento previsto per il 2017, pari a complessivi 23.719 €/000, relativi alle somme vincolate, a quota parte degli obiettivi di piano ed al rimborso degli acquisti di farmaci innovativi da parte dell'AIFA.

A.1.b) Contributi in c/esercizio - extra fondo per 1.582 €/000 pari alla somma dei contributi extra fondo vincolati da Regione e da altri soggetti pubblici previsti nel D.G.R. n. 741/2016 del 15/11/2016.



B) Costi della produzione

Il totale dei costi della produzione iscritti nel Bilancio di previsione annuale della GSA – anno 2017 - ammonta a **30.755 €/000**. Si specifica che tale valore include, tra l'altro, le spese sostenute dalla GSA per: Emergenza-Urgenza – elisoccorso, pagamenti canoni siti radio collegamenti, assistenza informatica e manutenzione software, noleggio, manutenzione full risk del sistema informativo e telefonico del servizio dell'Emergenza – Urgenza territoriale del 118, ricette del poligrafico dello Stato, Kedrion per la lavorazione del plasma e trasferimenti a favore di Arta, Aran e Agenzia Sanitaria Regionale (ASR).

Si riporta di seguito il dettaglio:

- B.1) Acquisti di beni per **493 €/000**;
- B.2) Acquisti di servizi sanitari per **20.750 €/000**;
- B.3) Acquisti di servizi non sanitari per **1.327 €/000**;
- B.4) Manutenzione e riparazione per **193 €/000**;
- B.5) Godimento beni di terzi per **1.181 €/000**;
- B.7) Oneri diversi di gestione per **29 €/000**;

Si specifica che le voci relative al macroaggregato di Conto Economico "Altri Beni e Servizi" sono state stimate sulla base del consuntivo 2015.

B.1.1) Accantonamenti dell'esercizio **6.782 €/000**, relativi ad Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati, pari al valore stimato dei contributi fondo vincolato, interamente accantonati perché non assegnati alle Aziende nel corso dell'esercizio, ai sensi del D.Lgs 118/2011 e s.m.i..

Differenza tra Valore e Costi della produzione (A-B)

L'importo rappresenta il risultato della gestione tipica della Sanità regionale pari a **31.268 €/000**.

C.1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari per **44 €/000**

Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)

L'importo è pari a **31.312 €/000**.

Utile (Perdita) dell'esercizio

L'utile stimato per l'anno 2017 è pari a **31.312 €/000**.

Si specifica che, ai sensi dell'art.30 del D.Lgs 118/2011¹: "L'eventuale risultato positivo di esercizio degli enti di cui alle lettere b), punto i), c) e d) del comma 2 dell'articolo 19 è portato a ripiano delle eventuali perdite di esercizi precedenti. L'eventuale eccedenza è accantonata a riserva ovvero, limitatamente agli enti di cui alle lettere b) punto i), e c) del comma 2 dell'articolo 19, è reso disponibile per il ripiano delle perdite del servizio sanitario regionale. Fermo restando quanto previsto dall'articolo 2, comma 80, della legge 23 dicembre 2009,

¹ Come modificato dall'art. 1, comma 557, L. 23 dicembre 2014, n. 190, con decorrenza 1° gennaio 2015



n. 191, eventuali risparmi nella gestione del Servizio sanitario nazionale effettuati dalle regioni rimangono nella disponibilità delle regioni stesse per finalità sanitarie".

Piano dei flussi di cassa prospettici

Dal Piano dei flussi di cassa prospettici del Bilancio di previsione della GSA per l'anno 2017, si prevede un flusso di cassa complessivo pari a -133.505 €/000. Tale importo risulta costituito dal risultato d'esercizio previsto per l'anno 2017 (31.312 €/000) e dalle variazioni 2017-2016 delle seguenti voci economico-patrimoniali: fondi rischi ed oneri futuri, debiti e crediti.

Di seguito, si illustrano nel dettaglio i risultati per le singole aree finanziarie:

A) Totale operazioni di gestione reddituale

Il valore, pari a -165.757 €/000, si riferisce agli importi di seguito dettagliati:

1. *Totale Flusso di CCN della gestione corrente*, pari a 31.307 €/000 determinato:
 - dal risultato d'esercizio previsto per l'anno 2017 per 31.312 €/000;
 - dalla variazione prevista per il fondo rischi ed oneri dovuta ad accantonamenti, per 6.782 €/000 (cfr. paragrafo *conto economico*), e ad utilizzi, per 6.787 €/000, stimati pari all'accantonamento delle somme vincolate 2015, che si prevede di incassare, con relativo rilascio del fondo, nell'esercizio 2017.
2. *Variazione prevista per i Debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)*, per -148.056 €/000, riguardante i debiti verso aziende sanitarie pubbliche, pari alla somma algebrica:
 - degli incrementi relativi alla quota residua FSR indistinto 2017, alle somme vincolate 2017 ed al rimborso per farmaci innovativi;
 - dei decrementi per erogazione alle ASL di quote premiali relative agli anni 2013-2014-2015-2016, di progetti obiettivo 2016 FSR, di farmaci innovativi 2016 e di somme relative agli investimenti ex art. 20.
3. *Variazione prevista per i Crediti*, pari a -49.008 €/000, determinata:
 - Dal decremento dei crediti verso Stato per quote indistinte pari a -69.044 €/000, determinato dalla somma algebrica degli importi relativi alla quota premiale 2017 ed all'incasso previsto di quote premiali 2013-2014;
 - dalla diminuzione dei crediti verso Stato per quote vincolate 20.036 €/000, determinato dalla somma algebrica dell'aumento previsto dei crediti per progetti obiettivo e somme vincolate 2017 e farmaci innovativi 2017, e del decremento per incasso previsto di progetti obiettivo 2016 e farmaci innovativi 2016.

B) Totale attività di investimento

Non sono attese attività di investimento.

C) Totale attività di finanziamento

Il valore, pari a 32.252 €/000, si riferisce per 26.982 €/000 all'incasso dei crediti verso Regione per ripiano perdite, come da Programma Operativo 2013-2015, intervento 20 "Attuazione del piano dei pagamenti", e per 5.270 €/000 all'incasso previsto di crediti per finanziamenti ex art. 20.





28

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017



1 Premessa

Il quadro normativo da cui muove la redazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale della Gestione Sanitaria Accentrata è quello inizialmente tracciato dall'art. 1, comma 291, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266, il quale aveva previsto che venissero emanati i criteri e le modalità di certificazione dei bilanci delle Aziende Sanitarie Locali, delle Aziende Ospedaliere, degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico, degli istituti zooprofilattici sperimentali e delle aziende ospedaliere universitarie.

Successivamente, la Legge 5 maggio 2009, n. 42, recante la delega al Governo in materia di federalismo fiscale, in attuazione dell'articolo 119 della Costituzione, e, in particolare, di quanto stabilito dall'art. 2, lettera h), stabilisce, fra l'altro: l'adozione di regole contabili uniformi e di un comune piano dei conti integrato; l'adozione di comuni schemi di bilancio articolati in missioni e programmi coerenti con la classificazione economica e funzionale individuata dagli appositi regolamenti comunitari in materia di contabilità nazionale e relativi conti satellite; l'adozione di un bilancio consolidato con le proprie aziende, società o altri organismi controllati, secondo uno schema comune.

Inoltre, il Patto per la Salute 2010-2012, rimarcando la necessità di garantire nel settore sanitario il coordinamento della funzione di spesa e il miglioramento della qualità dei relativi dati contabili e gestionali e delle procedure sottostanti alla loro produzione e rappresentazione, impegna le Regioni a garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrativo-contabili sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili. In particolare, gli impegni riguardano: l'intensificazione delle verifiche periodiche delle procedure amministrativo-contabili per le Regioni sottoposte a Piani di Rientro dai disavanzi sanitari per tutta la durata dei Piani di Rientro, ai fini della certificazione annuale dei bilanci delle aziende e del bilancio sanitario consolidato regionale; l'avvio delle procedure per perseguire la certificabilità dei bilanci.

Il responsabile della GSA 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 di patrimonio, in modo da dare rappresentazione nel bilancio di esercizio. Procede inoltre all'elaborazione e all'adozione del bilancio sanitario consolidato, mediante il consolidamento dei conti della G.S.A. e delle Aziende Sanitarie regionali.

Il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015 della GSA, redatto ai sensi del D.Lgs. 118/2011, riprende lo scenario delineato dalla politica sanitaria nazionale e richiama il documento annuale di programmazione regionale 2013-2015, approvato con Decreto n. 84 del 9 Ottobre 2013 avente ad oggetto "Legge del



23.12.2009 n. 191, art. 2, comma 88: Programma Operativo 2013-2015”, modificato ed integrato dal Decreto n. 112 del 30 dicembre 2013 e dal Decreto n. 34 del 21 marzo 2014, al fine di evidenziare gli aspetti più rilevanti delle previsioni di ordine economico e rinviando alla Nota Illustrativa l’esposizione dettagliata delle previsioni.

2 L’applicazione del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 in Abruzzo

La Regione Abruzzo anche negli esercizi precedenti all’entrata in vigore del D.Lgs. n. 118/2011 ha gestito una quota, seppure percentualmente modesta (circa l’ 1-2% del finanziamento Indistinto totale), in forma accentrata, in particolar modo per l’acquisto di beni e servizi da redistribuire ed erogare in favore delle Aziende Sanitarie Locali regionali.

La deliberazione di Giunta Regionale n. 953 del 29 Dicembre 2011 ad oggetto *“Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118 – Organizzazione regionale per la gestione diretta di una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario. Individuazione nella struttura organizzativa di uno specifico centro di responsabilità”* ha individuato il Centro di responsabilità denominato *“Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione”* nel Servizio *“Servizio Programmazione economico-finanziaria e Finanziamento dei SSR”* deputato alla implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola Regione e lo Stato, le altre Regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

Successivamente, la Deliberazione di Giunta Regionale 30 gennaio 2012, n. 52 ad oggetto *“Disposizioni attuative del conto di tesoreria sanità ex articolo 21 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118”*, ha approvato le disposizioni attuative riguardanti l’accensione di un conto di tesoreria sanità secondo le disposizioni di cui all’articolo 21 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, ovvero sia al fine di garantire trasparenza e confrontabilità dei flussi di cassa relativi al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard.

Con successiva Deliberazione di Giunta Regionale 13 febbraio 2012, n. 57 ad oggetto *“D.G.R. n. 953 del 29.12.2011, recante Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118 – Organizzazione regionale per la gestione diretta di una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario. Individuazione nella struttura organizzativa di uno specifico centro di responsabilità -Integrazione”*, si Individua nel Dirigente del Servizio *“Programmazione economico-finanziaria e Controllo di Gestione delle Aziende Sanitarie”* il responsabile della gestione sanitaria accentrata che provvede agli adempimenti di cui ai commi 2 e 3 dell’art. 22 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Con la Deliberazione di Giunta Regionale 19 marzo 2012, n. 172, ad oggetto *“Disposizioni attuative dell’articolo 20 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118: perimetrazione delle entrate e delle*

30



relative al finanziamento del servizio sanitario regionale", si risponde a quanto prescritto all'art. 20, comma 1, del predetto D.Lgs., che recita: "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 per l'esercizio in corso".

Tale provvedimento è stato poi integrato dalla Deliberazione di Giunta Regionale 12 marzo 2013, n. 192, ad oggetto "Disposizioni attuative dell'articolo 20 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118: perimetrazione delle entrate e delle spese relative al finanziamento del servizio sanitario regionale del bilancio di previsione 2013", che approva, fra l'altro, l'articolazione per capitoli di entrata e di spesa del finanziamento sanitario ordinario, aggiuntivo, per finanziamento regionale del disavanzo sanitario pregresso, per investimenti in ambito sanitario e per partite di giro del Servizio Sanitario Regionale, relativamente ai capitoli di entrata e di spesa previsti dalla Legge Regionale 10 gennaio 2013, n. 3, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2013.

2.1 Individuazione del responsabile regionale certificatore

Il percorso di recepimento della Gestione Sanitaria Accentrata nella Regione Abruzzo è continuato poi con la Deliberazione di Giunta Regionale 9 agosto 2012, n. 533 ad oggetto "Decreto Legislativo 23 Giugno 2011, n. 118, art. 22, comma 3, lett. d) – Organizzazione regionale per la gestione diretta di una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario. Individuazione del responsabile regionale certificatore", che individua nella Dott.ssa Elena Sico, Dirigente del Servizio "Affari Comunitari e Cooperazione Interistituzionale" della Direzione "Affari della Presidenza, Politiche Legislative e Comunitarie, Programmazione, Parchi, Territorio, Valutazioni ambientali, Energia" quale responsabile regionale della certificazione, la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità nonché, in sede di rendicontazione annuale, la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità. Il responsabile regionale della certificazione ha provveduto dal 3° trimestre 2012 a certificare, in sede di rendicontazione trimestrale, quanto stabilito dal citato articolo.

Successivamente, con la Deliberazione di Giunta Regionale 24/06/2015, n. 481 ad oggetto "Conferimento ai sensi dell'art. 20 della L.R. n. 77/99 e ss.mm. e ii., dell'incarico di dirigente del Servizio Verifica e Coordinamento per la Compatibilità della Normativa Europea - Aiuti di Stato della Direzione Generale della Regione alla dott.ssa Giovanna Andreola, dirigente regionale." è stata individuata la stessa quale responsabile regionale della certificazione ai sensi del comma 3, lettera d) dell'art. 22 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118



2.2 Recepimento nuovi modelli CE ed SP NSIS

Altri provvedimenti regionali hanno riguardato l'inserimento dei dettami normativi del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118, in particolare quelli che riguardano: il Decreto del Ministero della Salute 15 giugno 2012, ad oggetto "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto Economico» (CE) e «Stato Patrimoniale» (SP) delle Aziende del Servizio sanitario nazionale", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10 luglio 2012, serie generale n. 159; il Decreto del Ministero della Salute, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 17 settembre 2012, recante "Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio sanitario nazionale", pubblicato per sunto nella Gazzetta Ufficiale 11 Ottobre 2012, serie generale n. 238; il Decreto del Ministero della Salute, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 20 marzo 2013, recante "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 15 aprile 2013, serie generale n. 88, supplemento ordinario.

In particolare, la Deliberazione di Giunta Regionale 4 marzo 2013, n. 151 ad oggetto "*Recepimento nuovi modelli di rilevazione economica «Conto Economico» (CE) e «Stato Patrimoniale» (SP) delle Aziende del Servizio sanitario nazionale. Decreto Ministeriale 15.06.2012*", che recepisce il sopra menzionato Decreto del Ministero della Salute 15 giugno 2012, in cui si prende atto che i suddetti modelli di rilevazione sono utilizzati dalle Aziende Sanitarie e dalla Gestione Sanitaria Accentrata a partire dalle rilevazioni dell'anno 2012.

2.3 Percorso attuativo di certificabilità dei bilanci

La Giunta Regionale, con Deliberazione del 4 marzo 2013, n. 152 ad oggetto "*Decreto del Ministro della Salute, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 17 settembre 2012 recante disposizioni sulla certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale. Recepimento*", ha recepito il sopra menzionato Decreto del Ministero della Salute, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 17 settembre 2012.

Successivamente, il Commissario ad Acta ha adottato il Decreto n. 35/2014 del 21 marzo 2014, ad oggetto: "*D.M. 1 marzo 2013. Percorso attuativo della certificabilità (PAC). Adozione piano ed individuazione dei responsabili e del coordinamento*", in cui sono stati adottati il cronoprogramma del Piano attuativo della certificabilità, relativo alle Aziende Sanitarie regionali, alla GSA ed al Consolidato regionale e la relazione di accompagnamento, e sono stati designati il responsabile del coordinamento regionale del PAC ed il responsabile del raggiungimento degli obiettivi previsti dal PAC per la GSA e per il consolidato regionale.

Il Decreto n. 35/2014, inoltre, è stato modificato dal Commissario ad Acta con Decreto n. 9/2015 del 11 febbraio 2015, recante: "*Riadozione percorso attuativo di certificabilità (PAC) D.M. 17/09/2012. Adeguamento del Decreto commissariale n. 35/2014 del 21/03/2014 alle richieste del Tavolo di monitoraggio ministeriale*".



REGIONE
In attuazione del cronoprogramma del PAC, infine, sono state approvate le procedure amministrativo contabili della G.S.A., con Determinazione n. DG22/17 del 31/03/2015.

Il Decreto commissariale n. 55/2016, recante "Piano di riqualificazione del servizio sanitario regionale 2016 – 2018", ha ribadito la necessità di porre in essere azioni volte a rendere i bilanci degli Enti sanitari regionali omogenei e confrontabili tra loro, anche ai fini del consolidamento con i bilanci delle altre amministrazioni pubbliche.

A tal fine, la Regione intende: rimodulare il PAC in funzione del nuovo assetto istituzionale, attraverso la revisione del cronoprogramma, che interessa tanto la GSA quanto le Aziende Sanitarie; predisporre ed adottare un funzionigramma in cui siano chiaramente identificati ruoli e responsabilità specifici nel rispetto del principio di separazione di compiti e responsabilità (segregation of duties); introdurre la certificazione obbligatoria dei bilanci della sanità attraverso la definizione di un percorso strutturato che porti alla certificazione del bilancio d'esercizio 2018.

2.4 Approvazione del Piano dei conti regionale e successive modifiche ed integrazioni

La Deliberazione di Giunta Regionale 4 marzo 2013, n. 153 ad oggetto "Approvazione Piano dei Conti del Servizio Sanitario Regionale ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 118/2011 e successivi decreti di attuazione", approva il Piano dei Conti degli Enti del Servizio Sanitario Regionale, ai sensi dell'art. 27 del Decreto Legislativo n. 118/2011, con i relativi raccordi per l'alimentazione sia dei Modelli SP e CE relativi ai Flussi NSIS (D.M. 15/06/2012), sia degli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico di cui al Decreto Legislativo n. 118/2011 e successivi decreti attuativi.

Tale provvedimento è basato sullo schema di Decreto del Ministero della Salute pervenuto in Conferenza Stato-Regioni il 16 gennaio 2013, poiché il Decreto menzionato è stato emanato successivamente al provvedimento regionale (20 marzo 2013) e pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 15 aprile 2013, come sopra riportato.

Il Piano dei Conti regionale è stato successivamente modificato dai seguenti provvedimenti:

- Decreto commissariale n. 130/2014 del 20 ottobre 2014, ad oggetto: "Modifica del Piano dei Conti del Servizio Sanitario Regionale di cui alla Deliberazione di Giunta Regionale n. 153 del 04.03.2013";

- Determinazione n. DG22/19 del 4 aprile 2015, recante: "Piano dei conti degli enti del S.S.R. Decreto Commissariale n. 130/2014. Integrazioni e modifiche".





3 Atti di programmazione regionali

Per la predisposizione del bilancio preventivo economico annuale 2017 della GSA si è tenuto conto della DGR n. 741 del 15/11/2016, avente ad oggetto: "Indirizzi regionali per la redazione degli strumenti di programmazione delle Aziende Sanitarie Locali 2017-2019" e del Decreto Commissariale n. 55 del 10 giugno 2016 ad oggetto: "Piano di riqualificazione del servizio sanitario regionale 2016 - 2018", recepito con DGR n. 505/2016 recante: "Piano di riqualificazione del Sistema Sanitario Abruzzese 2016-2018 - (Decreto del commissario ad acta 55/2016 del 10.06.2016). Attivazione della procedura per l'uscita dal commissariamento (art. 2, comma 88, L 191/32009)", integrata con DGR 576/2016 recante: "Integrazione DGR n. 505/2016 del 26 luglio 2016. Approvazione del Documento Piano di riqualificazione del Servizio Sanitario abruzzese. Sostituzione del paragrafo: Ricercare efficienza per la sostenibilità del sistema".



Il responsabile della
Gestione Sanitaria Accentrata
Dott. Giovanni Paninello



34





GIUNTA REGIONALE

Dipartimento per la Salute e il Welfare

Per copia conforme - *Il documento si compone*
di n. 35 pagine -

Pescara, il ~~6~~ GIU. 2017

