

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA		PERIODO DI RILEVAZIONE	
REGIONE	140	ANNO	2021
ENTE SSN	000	TRIMESTRE	1 2 3 4
		PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)				
Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo
F		AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	126.836.147,94
F		AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	112.446.928,46
F		AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	110.351.673,91
		AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	103.855.820,00
		AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	6.495.853,91
		AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-
		AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-
		AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-
		AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
		AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.095.254,55
F		AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	14.389.219,48
F		AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	13.564.926,48
		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	13.564.926,48
		AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a	-
		AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
F		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	-
F		AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	824.293,00
		AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-
		AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
		AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	824.293,00
		AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
		AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies	-
F		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	-
F		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	-
		AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad Investimenti - altri contributi	-
F		AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi	3.465.188,12
		AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o	-
		AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o	3.465.188,12
		AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti	-
		AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
		AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da	-
F		AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.068.070,00
F		AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a	1.079.233,00
F	R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad	-
	R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-
	R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-
	R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
	R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
	R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	-
	R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
	R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
	R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
	R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
	R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
	R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
	R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
	R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
	R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
	R	AA0430	A.4.A.1.15) 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	-
F		AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a	1.079.233,00
	S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-
	S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-
	S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
	SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
	S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	-
	S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
	S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
	S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-
	S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
	SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
	SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
	S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
	S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-
F	SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	140
ENTE SSN	0000

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2021
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	X CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

(Unità di euro)

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo
	SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
	SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a	-
		AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	1.079.233,00
	R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle	-
	SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse	-
F	S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da	89.988.837,00
	S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	53.508.655,45
	S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	24.930.468,55
	S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione	-
	S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.119.705,00
	S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	7.430.008,00
		AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a	-
F		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-	-
	R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-	-
		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)	-
F		AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-
		AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-
F		AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
		AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la	-
		AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
F	R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	-
	R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
F		AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
		AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando	-
		AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
		AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-
F		AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-
F		AA0890	A.5.E.1) Rimborsi 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	-
		AA0921	A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici	-
		AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-
F		AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-
		AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di	-
		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	-
F		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	-
		AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad	-
		AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
		AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
F		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	-
F		AZ9999	Totale valore della produzione (A)	221.369.406,06
			B) Costi della produzione	#N/D
F		BA0010	B.1) Acquisti di beni	13.631,29
F		BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-
F		BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
		BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e	-
		BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-
		BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	-
F		BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-
	R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
		BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
F		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	-
F		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	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	140
ENTE SSN	000

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2021
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo
		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	-
F	R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
	R	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	#N/D
	R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
	R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
	R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
	R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
F		BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	13.631,29
		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	13.631,29
		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	-
F		BA0390	B.2) Acquisti di servizi	178.891.540,37
F		BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	171.324.875,74
F		BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	4.083.831,00
F		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	4.083.831,00
F		BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	4.733.616,00
		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)	4.733.616,00
F		BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	32.609.369,27
	R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie)	-
		BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
		BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	7.888.007,00
	S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
		BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-
F		BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	11.180.751,54
		BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	5.613.047,54
		BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati	-
		BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
		BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali	-
		BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
		BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura	-
		BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.567.704,00
		BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
		BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	13.540.610,73
		BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per	-
F		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)	-
F		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	-
F		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	-
F		BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	99.392.702,00
	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)	45.291.789,00

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	140
ENTE SSN	0000

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2021
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo
F		BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	22.375.775,00
		BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	4.447.659,00
		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	17.928.116,00
		BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	31.725.138,00
F		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)	-
F		BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.738.795,62
	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)	5.631.493,00
		BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	4.107.302,62
		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)	-
F		BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	4.692.264,00
	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)	4.692.264,00
		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)	-
F		BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.995.225,00
	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)	3.995.225,00
		BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-
F		BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	949.197,62
F	R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	-
	R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
	R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
		BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
	S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
	SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
		BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	949.197,62
		BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-
F		BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-
		BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-
		BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-
		BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità	-
		BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex	-
	R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex	-
		BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
	R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende	-
F		BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	7.771.607,13
		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	6.180.000,00
		BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.207.023,67
		BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	384.583,46
	R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
F		BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	1.445.327,10
	R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
		BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
F		BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e	1.445.327,10
		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 sociosanitarie 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	1.445.327,10
F		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	-
		BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da	-
	SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-
F		BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.912.941,00
	R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie	-
		BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici	-
	SS	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	-
		BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.912.941,00
	R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	140
ENTE SSN	0000

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2021
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo
	SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
	S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
F		BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	7.566.664,63
F		BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	7.566.664,63
		BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-
		BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-
F		BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-
		BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-
		BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	-
		BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
		BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	6.348.209,38
		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	-
F		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	-
F		BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.218.455,25
	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	29.186,85
		BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.189.268,40
F	R	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-
		BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
F		BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-
		BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-
		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	-
		BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera	-
F		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	-
		BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici	-
	SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	-
F		BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	-
		BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
		BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-
F		BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-
		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	-
F	R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
F		BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-
		BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
F		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	-
F		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	-
		BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-
	R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
F		BA2080	Totale Costo del personale	-
F		BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-
F		BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-
F		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	-
F		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	-
F		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	-
F		BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-
F		BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-
		BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	140
ENTE SSN	0000

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2021
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo
		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	-
F		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	-
F		BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-
F		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	-
F		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	-
F		BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-
F		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	-
F		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	-
F		BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	139.982,84
		BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-
		BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
F		BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	139.982,84
		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	139.982,84
	R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
		BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
F		BA2560	Totale Ammortamenti	-
		BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-
F		BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-
F		BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	-
		BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-
		BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-
		BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-
F		BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
		BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
		BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-
F		BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-
F		BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
		BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
		BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
		BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-
		BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-
		BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
		BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-
		BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
		BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
F		BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
		BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
		BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-
		BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
		BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-
		BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-
		BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-
F		BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	10.453.457,99
F		BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	-
		BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
		BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
		BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
		BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
		BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-
		BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-
		BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-
		BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-
F		BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	7.195.546,86
		BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.	6.495.853,91
		BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.	699.692,95
		BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
		BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
		BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
		BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	140
ENTE SSN	000

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2021
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo
F		BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	3.257.911,13
		BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
		BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
		BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
		BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
		BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
		BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-
		BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-
		BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi Integrativi pensione	-
		BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-
		BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	3.257.911,13
F		BZ9999	Totale costi della produzione (B)	189.498.612,49
			C) Proventi e oneri finanziari	#N/D
F		CA0010	C.1) Interessi attivi	-
		CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
		CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
		CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-
F		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	-
F		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	-
F		CA0150	C.4) Altri oneri	-
		CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
		CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
F		CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
			D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	#N/D
		DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
		DA0020	D.2) Svalutazioni	-
F		DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
			E) Proventi e oneri straordinari	#N/D
F		EA0010	E.1) Proventi straordinari	755.386,38
		EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
F		EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	755.386,38
		EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
F		EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	156,25
		EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
	R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
F		EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	156,25
	S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
		EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
		EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
		EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
		EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
		EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
		EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	156,25
F		EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	755.230,13
	R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
F		EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	755.230,13
	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	755.230,13
		EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
F		EA0260	E.2) Oneri straordinari	142.677,46
		EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
F		EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	142.677,46
		EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
		EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
F		EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	141.004,93
	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	-
F		EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	141.004,93
	S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
F		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	-

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	140
ENTE SSN	0000

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2021
TRIMESTRE	1 2 3 4
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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

(Unità di euro)

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Importo
		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	141.004,93
		EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
F		EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	1.672,53
		EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
	R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
F		EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	1.672,53
	S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
		EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
		EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
		EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
		EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
		EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
		EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	1.672,53
		EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
F		EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	612.708,92
F		XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	32.483.502,49
			Y) Imposte e tasse	#N/D
F		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	-
F		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.)	-
F		YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	-
F		ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	32.483.502,49

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

Il Direttore Amministrativo

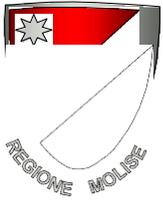
Il Direttore Generale

GSA		Importi in euro			
Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2019	variazione	variazione %
A)	A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1)	1) Contributi in c/esercizio	126.836.148	113.195.744	13.640.403	12%
A.1.a)	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	112.446.928	97.740.741	14.706.187	15%
A.1.b)	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	14.389.219	15.455.003	- 1.065.784	-7%
A.1.b.1)	1) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - vincolati	-	-	-	0%
A.1.b.2)	2) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	13.564.926	13.564.926	-	0%
A.1.b.3)	3) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	0%
A.1.b.4)	4) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - altro	-	-	-	0%
A.1.b.5)	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	0%
A.1.b.6)	6) Contributi da altri soggetti pubblici	824.293	1.890.077	- 1.065.784	-56%
A.1.c)	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	0%
A.1.c.1)	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	0%
A.1.c.2)	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	0%
A.1.c.3)	3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	0%
A.1.c.4)	4) da privati	-	-	-	0%
A.1.d)	d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	0%
A.2)	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	0%
A.3)	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	3.465.188	1.983.751	1.481.437	75%
A.4)	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.068.070	90.990.667	77.403	0%
A.4.a)	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	1.079.233	1.079.233	-	0%
A.4.b)	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	0%
A.4.c)	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	89.988.837	89.911.434	77.403	0%
A.5)	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-	-	-	0%
A.6)	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	0%
A.7)	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	0%
A.8)	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	0%
A.9)	9) Altri ricavi e proventi	-	-	-	0%
	TOTALE A	221.369.406	206.170.163	15.199.243	7%
B)	B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.1)	1) Acquisti di beni	13.631	16.803	- 3.172	-19%
B.1.a)	a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	0%
B.1.b)	b) Acquisti di beni non sanitari	13.631	16.803	- 3.172	-19%
B.2)	2) Acquisti di servizi sanitari	171.324.876	170.639.679	685.197	0%
B.2.a)	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	4.083.831	4.072.773	11.058	0%
B.2.b)	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	4.733.616	4.722.558	11.058	0%
B.2.c)	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	32.609.369	32.467.452	141.918	0%
B.2.d)	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	0%
B.2.e)	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	0%
B.2.f)	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	0%
B.2.g)	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	99.392.702	99.381.644	11.058	0%
B.2.h)	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	580.521	- 580.521	-100%
B.2.i)	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	9.738.796	8.953.457	785.339	9%
B.2.j)	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	4.692.264	4.681.207	11.057	0%
B.2.k)	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.995.225	3.984.168	11.057	0%
B.2.l)	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	949.198	790.625	158.573	20%
B.2.m)	m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	0%
B.2.n)	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.771.607	7.689.103	82.504	1%
B.2.o)	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.445.327	1.403.230	42.097	3%
B.2.p)	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.912.941	1.912.941	-	0%
B.2.q)	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	0%
B.3)	3) Acquisti di servizi non sanitari	7.566.665	7.919.463	- 352.798	-4%
B.3.a)	a) Servizi non sanitari	7.566.665	7.919.463	- 352.798	-4%
B.3.b)	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	-	-	0%
B.3.c)	c) Formazione	-	-	-	0%
B.4)	4) Manutenzione e riparazione	-	-	-	0%
B.5)	5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	0%
B.6)	6) Costi del personale	-	-	-	0%
B.6.a)	a) Personale dirigente medico	-	-	-	0%
B.6.b)	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	0%

GSA						Importi in euro	
Codice	Descrizione	Anno 2021	Anno 2019	variazione	variazione %		
B.6.c)	c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	0%		
B.6.d)	d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	0%		
B.6.e)	e) Personale comparto altri ruoli	-	-	-	0%		
B.7)	7) Oneri diversi di gestione	139.983	135.906	4.077	3%		
B.8)	8) Ammortamenti	-	-	-	0%		
B.8.a)	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	0%		
B.8.b)	b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	0%		
B.8.c)	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	0%		
B.9)	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	0%		
B.10)	10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	0%		
B.10.a)	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	0%		
B.10.b)	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	0%		
B.11)	11) Accantonamenti	10.453.458	35.679.886	- 25.226.428	-71%		
B.11.a)	a) Accantonamenti per rischi	-	32.392.780	- 32.392.780	-100%		
B.11.b)	b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	0%		
B.11.c)	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	7.195.547	1.492.896	5.702.650	382%		
B.11.d)	d) Altri accantonamenti	3.257.911	1.794.209	1.463.702	82%		
TOTALE B		189.498.612	214.391.736	- 24.893.124	-12%		
A-B	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	31.870.794	- 8.221.573	40.092.367	-488%		
C)	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	0%		
C.1)	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	0%		
C.2)	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	0%		
TOTALE C		-	-	-	0%		
D)	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	0%		
D.1)	1) Rivalutazioni	-	-	-	0%		
D.2)	2) Svalutazioni	-	-	-	0%		
TOTALE D		-	-	-	0%		
E)	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	0%		
E.1)	1) Proventi straordinari	755.386	829.911	- 74.525	-9%		
E.1.a)	a) Plusvalenze	-	-	-	0%		
E.1.b)	b) Altri proventi straordinari	755.386	829.911	- 74.525	-9%		
E.2)	2) Oneri straordinari	142.677	2.855.964	- 2.713.287	-95%		
E.2.a)	a) Minusvalenze	-	-	-	0%		
E.2.b)	b) Altri oneri straordinari	142.677	2.855.964	- 2.713.287	-95%		
TOTALE E		612.709	- 2.026.053	2.638.762	-130%		
A-B+C+D+E	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	32.483.502	- 10.247.626	42.731.128	-417%		
Y)	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-	-	0%		
Y.1)	1) IRAP	-	-	-	0%		
Y.1.a)	a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	0%		
Y.1.b)	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	0%		
Y.1.c)	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	0%		
Y.1.d)	d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	0%		
Y.2)	2) IRES	-	-	-	0%		
Y.3)	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	0%		
TOTALE Y		-	-	-	0%		
G	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	32.483.502	- 10.247.626	42.731.128	-417%		

GSA RENDICONTO FINANZIARIO 2021		Anno 2021 Importi in euro
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	Risultato di esercizio	32.483.502,49
	- 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 donazioni, 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	10.453.457,99
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	10.312.117,17
- Fondo per rischi ed oneri futuri		
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		53.249.077,65
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 49.428,65
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	6.002.309,72
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 2.161.958,82
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	14.474,44
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 1.928,47
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 0,00
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	3.803.468,23
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	- 17.396.558,33
(+)(-)	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	- 2.506.700,00
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	- 2.506.700,00
(+)(-)	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	1.278.033,29
	diminuzione/aumento di crediti	- 18.625.225,04
(+)(-)	diminuzione/aumento di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-
(+)(-)	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		38.427.320,84
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-
(-)	Acquisto diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
(-)	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	-

GSA RENDICONTO FINANZIARIO 2021		<i>Anno 2021 Importi in euro</i>
(+)	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	24.000.000,00
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	24.000.000,00
(+)	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		24.000.000,00
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	- 4.385.395,84
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	- 9.594.000,00
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	- 13.979.395,84
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	4.578.755,77
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 3.121.726,54
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	1.457.029,23
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
C - Totale attività di finanziamento		- 12.522.366,61
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		49.904.954,23
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		49.904.954,23
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-



Regione Molise

DIREZIONE GENERALE PER LA SALUTE
Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021 DELLA GSA

NOTA ILLUSTRATIVA

Ex art. 25 D.Lgs 23 giugno 2011 n. 118

Premessa

Il Decreto legislativo 118 del 23 giugno 2011 avente ad oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42" ha fissato al Titolo II i Principi contabili generali ed applicati per il Settore sanitario.

Tale norma si introduce nel generale riordino della disciplina contabile a seguito dell'attuazione della legge 42/2009 in materia di "federalismo fiscale" e detta i principi contabili cui devono attenersi gli enti del Settore sanitario per l'attuazione delle disposizioni contenute, al fine di garantire che gli stessi enti concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci.

Ai sensi dell'articolo 38 comma 1, le disposizioni del Titolo II si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del Decreto stesso; esse disciplinano le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio sanitario nazionale (Regioni, Aziende sanitarie, Aziende ospedaliere, Aziende Ospedaliere Universitarie, Istituti Zooprofilattici).

L'intero titolo II del Decreto legislativo 118/2011, in particolare l'articolo 19, ha istituito la "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", ossia quella quota parte di Fondo sanitario regionale che si sceglie di trattenere per gestire centralmente alcune di spesa e altresì di prevedere la redazione di apposito bilancio, con l'obbligo dell'implementazione della contabilità 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 enti pubblici ed i soggetti terzi, inerenti alle operazioni finanziate con le risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali.

L'articolo 22 del D. Lgs 118/2011, ha previsto in particolare che le Regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente una quota di finanziamento del proprio servizio sanitario, possano individuare ed istituire uno specifico centro di responsabilità definito "GSA", il cui responsabile è tenuto:

- a) all'elaborazione ed adozione del bilancio di esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione;
- b) alla coerente compilazione, dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, relativi all'Ente ivi identificato con il codice "000", con il bilancio di esercizio della GSA.

La presente Nota illustrativa intende illustrare i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale, ovvero le modalità con cui sono state effettuate le previsioni delle principali categorie di risorse finanziarie (ricavi e costi) valorizzate nel Conto Economico.

Il bilancio preventivo economico annuale è costituito dal Conto Economico preventivo, dal piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 26 del DLGS 118/2011 e dalla presente Nota illustrativa ed è corredato dalla relazione redatta dal Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/11, quindi facendo riferimento al Codice Civile ed ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/11.

La presente nota illustrativa, in particolare contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/11 necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti della Gestione Sanitaria Accentrata e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio e fornisce tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva del bilancio preventivo economico 2021 della GSA.

Il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Illustrativa sono stati predisposti in unità di Euro, si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio preventivo economico annuale

Il bilancio economico preventivo è strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Gestione Sanitaria Accentrata. A tal fine, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della GSA e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni

complementari.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Normativa di riferimento

Di seguito si riporta la principale normativa di riferimento presa in considerazione dalla GSA nella definizione del Bilancio preventivo economico anno 2021:

- Decreto Legge 502/1992 e ss.mm.ii;
- D.Lgs 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii. "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"-
- Legge 23/12/2014 n. 190 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello stato" (Legge di stabilità 2015);
- Con la Legge n. 125/2015 di conversione del D.L. 78/2015 recante "Disposizioni urgenti in materia di enti territoriali. Disposizioni per garantire la continuità dei dispositivi di sicurezza e di controllo del territorio. Razionalizzazione delle spese del Servizio sanitario nazionale nonché norme in materia di rifiuti e di emissioni industriali"
- Intesa (cfr. atti. n. 113 CSR del 2 luglio 2015) tra Governo, Regioni e Province autonome di Trento e di Bolzano sancita dalla CONFERENZA STATQ/REGIONI concernente l'individuazione di misure di razionalizzazione e di efficientamento della spesa del Servizio Sanitario Nazionale;

Criteri utilizzati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico della GSA

La Gestione Sanitaria Accentrata in ottemperanza all'articolo 25 del D.Lgs. 118/2011 la GSA ha predisposto il bilancio preventivo anno 2021 redatto tenendo conto delle indicazioni fornite dalla Struttura Commissariale con nota protocollo n. 194676 del 17/12/2020.

Esso include:

1. Conto Economico preventivo redatto secondo gli schemi di bilancio previsti dall'art. 26 comma 3 del D. Lgs. 118/2011, atto a conferire struttura uniforme alle voci del bilancio preventivo economico annuale, nonché uniformità ai valori in tali voci, in base all'intesa CSR n. 3875 del 09/08/2012 sullo schema di decreto interministeriale di modifica degli schemi di bilancio degli enti del Servizio Sanitario nazionale a norma dell'articolo 34 del D. Lgs. 118/2011;
2. Piano dei flussi di cassa prospettici redatto secondo lo schema di Rendiconto Finanziario previsto dall'articolo 26 del D.Lgs, 118/2011;
3. Modello CE Preventivo "000"- secondo il nuovo modello di rilevazione del Conto Economico (CE) adottato con Decreto 15 giugno 2012 del Ministro della salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze. Il decreto interministeriale del 15/06/2012, ha modificato lo schema di conto economico di cui al Decreto ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione di cui al D. Lgs 118/2011.
4. Relazione redatta dal responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata che evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali;
5. La Nota Illustrativa che esplica i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio economico preventivo annuale

6. Il Piano degli investimenti che definisce gli investimenti da effettuare e le relative modalità di finanziamento.

Di seguito si riporta il dettaglio delle principali voci di Conto Economico redatto secondo le indicazioni riportate negli articoli 25 e 26 del D. Lgs. 118/2011 utilizzando lo schema di cui all'allegato 2 del predetto decreto; ed in base all'intesa CSR n. 3875 del 09/08/2012 sullo schema di decreto interministeriale di modifica degli schemi di bilancio degli enti del Servizio Sanitario nazionale a norma dell'articolo 34 del D. Lgs. 118/2011.

VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi della produzione della GSA (voce di CE AZ9999) pari € 221.369.406,06 si compone dei seguenti valori:

Alla voce di CE AA0031 è stata contabilizzata la quota del fondo sanitario indistinto relativa al finanziamento della spesa sanitaria corrente per un importo pari a € 110.351.673,91.

Alla voce di CE AA0032 è stata contabilizzata la quota dei contributi per emergenza Covid-19 assegnati alla Regione Molise per l'anno 2021 (DL 34/2020) pari a € 6.495.853,91.

Alla voce CE AA0040 è stato appostato il valore € 2.095.254,55 quale stima delle c.d. "risorse vincolate" di cui:

- Contributi per obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale pari al valore per l'anno 2019 di **€/000 1.129**;
- Borse di studio MMG pari al valore per l'anno 2019 di **€/000 650**;
- Superamento OPG pari al valore per l'anno 2019 **€/000 285**;
- Ulteriori spese di organizzazione dei corsi di formazione specifica di medicina generale pari al valore per l'anno 2019 **€/000 31**.

I contributi c/esercizio extra fondo sono stati stimati nella misura di € 14.389.219,48 e riclassificati nella voce AA0050 del modello CE.

Sono stati contabilizzati i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva) e internazionale, nella misura di **€ 89.988.837** (voce CE AA0610) Il predetto valore è stato riclassificato nelle seguenti voci:

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2021
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	89.988.837,00
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	53.508.655,45
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	24.930.468,55
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.119.705,00
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	7.430.008,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione (voce di CE BZ9999) sono pari ad € 189.498.612,49 i cui valori macroaggregati sono di seguito esposti:

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2021
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	189.498.612,49
BA0010	B.1) Acquisti di beni	13.631,29
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	178.891.540,37
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	139.982,84
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	10.453.457,99

La voce BA0010 "Acquisti di beni" i seguenti valori:

Nella Voce BA0350 del CE è contabilizzato il costo per Supporti informatici e cancelleria, con un valore stimato di € 13.631,29.

Acquisti di servizi sanitari (Voce di CE BA0390) pari a € 178.891.540,37.

Tale voce si compone tra l'altro, dei valori c.d. mobilità passiva le cui appostazioni contabili per un totale pari ad € 76.316.225 sono state classificate nelle voci di CE come di seguito specificato:

CODICE	DESCRIZIONE	BEP 2021
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	4.083.831,00
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica da pubblico (Extraregione)	4.733.616,00
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico (Extraregione)	7.888.007,00
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera da pubblico (Extraregione)	45.291.789,00
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F da pubblico (Extraregione)	5.631.493,00
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione da pubblico (Extraregione)	4.692.264,00
BA1120	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario da pubblico (Extraregione)	3.995.225,00
	Totale	76.316.225,00

I rimborsi a società partecipate espone il contributo per l'ARPAM nella misura di € 6.000.000,00 (voce di CE BA1310)

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato d'esercizio (voce di CE ZZ9999) è pari a € 32.483.502,49

Il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata

Dott. Michele Colitti



Regione Molise

DIREZIONE GENERALE PER LA SALUTE

Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DELLA GSA

Ex art. 25, comma 3, D.Lgs 23 giugno 2011 n. 118

Premessa

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio preventivo economico esercizio 2021 della Gestione Sanitaria Accentrata, è predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. e del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali.

A seguito dell'emanazione del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante "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" del decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 l'attuazione del principio dell'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni è stato profondamente innovato il modello di rendicontazione e controllo della spesa sanitaria sia a livello nazionale che regionale.

Le regioni sono chiamate a garantire la quadratura tra sistemi di contabilità pubblica (finanziaria) e sistemi di contabilità economico - patrimoniale, attraverso l'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 (art. 20 D.Lgs. 118/11).

Inoltre, sempre al fine di garantire trasparenza nei flussi di cassa relativi al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard, le risorse destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale che affluiscono nei conti di tesoreria unica intestati alle singole regioni e a titolo di trasferimento dal Bilancio dello Stato e di anticipazione mensile di tesoreria sono versate in conti di tesoreria unica appositamente istituiti per il finanziamento del servizio sanitario nazionale (art. 21 D.Lgs. 118/11).

Con il Decreto del Commissario ad Acta n. 96 del 7 novembre 2011, recante "Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 54 maggio 2009, n. 42". Titolo II° - determinazioni", la Regione ha dato attuazione al comma 2, lett. b) punto i) dell'art. 19 del D. Lgs. 118/2011 e quindi ha esercitato la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario con l'istituzione della Gestione Sanitaria Accentrata a far data dal 1° gennaio 2012.

Attraverso una profonda rivisitazione del sistema di principi contabili di riferimento e della modulistica di bilancio il legislatore ha introdotto una modalità nazionale di tenuta dei conti allo scopo di favorire la comparabilità, la tracciabilità e la qualità dei dati così come richiesto dal Patto della Salute.

Un ruolo di assoluto rilievo viene affidato da questa normativa al soggetto Regione che, sia da un punto di vista organizzativo gestionale, che amministrativo contabile viene visto come una vera e propria holding del sistema.

Al soggetto Regione viene pertanto assegnato uno specifico modello contabile che si sintetizza nella tenuta e redazione dei seguenti documenti:

- Contabilità Sanitaria Accentrata
- Bilancio Consolidato del gruppo sanitario regionale.

In particolare la norma recita che “le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano che esercitano la scelta di gestire direttamente presso la regione o la provincia una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario di cui all’articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, d’ora in poi denominato GSA presso la regione, deputato all’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/provincia autonoma e lo Stato, le altre regioni/province autonome, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali”.

La GSA, è, a sua volta, normata da un insieme di circolari ministeriali (definite Casistica) che ne delineano le specificità, gli adempimenti ed i sistemi procedurali e di controllo.

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata registra i fatti gestionali nel libro giornale e li imputa ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da darne rappresentazione nel bilancio di esercizio.

Inoltre il Responsabile della GSA procede a verificare, con cadenza trimestrale, attraverso il Bilancio di verifica, la correttezza delle registrazioni contabili afferenti l’attività della Gestione Sanitaria Accentrata.

Il sistema di contabilità attualmente in uso consente la rilevazione in tempo reale delle movimentazioni finanziarie ed economiche dell’attività gestionale.

Il processo di rilevazione contabile degli accadimenti gestionali parte dalla rilevazione dell’Accertamento/Impegno dell’entrata/e spesa e della conseguente emissione della Reversale/Mandato nei capitoli di competenza e di pertinenza dell’entrata/spesa.

Il processo di corretta contabilizzazione delle scritture contabili passa attraverso un primo controllo interno, effettuato da personale addetto alla Gestione Sanitaria accentrata che si identifica anche nel personale che procede alla rilevazione della contabilità.

La procedura di controllo viene posta in essere da personale addetto sotto la supervisione del Responsabile e riguarda:

- corretta registrazione delle fatture di vendita e di acquisto;
- acquisizione e verifica dei propedeutici atti amministrativi (determinazioni di liquidazioni dirigenziali, determinazioni di liquidazione direttoriali, ecc) trasmessi dai Servizi afferenti la Direzione generale della Salute ;
- verifica, sugli atti amministrativi, circa la corretta imputazione del capitolo in entrata e/o in uscita su cui grava l'accertamento e/o l'impegno preso e sulla disponibilità finanziaria del capitolo accertato e/o impegnato;
- corretta registrazione delle reversali e dei mandati emessi;
- verifica sulla correttezza del beneficiario e degli importi afferenti le singole reversali ed i singoli mandati richiesti dal Servizio proponente;
- correttezza della imputazione della reversale e/o del mandato al pertinente capitolo di Entrata e di Uscita;
- verifica sulla corretta trasmissione al Tesoriere della reversale e del mandato;
- verifica sulla corretta esecuzione, da parte del Tesoriere, della disposizione di incasso e di pagamento.

Il successivo controllo viene affidato al Responsabile della Gestione Sanitaria accentrata che predispose il Bilancio Trimestrale di verifica. Il predetto Bilancio di verifica consente il controllo circa la correttezza delle poste iscritte e la correlata contabilizzazione delle stesse nonché la imputazione nei pertinenti capitoli di bilancio regionale apportando, laddove fosse necessario, i relativi correttivi.

Il terzo controllo interno è affidato al terzo certificatore che, nel caso di specie, è identificato nella organo di controllo (Collegio dei Revisori) della Regione Molise, (cfr. L.R. 18 novembre 2014 n. 17) il quale, sulla scorta della contabilità aziendale e attraverso il riscontro con la documentazione messa a disposizione dal Responsabile della GSA, verifica la correttezza e veridicità dei dati di bilancio (di tale verifica e controllo esiste evidenza nei verbali di verifica redatti dal Collegio Sindacale).

Il Responsabile della GSA procede altresì alla corretta tenuta dei registri obbligatori previsti per la GSA.

In particolare la GSA procede alla redazione dei seguenti registri:

- Libro Giornale;
- Registro elettronico Mandati e Reversali emesse;
- Mastrini contabili accesi a ciascun conto;
- Libro degli inventari.

Il successivo controllo è affidato al Terzo Certificatore (Collegio dei Revisori) il quale sulla scorta della contabilità aziendale e attraverso un riscontro incrociato con la documentazione messa a disposizione, provvede ad una ulteriore verifica sulla corretta tenuta dei registri contabili obbligatori su citati in relazione ai fatti gestionali verificatisi nel corso dell'esercizio.

Le verifiche del Terzo Certificatore, del resto, sono previste dalla legge e trovano adeguata evidenza nel registro dei verbali redatti dallo stesso ed agli atti dell'ente.

Il Piano Attuativo della Certificabilità

La struttura Commissariale ha approvato il Piano Attuativo della Certificabilità della GSA, redatto ai sensi del Decreto Ministeriale del 17.09.2012, recante "Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale".

La predisposizione del PAC è il risultato condiviso di un percorso sviluppato a livello regionale, con la partecipazione dell'Azienda Sanitaria.

Il PAC parte dagli esiti della Valutazione straordinaria delle procedure amministrativo – contabili di cui al DM 18 gennaio 2011 e tiene conto delle azioni sviluppate a livello aziendale per superare le criticità riscontrate.

Tiene conto, inoltre:

- dei requisiti comuni, in termini di standard organizzativi, contabili e procedurali, definiti dall'allegato A) del DM 1 marzo 2013;
- delle criticità emerse in sede di prima applicazione del D. Lgs. 118/2011.

Con i DCA n°13 del 25 Giugno 2013, n° 14 del 27 Giugno 2013, si è provveduto all'approvazione del Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) della Regione Molise.

Il Piano Attuativo della Certificabilità della GSA individua una serie di azioni utili a risolvere le non conformità e le criticità riscontrate in avvio del nuovo sistema organizzativo - contabile, da rendere subito operative al fine di consentire il pieno allineamento del sistema agli standard e ai requisiti ministeriali, nel rispetto della tempistica ivi individuata.

In seguito, con DCA n° 03 del 14 febbraio 2015, si è provveduto a rettificare e integrare il Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) della Regione Molise approvato con il DCA n° 14 del 27 Giugno 2013 e con DCA n. 16 del 8 marzo 2016 "Piano Attuativo della Certificabilità (PAC) – rettifica e integrazione DCA n.3 del 14/02/2015", sono state recepite le prescrizioni e raccomandazioni del Tavolo Tecnico per la verifica degli adempimenti regionali con il comitato permanente per la verifica dei livelli essenziali di assistenza, nelle apposite sedute.

In data 3 agosto 2016 è stato sottoscritto l'Accordo Stato - Regioni e Province Autonome di Trento e Bolzano, rubricato: "Accordo concernente l'intervento straordinario per l'emergenza economico- finanziaria del servizio sanitario della Regione Molise e per il riassetto della gestione del Servizio sanitario regionale ai sensi dell'articolo 1, comma 604, della legge 23 dicembre 2014, n.190" (Repertorio Atti n. 155/CSR del 03.08.2016) e approvato il "Programma Operativo Straordinario 2015 – 2018", allegato al citato Accordo.

Il D.L. 24 giugno 2016 n. 113 recante: "Misure finanziarie urgenti per gli enti territoriali e il territorio." convertito in legge con modificazioni, con L. 7 agosto 2016 n. 160 il quale, all'articolo 20 rubricato "Tempestività dei pagamenti" fissa tempi certi per l'approvazione in via definitiva del decreto di riparto delle risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale così da consentire alle regioni di poter programmare in maniera più soddisfacente le attività economiche e gestionali dei propri

servizi sanitari, fra queste il rispetto della regolarità dei pagamenti dei debiti degli enti del Servizio sanitario nazionale. Il provvedimento, in particolare, contiene, tra l'altro, al Capo II misure importanti in materia sanitaria introducendo alcune misure atte a garantire la regolarità dei pagamenti dei debiti degli enti del Servizio sanitario nazionale.

L'art. 20 del citato D.L.113/2016, rubricato "Tempestività dei pagamenti" fissa tempi certi per l'approvazione in via definitiva del decreto di riparto delle risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale così da consentire alle regioni di poter programmare in maniera più soddisfacente le attività economiche e gestionali dei propri servizi sanitari, fra queste il rispetto della regolarità dei pagamenti dei debiti degli enti del Servizio sanitario nazionale. A tal fine, dal 2017 (comma 1 bis inserito dopo il comma 1 dell'art. 27 del DLgs n. 68/2011) la determinazione dei costi e dei fabbisogni standard regionali deve avvenire entro il 15 febbraio dell'anno di riferimento. La determinazione è aggiornata in caso di eventuale ridefinizione del livello del finanziamento per il SSN. Se l'intesa di riparto non viene raggiunta entro il 15 febbraio, la determinazione in via provvisoria dei costi e dei fabbisogni standard è fissata da un decreto del Ministro della salute, di concerto con il MEF entro il 15 marzo dell'anno di riferimento. Qualora non venga raggiunta l'intesa di riparto, la determinazione dei costi e dei fabbisogni standard è adottata in via definitiva entro il 30 settembre dell'anno di riferimento.

Nel corso del 2021 si proseguirà nell'attuazione di quanto disposto dall'art.1, comma 291 della legge 23 dicembre 2005, n. 266 il quale dispone che "con decreto del Ministro della salute, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, d'intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Balzano, da emanare entro il 31 marzo 2006, sono definiti 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".

Come indicato nell'articolo 11 del previgente "Patto per la salute" 2010-2012 (Rep.att. n.243 CSR) , il quale prevede, tra l'altro, che le regioni e le province autonome si impegnano, anche in relazione all'attuazione del federalismo fiscale, saranno poste in essere le procedure per perseguire la certificabilità dei bilanci, per garantire l'accertamento della qualità delle procedure amministrativo-contabili sottostanti alla corretta contabilizzazione dei fatti aziendali, nonché la qualità dei dati contabili.

Si terrà conto del combinato disposto di cui all'articolo 2, comma 70 della legge 23 dicembre 2009, n. 191 e articolo 79, comma 1sexies, lettera c) del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n.133 che ha stabilito che, al fine di agevolare le regioni in piano di rientro, una quota delle risorse di cui all'articolo 20, comma 1, della legge 11 marzo 1988, n.67, e successive modificazioni può essere destinata per il finanziamento degli interventi diretti a garantire la disponibilità dei dati economici, gestionali e produttivi delle strutture sanitarie operanti a livello locale per consentirne la produzione sistematica, l'interpretazione gestionale continuativa e assicurare lo svolgimento delle attività di programmazione e di controllo regionale ed aziendale.

Ai fini della certificabilità dei bilanci si proseguirà nell'attuazione di quanto disposto:

- dal decreto del Ministro della salute adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 18 gennaio 2011, pubblicato sulla nella G.U. 17 febbraio 2011 recante " Disposizioni in materia di valutazione straordinaria delle procedure amministrativo - contabili necessarie ai fini della certificazione dei bilanci delle aziende sanitarie locali, delle aziende ospedaliere, degli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici, anche trasformati in fondazioni, degli istituti zoo profilattici sperimentali e delle aziende ospedaliere universitarie, ivi compresi i policlinici universitari"
- dal decreto del Ministro della salute adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 17 settembre 2012, recante "Disposizioni in materia di certificabilità dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario Nazionale" (G.U. 11 ottobre 2012 n.238).
- dall'articolo 3, comma 5 del sopra citato decreto ministeriale 17 settembre 2012 prevede che, con apposito decreto del Ministro della salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, d'intesa con la Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e Bolzano siano definiti i requisiti comuni dei Percorsi Attuativi della Certificabilità e il termine massimo entro il quale i citati percorsi dovranno essere completamente realizzati.
- dal decreto del Ministro della salute di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 1 marzo 2013 recante " Definizione dei Percorsi attuativi della Certificabilità" il quale all'Art .2 stabilisce che "Le singole regioni provvedono all'approvazione e alla verifica dell'attuazione dei Percorsi Attuativi di Certificabilità secondo le modalità e le tempistiche previste dall'articolo 3, commi 3 e 4 del decreto del Ministro della salute del 17 settembre 2012".

La contabilità della GSA con la contabilità della Regione

Nel corso del 2021 la Regione continuerà a consolidare il percorso già avviato di armonizzazione dei principi contabili e dei criteri di rilevazione per la redazione dei bilanci degli enti del proprio SSR.

Nello specifico, ci sarà il prosieguo di quanto già avviato negli anni precedenti e di quanto richiesto dal D.Lgs 118/2011 in merito al Titolo I riguardo la contabilità analitica per l'implementazione del sistema informativo al fine di garantire l'integrazione della contabilità della GSA con la contabilità del Bilancio regionale.

In particolare la GSA comunicherà al Bilancio regionale la perimetrazione dei capitoli di entrata e di spesa afferenti la Sanità, avendo cura di aggiornare la predetta perimetrazione in presenza di istituzione/variazione dei suddetti capitoli.

L'emergenza sanitaria da SARS COV 19 -

Il 30 Gennaio 2020 l'Organizzazione Mondiale della Sanità (OMS) ha dichiarato l'emergenza di sanità pubblica di rilevanza internazionale, come sancito nel Regolamento sanitario internazionale¹, per il focolaio internazionale da nuovo coronavirus². Successivamente, il 12 Febbraio 2020 l'OMS ha identificato il nome definitivo della malattia in COVID-19 (in seguito Covid), e nello stesso giorno, la Commissione internazionale per la tassonomia dei virus³ ha assegnato il nome definitivo al virus che causa la malattia: SARS-CoV2, sottolineando che si tratta di un virus simile a quello della SARS2. L'11 Marzo 2020 l'OMS ha confermato che il virus Covid può essere caratter

Nell'anno 2020 tutto il sistema sanitario è stato chiamato a fronteggiare un accadimento nuovo e ad individuare nuove strategie anche per contenere l'entità dei futuri rebound entro limiti gestibili e per far fronte a un incremento di domanda non più imprevedibile.

Nell'anno 2021 occorrerà quindi continuare ad implementare le attività del sistema sanitario anche alla luce di quanto vissuto nel corso dell'anno 2020.

Il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata
Dott. Michele Colitti



Regione Molise

DIREZIONE GENERALE PER LA SALUTE
Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata

BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2021 GSA
PIANO DEGLI INVESTIMENTI
Ex art. 25 D.Lgs 23 giugno 2011 n. 118

GSA

Investimenti in infrastrutture e tecnologie

Potenziamento investimenti in infrastrutture

Le politiche pubbliche di investimento strutturale nel Servizio Sanitario Nazionale fanno riferimento al programma pluriennale straordinario di investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie autorizzato dall'art. 20 della legge 67/1988.

Altre linee di finanziamento utilizzate dalla Regione Molise, per la realizzazione di opere di edilizia sanitaria, provengono da:

- Art. 71 della L.23/12/1998 n.448 inerente: "Misure di finanza pubblica per la stabilizzazione e lo sviluppo", per la realizzazione di interventi di riorganizzazione e di riqualificazione dell'assistenza sanitaria in alcuni grandi centri urbani;
- Fondi FAS (Fondo per le aree sottoutilizzate) è lo strumento di finanziamento del governo italiano per le aree sottoutilizzate del paese, raccoglie risorse nazionali aggiuntive, da sommarsi a quelle ordinarie e a quelle comunitarie e nazionali di cofinanziamento, diretti soprattutto, ma non esclusivamente, al Socio – Sanitario;
- Art. 1 comma 34 bis della L. 662/1996. Fondi finalizzati al perseguimento degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale indicati nel Piano Sanitario Nazionale, per i quali le Regioni elaborano specifici progetti sulla scorta di criteri e parametri fissati dal Piano stesso, su proposta del Ministro della Sanità, il quale individua i progetti ammessi a finanziamento utilizzando le quote vincolate dal Fondo Sanitario Nazionale.

Situazione attuale

Fondi art. 20 Legge 67/1988

Gli obiettivi generali perseguiti dal programma di investimenti in edilizia e tecnologie sanitarie attraverso l'art. 20 della legge 67/1988 sono: l'ammodernamento del patrimonio strutturale e tecnologico del Servizio Sanitario Nazionale e l'ottimizzazione dei servizi attraverso la riqualificazione strutturale e tecnologica.

Il Programma è stato articolato in due fasi: la prima fase si è chiusa nel 1996 con un impegno complessivo di € 4.854.694.851,44, di cui € 48.367.737,97 per la Regione Molise.

La seconda fase è proseguita con l'utilizzo delle risorse assegnate dalle delibere CIPE alle regioni e province autonome per la sottoscrizione di accordi di programma.

La legge finanziaria 2007 ha previsto un forte ampliamento del programma straordinario di investimenti in edilizia sanitaria ed ammodernamento tecnologico. L'art. 1, comma 796, della legge finanziaria 2007 eleva a 20 miliardi di euro il finanziamento complessivo del programma. Il maggior importo è stato ripartito con delibera CIPE n.98 del 18.12.2008.

Al Molise sono state attribuite risorse per complessivi € 161.582.058,16, di cui:

2^ fase	€ 104.831.970,75
3^ fase	€ 1.962.536,00
finanziaria 2007	€ 14.989.007,41
finanziaria 2008	€ 18.356.862,42
Riparto 4 miliardi risorse leggi: 145 del 30.12.2018 191 del 23.12.2009	€ 21.141.681,58
Totale finanziamenti da parte dello Stato	€ 161.582.058,16

Tabella 1 Finanziamenti da parte dello Stato

Accordi di Programma sottoscritti

Sicurezza	€ 12.435.765,67
Accordo 2005	€ 11.772.891,75
Accordo 2008	€ 11.115.000,00
Accordo ex art. 79 L133/2008	€ 5.652.500,00
Sommano	€ 40.976.157,42

Tabella 2 Accordi di Programma

Fondi a disposizione

Per la realizzazione di Programmi di Investimenti previsti ancora dall'ex art.20 legge 67/88, secondo quanto di seguito riportato, sarebbero disponibili risorse per complessivi € 127.837.790,25 di cui € 121.445.900,74 a carico dello Stato:

Finanziamenti statali		€ 161.582.058,16-
Accordi di programma	A detrarre	€ 40.976.157,42
Poliambulatorio Frosolone (revocato)	Somma	€ 1.140.000,00
Restano	Restano	€ 121.445.900,74

Tabella 3 Fondi a disposizione

Sono state inoltre ripartite alle regioni risorse per la radioterapia ammontanti complessivamente ad € 15.493.706,97, di cui € 152.667,92 per la Regione Molise.

Con DM del 6 Dicembre 2017, finalizzato alla riqualificazione e ammodernamento tecnologico dei servizi di radioterapia oncologica di ultima generazione nelle Regioni del Mezzogiorno, è stata ripartita la quota complessiva di 100 milioni di euro ed assegnati al Molise € 1.450.000,00. La Direzione Generale per la Salute ha provveduto alla redazione di un progetto attualmente al vaglio del Ministero della Salute.

Riordino della rete infrastrutturale sanitaria

Si riportano di seguito le risorse necessarie al riordino delle reti assistenziali e delle strutture sanitarie coinvolte a seguito delle azioni di razionalizzazione descritte nei capitoli precedenti. Nel dettaglio:

- Ristrutturazione degli attuali Presidi Ospedalieri di Larino e Venafro a seguito della riconversione in strutture sanitarie territoriali. Tali stabilimenti saranno oggetto di ristrutturazione per diventare i contenitori di attività territoriali di filtro e di supporto a quella ospedaliera. Il costo totale per gli interventi di adeguamento sismico e riconversione delle suddette strutture è stimato in € 10.000.000,00;
- La struttura sanitaria di Agnone sarà finanziata con i fondi INAIL ai sensi dell'art. 1, comma 602-603 della Legge 11.12.2016, n. 232 e successivo DPCM del 24.12.2018;
- Trasformazione dei poliambulatori esistenti in "Casa della Salute". Per la realizzazione degli interventi si stima una spesa di € 9.000.000,00;
- Adeguamento tecnologico-funzionale e rispetto delle norme di sicurezza dei P.O. di Termoli ed Isernia secondo le esigenze derivanti dalla nuova organizzazione dell'offerta sanitaria. Costo stimato degli interventi 14,0€/mln;
- Alla luce dell'ipotesi di integrazione tra l'Ospedale "Cardarelli" e "Gemelli Molise S.P.A", sulla base dello studio di fattibilità si stima un importo di 23 €/mln;
- Acquisto di nuova tecnologia/apparecchiature elettromedicali per un importo stimato di 21,3 €/mln;

- Interventi volti al completamento e riqualificazione della rete della Salute Mentale per 2,5 €/mln;
- Riconversione dell'Ospedale "Cardarelli" in Centro Territoriale (UDI, C.d.S.). Costo stimato 21,5 €/mln;
- Realizzazione della nuova sede del 118 dell'importo di 1,8 €/mln;
- Ristrutturazione fabbricati per la realizzazione di Residenza Protetta nel comune di Poggio Sannita ed un poliambulatorio nel comune di Sant'Elia a Pianisi. Costo stimato 2,0 €/mln;
- Realizzazione di un percorso riabilitativo Sanitario di Ippoterapia nel comune di Casacalenda per un importo di 0,5 €/mln;
- Interventi di adeguamento sismico ed antincendio delle strutture sanitarie regionali stimati complessivamente in 380,0 €/mln.

La stima complessiva delle somme necessarie al riordino delle reti assistenziali e delle strutture sanitarie è pari a circa 480€/mln.

Tra gli interventi sovraccitati restano da definire:

- Integrazione tra l'Ospedale "Cardarelli" e la "Gemelli Molise S.P.A.", sulla base dello studio di fattibilità si stima un importo di 23 €/mln;
- Riconversione dell'Ospedale "Cardarelli" in Centro Territoriale (UDI, C.d.S.). Costo stimato 21,5 €/mln.

Per l'attuazione dell'intero programma sono stati stimati 5 anni a decorrere dall'ottenimento del finanziamento da parte del Ministero.

ELEMENTI DI MONITORAGGIO E MISURAZIONE DELL'INTERVENTO	
Risultati programmatici	
Riconversione, ristrutturazione e adeguamento strutture sanitarie ospedaliere e territoriali	
Indicatori di risultato	Tempistica
Emanazione DCA per approvazione dei singoli progetti	31.12.2020
Affidamento dei lavori dei singoli progetti	30.09.2021
Responsabile del procedimento attuativo	
Direzione Generale per la Salute	
ASReM	
Servizio Risorse Finanziarie del Servizio Sanitario Regionale	