



Regione Molise

DIREZIONE GENERALE PER LA SALUTE
Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2017 DELLA GSA

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

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 2016:

- Decreto Legge 502/1992 e ss.mm.ii;
- DLgs 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 2017 prendendo in considerazione le stime degli impatti economici che le azioni previste nel Programma Operativo 2015-2018 avranno sull'esercizio 2017.

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;

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.

VALORI DELLA PRODUZIONE

I ricavi della produzione della GSA (voce di CE AZ9999) pari € 201.949.485,00 si compone dei seguenti valori:

Alla voce di CE AA0030 è stata contabilizzata la quota del fondo sanitario indistinto relativa al finanziamento della spesa sanitaria corrente per un importo pari a € 72.587,00.

Alla voce CE AA0040 è stato appostato il valore € 25.847.209,00, quale stima delle c.d. "risorse vincolate" pari a € 2.449.577,00 per gli Obiettivi di piano pari a € 5.397.610 e contributo di solidarietà pari a € 18.000.000,00.

I contributi e/esercizio extra fondo sono stati stimati nella misura di € 18.192.000,00 e riclassificati nella voce AA080 del modello CE.

Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica Ambulatoriale per utenza extra regionale (voce di CE BA0630) pari a € 13.777.299,00.

Gli acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica Ospedaliera per utenza regionale per l'IRCCS NEUROMED il valore contabilizzato (voce di CE BA0850) è pari a € 4.447.659,00; per la *Fondazione GIOVANNI PAOLO II* il valore contabilizzato (voce di CE 880) è pari a € 17.928.116,00.

Gli acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica Ospedaliera per utenza extra regionale Voce di CE BA0890) pari a € 32.108.033,00.

E' stato contabilizzato nella voce di CE BA1000 le somme relative all'interferone distribuito da IRCCS NEUROMED e il costo medicinali rimborsati alla *FONDAZIONE GIOVANNI PAOLO II* per un importo pari a € 2.665.963,00.

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

Nella voce "Acquisti di servizi non sanitari" sono stati contabilizzati i costi che la GSA dovrà sostenere per i servizi di assistenza informatica (Voce di CE BA1620) pari a € 6.294.102,00.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato d'esercizio (voce di CE ZZ9999) è pari a € 18.000.000,00

Il Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata

Dr.ssa Lolita Gallo