



Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

DECRETO n. 92 del 11.08.2014

OGGETTO: Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio economico preventivo 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Sanità Rif. punto b) della delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010

PREMESSO

- che con deliberazione n. 460 del 20.03.2007 la Giunta regionale ha approvato l'Accordo attuativo ed il Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del SSR ai sensi dell'art. 1, comma 180, della Legge 30.12.2004 n. 311;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009 il Governo ha nominato Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di Rientro dal disavanzo sanitario il Presidente pro tempore della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 4, commi 1 e 2, del decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni dalla legge 29 novembre 2007, n. 222, e successive modifiche;
- che l'art. 2, comma 88, della legge del 23.12.2009 n. 191 (legge finanziaria 2010), ha stabilito che: *"Per le regioni già sottoposte ai piani di rientro e già commissariate alla data di entrata in vigore della presente legge restano fermi l'assetto della gestione commissariale previgente per la prosecuzione del piano di rientro, secondo programmi operativi, coerenti con gli obiettivi finanziari programmati, predisposti dal commissario ad acta ..."*;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010, il Presidente pro tempore della Regione Campania è stato nominato Commissario ad acta per il Piano di Rientro con il compito di proseguire nell'attuazione del Piano stesso secondo Programmi operativi di cui all'art. 2, comma 88, della legge n. 191/09;
- che con delibere del Consiglio dei Ministri del 3 marzo 2011 e del 23 marzo 2012 il Governo ha nominato il Dott. Mario Morlacco sub commissario ad acta, con il compito di affiancare il Commissario ad acta nella predisposizione dei provvedimenti da assumere per l'attuazione del Piano di Rientro;
- che il Consiglio dei Ministri con delibera del 29 Ottobre 2013 ha affiancato il Prof. Ettore Cinque al Dott. Mario Morlacco nell'incarico di Sub Commissario ad acta, con particolare riferimento ad alcuni degli obiettivi indicati nella delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010, tra cui quelli indicati ai punti a): *prosecuzione delle azioni di supporto contabile gestionale* e b): *implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali sia a livello aziendale che regionale*;
- che, nell'esercizio dei propri poteri, il Commissario ad acta agisce quale *"organo decentrato dello Stato ai sensi dell'art. 120 della Costituzione, che di lui si avvale nell'espletamento di funzioni d'emergenza stabilite dalla legge, in sostituzione delle normali competenze regionali"*, emanando provvedimenti qualificabili come *"ordinanze emergenziali statali in deroga"*, ossia *"misure straordinarie che il commissario, nella sua competenza d'organo statale, è tenuto ad assumere in esecuzione del piano di rientro, così come egli può emanare gli ulteriori provvedimenti normativi,*

*Regione Campania**Il Presidente*

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

*amministrativi, organizzativi e gestionali necessari alla completa attuazione del piano di rientro”
(Consiglio di Stato: sentenza n. 2470/2013);*

CONSIDERATO

- che Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, pubblicato sulla G.U. n. 172 del 26/7/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione di sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, al titolo II, denominato “PRINCIPI CONTABILI GENERALI E APPLICATI PER IL SETTORE SANITARIO”:
 - dispone che nell’ambito del bilancio regionale le regioni garantiscono un’esatta perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del proprio servizio sanitario regionale, al fine di consentire la confrontabilità immediata fra le entrate e le spese sanitarie iscritte nel bilancio regionale e le risorse indicate negli atti di determinazione del fabbisogno sanitario regionale standard e di individuazione delle correlate fonti di finanziamento, nonché un’agevole verifica delle ulteriori risorse rese disponibili dalle regioni per il finanziamento del medesimo servizio sanitario regionale;
 - prevede che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio sanitario nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei loro bilanci;
 - disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario;
 - detta i principi contabili cui devono attenersi gli enti coinvolti;
 - istituisce la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) per la parte del finanziamento del servizio sanitario, regionale direttamente gestito dalla Regione (qualora sussista), rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale, nonché per il consolidamento dei conti degli enti sanitari (aziende sanitarie locali; aziende ospedaliere; istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici; aziende ospedaliere universitarie integrate con il Servizio sanitario nazionale) e della gestione sanitaria accentrata presso la regione;
 - istituisce appositi conti di tesoreria riservati alla sanità, sui quali affluiscono le risorse statali destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard, nonché ogni ulteriori risorsa destinata dalla Regione al finanziamento del Servizio sanitario nazionale;
 - stabilisce che le disposizioni recate dal titolo II in materia di sanità si applicano a decorrere dall’anno successivo a quello di entrata in vigore del medesimo Dlgs 118/2011 e, quindi, dal 2012;
- che lo stesso Dlgs 118/2011 dispone che le Regioni che gestiscono centralmente una parte del finanziamento del SSN:
 - individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, denominato “*Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*”, deputato alla implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione e lo Stato, le altre regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi

*Regione Campania**Il Presidente*

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

servizi sanitari regionali; il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione registra i fatti gestionali nel libro giornale e li imputa ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da dare rappresentazione nel bilancio di esercizio;

- individuano il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione che è tenuto:
 - a) all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la regione;
 - b) alla coerente compilazione, con il bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la regione, dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, e relativi all'ente ivi identificato con il codice "000";
 - c) alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie, secondo le modalità definite dalle disposizioni del Dlgs 127/1991 e dallo stesso Dlgs 118/2011; in sede di consolidamento:
 - 1. il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione garantisce la coerenza del bilancio sanitario consolidato con le risultanze dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. e relative all'ente ivi identificato con il codice "999";
 - 2. il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione ed il responsabile della predisposizione del bilancio regionale, assicurano l'integrale raccordo e riconciliazione tra le poste iscritte e contabilizzate in termini di contabilità economico-patrimoniale e quelle iscritte in termini di contabilità finanziaria; tale riconciliazione è obbligatoriamente riportata nella nota integrativa al bilancio consolidato;
- individuano un ulteriore responsabile regionale che certifichi, con riferimento alla gestione sanitaria accertata presso la regione: i. in sede di rendicontazione trimestrale, la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità, la riconciliazione dei dati della gestione accentrata con le risultanze del bilancio finanziario, la riconciliazione dei dati di cassa, la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità; ii. in sede di rendicontazione annuale, quando indicato al punto i) , nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità;
- adottano un piano dei conti unico uniforme, sia per la "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", sia per le aziende sanitarie, le cui singole voci siano univocamente riconducibili ad una sola voce dei modelli di rilevazione SP o CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;
- predispongono, ai sensi dell'art. 25 del citato decreto, un bilancio preventivo economico annuale in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione;
- che il Dlgs 118/2011 dispone, poi, al fine di consentire l'elaborazione dei conti di cassa consolidati delle amministrazioni pubbliche, che la riclassificazione dei dati contabili delle aziende

*Regione Campania**Il Presidente*

Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)

sanitarie è operata attraverso la rilevazione SIOPE di cui all'articolo 14, comma 6, della legge 31 dicembre 2009, n. 196; mentre con successivo DPCM è definito lo schema di transcodifica delle voci dei modelli LA, CE ed SP di cui rispettivamente al DM 18 giugno 2004 e s.m.i. DM 13 novembre 2007 e s.m.i. necessarie per la predisposizione dell'articolazione della spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello; nel caso di corrispondenza non univoca tra programma e funzioni COFOG di secondo livello, vanno individuate due o più funzioni COFOG con l'indicazione delle percentuali di attribuzione della spesa del programma a ciascuna di esse;

DATO ATTO

- che con legge regionale 6 agosto 2010, n. 8, e DGRC n. 419 del 29 ottobre 2011, esecutiva dal 15 dicembre 2011, la Giunta Regionale della Campania si è dotata di un nuovo ordinamento amministrativo, imperniato sui Dipartimenti e sulle Direzioni;
- che nel nuovo ordinamento, approvato dalla DGRC n. 419/2011 e s.m.i.:
 - le funzioni in materia sanitaria, svolte dalle ex Aree Generali di Coordinamento 19 – *Piano Sanitario Regionale* e 20 – *Assistenza Sanitaria* fanno capo al *Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali* e, nell'ambito del Dipartimento, alla *Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale*;
 - le funzioni in materia di bilancio della Regione, svolte dalla ex AGC 08 – *Bilancio, Ragioneria e Tributi*, fanno capo al *Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali* e, nell'ambito del Dipartimento, alla *Direzione Generale per le Risorse Finanziarie*;
- che, pertanto, in conformità al decreto commissariale n. 80 del 16 luglio 2012, attualmente:
 - il Centro di Responsabilità denominato “*Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*”, previsto dall'art. 22, comma 1, del Dlgs 118/2011 è individuato nella Unità Operativa Dirigenziale (U.O.D.) 52.04.14 *Governo economico finanziario in raccordo con la D.G. Risorse Finanziarie*, inserita nella *Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale*;
 - la funzione di “*Responsabile Regionale della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*”, previsto dall'art. 22, comma 3, lettera a), b) e c) del Dlgs 118/2011, è attribuita al *Direttore Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale*;
 - la funzione di “*Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*”, previsto dall'art. 22, comma 3, lettera d) del Dlgs 118/2011, è attribuita al *Direttore Generale per le Risorse Finanziarie*;
- che con decreto commissariale n° 18 del 21 febbraio 2014 sono stati predisposti i Programmi Operativi 2013 – 2015;
- che ad oggi non risulta ancora emanato il provvedimento formale di assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente (indistinta e vincolata) per l'esercizio 2014;
- che il finanziamento statale della spesa sanitaria corrente indistinta per l'esercizio 2013 è stato approvato dalle Intese Stato Regioni Rep. n. 15/CSR e n° 29/CSR del 20 febbraio 2014;
- che il finanziamento statale delle quote vincolate agli obiettivi di Piano Sanitario Nazionale relative all'esercizio 2013 è stato approvato dall'Intesa Stato Regione Rep. n. 27/CSR del 20



Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

febbraio 2014 successivamente integrata con nota del Ministero della Salute prot. 8895-P-28/03/2014;

- è in corso di emanazione da parte della Regione il provvedimento per la ripartizione definitiva del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 (quota indistinta e finalizzata), con il quale sarà data disposizione alle aziende sanitarie e, quindi, anche alla Gestione Sanitaria Accentrata, di riadottare il bilancio consuntivo 2013; pertanto, nelle more di tale procedimento, nel presente atto si considera il consuntivo 2013 economico e patrimoniale conferito dalle aziende sanitarie e dalla Gestione Sanitaria Accentrata al Sistema Informativo del Ministero della Salute e vagliato dai Ministeri affiancanti nella riunione di verifica del Piano di Rientro, tenutasi il 22 luglio 2014;
- che sulla base del Conto Economico tendenziale e programmatico, e delle azioni previste nei suddetti Programmi Operativi, il Responsabile Regionale della "*Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*" ha elaborato e sottoposto alla approvazione del Commissario ad acta, anziché della Giunta Regionale, stante la situazione di commissariamento della Sanità campana, il bilancio economico preventivo 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata e del Consolidato Regionale della Sanità, formulato tenendo conto dei suddetti Programmi Operativi 2013 – 2015;

RITENUTO

- che in assenza del provvedimento formale di assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente (indistinta e vincolata) per l'esercizio 2014, nelle previsioni si è fatto riferimento al finanziamento statale della spesa sanitaria corrente (indistinta e vincolata) per l'esercizio 2013 e a quanto riportato nel nuovo Patto della Salute per gli anni 2014.2016 approvato dall'Intesa Stato Regioni Rep. n°81/CSR del 20 luglio 2014;
- che in base alla comunicazione del Presidente della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome del 5/8/2014, prot. n. 3783/C7SAN, la suddetta previsione è da ritenersi prudenziale, essendo atteso per la Campania un significativo ulteriore incremento del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente per il 2014;

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

DECRETA

1. Le premesse e gli allegati formano parte integrante e sostanziale del presente decreto.
2. Di approvare l'allegato bilancio economico preventivo per l'esercizio 2014 della "*Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*", composto da: Nota Illustrativa, Schema di Conto Economico previsto dall'art. 26 del Dlgs n. 118/2011, recante il confronto del preventivo 2014 con il preventivo 2013 ed il consuntivo 2013, dal Modello di Conto Economico Preventivo 2014 dettagliato, previsto dal DM 13 novembre 007 e s.m.i, dalla Relazione sulla Gestione al bilancio economico Preventivo 2014 Gestione Sanitaria Accentrata e dal piano dei flussi di cassa prospettici.
3. Di approvare l'allegato *bilancio economico preventivo consolidato del Servizio Sanitario Regionale* per l'esercizio 20134 composto da: Nota Illustrativa, Schema di Conto Economico previsto dall'art. 26 del Dlgs n. 118/2011, recante il confronto del preventivo consolidato 2014



Regione Campania
Il Presidente

*Commissario ad acta per la prosecuzione del
Piano di rientro del settore sanitario
(Deliberazione Consiglio dei Ministri 23/4/2010)*

con il preventivo consolidato 2013 ed il consuntivo consolidato sanità 2013, dal Modello di Conto Economico Preventivo 2014 dettagliato previsto dal DM 13 novembre 007 e s.m.i, dalla Relazione sulla Gestione al bilancio economico Preventivo 2014 consolidato e dal piano dei flussi di cassa prospettici.

4. Di trasmettere il presente provvedimento al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie, in qualità di Responsabile Regionale per il Controllo della “*Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione*”, previsto dall’art. 22, comma 3, lettera d) del Dlgs 118/2011.
5. Di dare atto che i bilanci preventivi allegati al presente decreto sono conformi ai Programmi Operativi 2013 – 2015 approvati con Decreto Commissariale n° 18 del 21 febbraio 2014, ma comunque suscettibili di modifiche in funzione delle eventuali osservazioni o prescrizioni che dovessero pervenire dai Ministeri competenti.
6. Di trasmettere il presente provvedimento, per quanto di competenza, al Capo Dipartimento della Salute, al Capo Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali, al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie, al “Gabinetto del Presidente della Giunta Regionale” ed alla “Segreteria di Giunta” per la pubblicazione sul BURC.

Il Capo Dipartimento della Salute
Prof. Ferdinando Romano

Il Direttore Generale
Dott. Mario Vasco

Il Dirigente U.O.D. 14 G.E.F.
Dott. G. F. Ghidelli

Si esprime parere favorevole
Il Sub Commissario ad acta
Prof. Ettore Cinque

Si esprime parere favorevole
Il Sub Commissario ad acta
Dott. Mario Morlacco

Il Commissario ad Acta
Stefano Caldoro

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2014 GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			
Importi in euro			
SCHEMA DI BILANCIO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	655.223.000	574.656.333	916.618.000
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	555.385.000	551.825.333	858.916.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	99.838.000	22.831.000	57.702.000
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	82.468.000	-	30.071.000
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	17.370.000	22.831.000	27.631.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-
4) da privati	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.211.000	83.705.000	91.211.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	91.211.000	83.705.000	91.211.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	40.370.000	20.000.000	40.370.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	-	-	-
Totale A)	786.804.000	678.361.333	1.048.199.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	2.563.000	2.600.000	2.513.000
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	2.563.000	2.600.000	2.513.000
2) Acquisti di servizi sanitari	670.863.340	613.858.000	663.873.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	2.036.000	1.939.000	2.036.000
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	7.542.000	7.183.000	7.542.000
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	52.741.140	50.377.000	51.715.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	475.990.200	462.296.000	478.618.000
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	18.576.000	17.689.000	18.576.000
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.763.000	1.679.000	1.763.000
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.938.000	1.845.000	1.938.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	78.997.000	66.005.000	70.408.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.875.000	4.845.000	3.872.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.405.000	-	27.405.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	31.363.000	31.903.333	30.032.000
a) Servizi non sanitari	8.334.000	7.091.000	8.171.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.529.000	9.274.333	9.551.000
c) Formazione	12.500.000	15.538.000	12.310.000
4) Manutenzione e riparazione	-	-	-
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-

ALLEGATO N. 1

CONTO ECONOMICO BILANCIO PREVENTIVO 2014 GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			
Importi in euro			
SCHEMA DI BILANCIO	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	CONSUNTIVO 2013
6) Costi del personale	-	-	-
a) Personale dirigente medico	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-	-
8) Ammortamenti	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	-	30.000.000	126.717.000
a) Accantonamenti per rischi	-	30.000.000	2.315.000
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	124.402.000
d) Altri accantonamenti	-	-	-
Totale B)	704.789.340	678.361.333	823.135.000
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	82.014.660	-	225.064.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	453.000	-	444.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-
Totale C)	453.000	-	444.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1) Proventi straordinari	-	-	11.488.000
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	11.488.000
2) Oneri straordinari	-	-	3.829.000
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	3.829.000
Totale E)	-	-	7.659.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	82.467.660	-	233.167.000
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-	-
1) IRAP	-	-	-
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	82.467.660	-	233.167.000

ALLEGATO N. 2

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Nota illustrativa al bilancio economico preventivo 2014

1. Premessa

Il bilancio economico preventivo 2014 (di seguito anche preventivo 2014), è sostanzialmente finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica della Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito anche GSA) presso la Regione Campania, istituita con Decreto del Commissario ad Acta per la prosecuzione del Piano di Rientro n. 80/2012, per l'esercizio 2014, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale della stessa relativamente all'anno considerato.

Obiettivo della presente nota illustrativa, costituente parte integrante del preventivo 2014 della GSA, è quello di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione utilizzati, nonché la composizione delle principali voci di conto economico. Il preventivo 2014 include, oltre la suddetta nota illustrativa, il conto economico e il piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico (**Allegato n.1**) e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 26 del D.lgs. 118/2011. Per completezza di informazioni viene allegato alla presente nota anche il modello di conto economico dettagliato (**Allegato n.2a**), secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 ss.mm.ii., per l'anno 2014, comparato con il modello CE preventivo 2013 allegato al preventivo economico 2013 approvato con Decreto Commissario ad Acta (di seguito anche DCA) n. 5 del 14 gennaio 2013 e con il modello CE consuntivo 2013, allo stato disponibile sul sistema NSIS.

Inoltre, in base a quanto disposto dall'art. 25 D.lgs. 118/2011 comma n. 3, il preventivo 2014 è corredato dalla relazione sulla gestione (**Allegato n.3**), a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, nella quale sono rappresentate informazioni relative non solo alla situazione economica, ma anche alla stima della situazione patrimoniale e finanziaria alla data del 31 dicembre 2014 ai fini dell'elaborazione del rendiconto finanziario (**Allegato 3a e 3b**).

Il preventivo 2014, è stato elaborato in coerenza con la programmazione sanitaria rappresentata nel Programma Operativo triennio 2013-2015 (ai sensi della legge 23 dicembre 2009, n.191, art. 2, comma 88) approvato con DCA n° 18 del 21 febbraio 2014 , a cui si fa esplicito rimando.

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

Si precisa che allo stato non risulta ancora emanato il provvedimento formale di assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente (indistinta e vincolata) per l'esercizio 2014. In assenza di detto provvedimento, nella previsione si è fatto riferimento al finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 (Intese Rep. n° 15 e 29 del 20 febbraio 2014 per la quota di fondo indistinto e Rep. n. 27/CSR del 20 febbraio 2014 successivamente integrata con nota del Ministero della Salute prot. 8895.P-28/03/2014 per la quota di fondi vincolati ed obiettivi di piano) e a quanto riportato nel nuovo Patto della Salute per gli anni 2014-2016 approvato dall'Intesa Stato-Regione Rep. n°81/CSR del 10 luglio 2014.

Si precisa altresì che è in corso di emanazione da parte della Regione il provvedimento per la ripartizione del finanziamento Statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 (quota indistinta e vincolata). Nel medesimo decreto la Regione prevede, tra l'altro di assegnare sia i contributi finalizzati a valere su annualità di esercizi precedenti finanziati con il finanziamento statale vincolato o con il fondo indistinto, sia le quote di mobilità sanitaria extraregionale attiva e passiva che sino ad ora sono state rilevate a livello di GSA.

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

2. Criteri di elaborazione del bilancio economico preventivo 2014

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

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

Per quanto riguarda la quota di **Fondo Sanitario indistinto e vincolato** si precisa quanto segue:

- relativamente ai contributi per quota F.S. regionale indistinto, in assenza allo stato di un provvedimento formale di assegnazione per l'anno 2014, si è tenuto conto di quanto riportato nel Patto della Salute 2014-2016 del 10 Luglio 2014 applicando al livello del finanziamento delle SSN a carico dello Stato pari a ca. 109.928 €/mln per l'anno 2014 la quota di accesso per la Regione Campania pari al 9,31 % per il 2013;
- relativamente ai contributi per quota F.S. regionale vincolato invece, in assenza allo stato di formale provvedimento di assegnazione, si è fatto riferimento alla quota assegnata relativamente all'esercizio 2013 a titolo di fondi vincolati ed obiettivi di piano (Intesa Rep. n. 27/CSR del 20 febbraio 2014 successivamente integrata con nota del Ministero della Salute prot. 8895.P-28/03/2014).

Parimenti i dati relativi alla mobilità sanitaria attiva e passiva extraregionale nonché al saldo della mobilità sanitaria internazionale, sono stati assunti pari a quelli del 2013 e riportati nella Intesa Stato-Regione Rep. n. 29/CSR del 20/02/2014.

A riguardo si precisa che la previsione a livello di bilancio GSA delle poste relativa alla mobilità attiva e passiva extraregionale deriva dal fatto che tali poste allo stato non sono rilevate a livello di singola azienda. Ad ogni buon conto si ribadisce che la Regione nell'emanando provvedimento di riparto del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente, per l'esercizio 2013 prevede l'assegnazione alle aziende del finanziamento al lordo della mobilità sanitaria extraregionale anziché al netto come avvenuto fino all'esercizio 2012.

Dal punto di vista operativo, in ottemperanza con quanto previsto dal comma 2 lett. a) art. 20 D.lgs. n. 118/2011, si è previsto che la Regione nel corso dell'esercizio 2014, accerti ed impegni l'intero importo corrispondente al finanziamento corrente ivi comprese la quota premiale, le quote di finanziamento sanitario vincolate/finalizzate e le manovre fiscali regionali destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard, come da recenti indicazioni del Tavolo di Verifica degli adempimenti (crf. Verbale del 10 Aprile 2014). Conseguenza di tale previsione è che la GSA per l'anno 2014 rilevi un risultato di gestione positivo corrispondente esattamente alla quota di risorse aggiuntive da manovre fiscali Al 2015 destinate alla sanità e stimate in €/000 82.468.

Relativamente ai costi direttamente sostenuti dalla GSA, assume particolare rilevanza la gestione a livello centrale dei rapporti economici e finanziari con Ospedali Classificati (Fatebenefratelli, Fondazione Betania, Fondazione Maugeri e S. Maria della Pietà) e società controllate collegate e partecipate dalla Regione.

Per le previsioni di detti costi si è tenuto chiaramente conto dei corrispettivi previsti per tali Enti /strutture, dai rispettivi contratti/convenzioni, già opportunamente adeguati sulla base del decreto legislativo sulla *spending review*, laddove applicabile.

Per gli altri costi la previsione è stata sostanzialmente effettuata sulla base degli importi impegnati/assestati sui pertinenti capitoli del bilancio finanziario regionale, relativamente all'esercizio 2014.

3. CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavi e di costi stimati nel preventivo 2014 e confrontati con i dati relativi preventivo 2013 e consuntivo 2013.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce contributi in conto esercizio pari a ca. **€/000 655.223** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
AA0020	A.1.A) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	555.385	551.825	3.560	858.916	- 303.531
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	99.838	22.831	77.007	57.702	42.136
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	-	-
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	655.223	574.656	80.567	916.618	- 261.395

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
AA0030	A.1.A.1) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale - indistinto	555.385	547.879	7.506	701.899	- 146.514
AA0040	A.1.A.2) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale - vincolato	-	3.946	- 3.946	157.017	- 157.017
AA0020	A.1.A) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	555.385	551.825	3.560	858.916	- 303.531

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	82.468	-	82.468	30.071	52.397
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	17.370	22.831	- 5.461	27.631	- 10.261
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	99.838	22.831	77.007	57.702	42.136

I contributi in conto esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota Fondo Sanitario regionale pari a ca. **€/000 555.385** si riferiscono interamente alla quota indistinta destinata alla copertura dei costi direttamente sostenuti dalla GSA. Per quanto riguarda invece, i contributi in c/esercizio per quota di Fondo Sanitario vincolato alla luce di quanto detto in premessa, è previsto essere interamente impegnati a favore dei singoli Enti del SSR.

I contributi in conto esercizio (extra fondo) pari a ca. **€/000 99.838** si riferiscono, invece, a:

- risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA relative al gettito da manovre fiscali AI 2015 destinate al SSR per ca. **€/000 82.468**;
- contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) per ca. **€/000 17.370** relativi ai contributi per trasfusi ai sensi della Legge 210/92.

Lo scostamento della voce dei contributi in c/esercizio rispetto al Preventivo 2013 deriva sostanzialmente dalla mancata rilevazione in sede di Preventivo 2013 delle risorse aggiuntive regionali da manovre fiscali.

Lo scostamento della medesima voce rispetto al Consuntivo 2013 invece, è riconducibile oltre alle risorse aggiuntive da manovre fiscali evidentemente diverse sia nell'anno d'imposta di riferimento che nella stima ad opera del Ministero competente, al fatto che nel Consuntivo 2013 considerato, risulta rilevato come ricavo GSA, la quota di contributi indistinti e vincolati non assegnati entro la chiusura dell'esercizio agli Enti del SSR. Tale situazione sarà evidentemente modificata per effetto dell'emanando decreto di riparto del finanziamento sanitario della spesa corrente.

La voce ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie pari a ca. **€/000 91.211** si riferisce alla mobilità attiva extraregionale che come detto in precedenza è considerata pari a quella del 2013.

Di seguito si riporta il dettaglio della voce:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A			D	E=A-D
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	63.869	58.613	5.256	63.869	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	13.343	12.245	1.098	13.343	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	4.066	3.731	335	4.066	-
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	632	580	52	632	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	487	447	40	487	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	8.670	7.957	713	8.670	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	144	132	12	144	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	91.211	83.705	7.506	91.211	-

La voce concorsi, rimborsi e recuperi pari a ca. **€/000 40.370** si riferisce a recuperi per pay-back dalle case farmaceutiche.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

▪ ACQUISTI DI BENI

Gli acquisti di **beni**, si riferiscono fondamentalmente agli acquisti di ricettari medici, rilevati tra supporti informatici e cancelleria per un importo complessivo di ca. **€/000 2.563**.

▪ ACQUISTI DI SERVIZI

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per acquisti di servizi sanitari e non sanitari previsti per l'anno 2014:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	2.036	1.939	97	2.036	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	7.542	7.183	359	7.542	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	52.741	50.377	2.364	51.715	1.026
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	475.990	462.296	13.694	478.618	- 2.628
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	18.576	17.689	887	18.576	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.763	1.679	84	1.763	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.938	1.845	93	1.938	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	78.997	66.005	12.992	70.408	8.589
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.875	4.845	- 970	3.872	3
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.405	-	27.405	27.405	-
PA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	670.863	613.858	57.005	663.873	6.990

I costi per Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica pari a ca. **€/000 52.741** si riferiscono per:

- ca. **€/000 48.399** ad assistenza specialistica ambulatoriale da pubblico extra regione;
- ca. **€/000 4.342** a servizi sanitari per assistenza specialistica da ospedali classificati privati.

I costi per Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera pari a ca. **€/000 475.990** si riferiscono per:

- ca. **€/000 321.768** ad assistenza ospedaliera da pubblico extra regione;
- ca. **€/000 154.222** ad assistenza ospedaliera da IRCCS privati per ca. €/000 18.390 e da Ospedali Classificati per ca. €/000 135.832.

La voce rimborsi assegni e contributi, pari a ca. **€/000 78.997** si riferisce per:

- ca. **€/000 2.560** contributi ad associazioni di volontariato;
- ca. **€/000 55.360** contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione (ARSAN, ARPAC);
- ca. **€/000 17.370** contributo Legge 210/92;
- ca. **€/000 3.707** ad altri rimborsi, assegni e contributi.

La voce altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria pari a ca. **€/000 27.405** si riferisce al saldo della mobilità passiva internazionale considerato uguale a quella dell'esercizio 2013, e riportata nell'Intesa Stato-Regioni n.29/CSR del 20 febbraio 2014.

I principali scostamenti tra preventivo 2014 e preventivo 2013 derivano sostanzialmente dall'effetto della mobilità passiva extraregionale ed internazionale e dall'incremento del finanziamento riconosciuto all'ARPAC nel corso del 2014.

Gli scostamenti invece rispetto al consuntivo 2013 sono sostanzialmente riconducibili oltre all'incremento del finanziamento ARPAC all'applicazione della *spending review* (Legge n.135 del 2012) sui contratti con gli Ospedali Classificati e IRCCS privati.

La voce altri servizi non sanitari per ca. **€/000 31.363** risulta composta da:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.420	2.892	528	3.353	67
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	4.914	4.199	715	4.818	96
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	12.500	15.538	- 3.038	12.310	190
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.529	9.274	1.255	9.551	978
BA1560	B.2.B) Acquisti servizi non sanitari	31.363	31.903	- 540	30.032	1.331

La voce altri servizi non sanitari pari a ca. **€/000 3.420** si riferisce per:

- ca. **€/000 2.894** ad altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici;
- ca. **€/000 526** ad altri servizi non sanitari da privato.

La voce consulenze, collaborazioni interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie pari a ca. **€/000 10.529** si riferisce sostanzialmente ai servizi di consulenza resi da soggetti esterni quali ad esempio Advisor contabile e So.Re.Sa S.p.A.

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	A PREV. 2014- PREV. 2013	CONSUNTIVO 2013	A PREV. 2014- CONS. 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
		A) Valore della produzione					
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	655.223	574.656	80.567	916.618	- 261.395
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	555.385	551.825	3.560	858.916	- 303.531
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	555.385	547.879	7.506	701.899	- 146.514
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	3.946	- 3.946	157.017	- 157.017
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	99.838	22.831	77.007	57.702	- 42.136
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	82.468	-	82.468	30.071	- 52.397
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	82.468	-	82.468	30.071	- 52.397
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	17.370	22.831	- 5.461	27.631	- 10.261
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	2.860	- 2.860	8.058	- 8.058
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	17.370	19.971	- 2.601	19.573	- 2.203
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	-	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-	-	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-
Cons	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	-	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-	-	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.211	83.705	7.506	91.211	-
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	91.211	83.705	7.506	91.211	-
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-	-	-
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	91.211	83.705	7.506	91.211	-
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	63.869	58.613	5.256	63.869	-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	13.343	12.245	1.098	13.343	-
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	4.066	3.731	335	4.066	-
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	632	580	52	632	-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	487	447	40	487	-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	8.670	7.957	713	8.670	-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-	-
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-	-	-	-	-
	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	144	132	12	144	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	A PREV. 2014- PREV. 2013	CONSUNTIVO 2013	A PREV. 2014- CONS. 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	-
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	-
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-
	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	-	-	-	-	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-	-	-	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedallera	-	-	-	-	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-	-	-	-
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	-	-	-
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	40.370	20.000	20.370	40.370	-
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-	-	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	40.370	20.000	20.370	40.370	-
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	40.370	20.000	20.370	40.370	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	40.370	20.000	20.370	40.370	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-	-
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	-	-	-	-
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-	-	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-	-	-	-
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-	-	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-	-	-	-
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-	-	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-	-	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-	-
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-	-	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-	-	-	-
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	786.804	678.361	108.443	1.048.199	- 261.395
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	2.563	2.600	37	2.513	50
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-	-
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ PREV. 2014- PREV. 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ PREV. 2014- CONS. 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-	-	-
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-
	BA0070	B.1.A.2) Sanguie ed emocomponenti	-	-	-	-	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	-	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	-	-	-	-
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	-	-	-	-
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-	-
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-	-
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.563	2.600	-	2.513	50
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-	-	-	-
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	2.563	2.600	-	2.513	50
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	702.226	645.761	56.465	693.905	8.321
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	670.863	613.858	57.005	663.873	6.990
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	2.036	1.939	97	2.036	-
	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	2.036	1.939	97	2.036	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	7.542	7.183	359	7.542	-
	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)	7.542	7.183	359	7.542	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	52.741	50.377	2.364	51.715	1.026
	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	48.399	46.089	2.310	48.399	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-	-
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	4.342	4.288	54	3.316	1.026
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	4.342	4.288	54	3.316	1.026
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-	-
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-	-
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	-	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	-	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	475.990	462.296	13.694	478.618	-
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)	321.768	306.413	15.355	321.768	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	154.222	155.883	-	156.850	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.390	18.576	-	18.576	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	135.832	137.307	-	138.274	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ PREV. 2014- PREV. 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ PREV. 2014- CONS. 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	-	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	18.576	17.689	887	18.576	-
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)	18.576	17.689	887	18.576	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.763	1.679	84	1.763	-
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)	1.763	1.679	84	1.763	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	-	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.938	1.845	93	1.938	-
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)	1.938	1.845	93	1.938	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-	-	-	-
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-	-
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	-	-
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	-	-	-	-	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	-	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende)	-	-	-	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	78.997	66.005	12.992	70.408	8.589
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	2.560	1.061	1.499	491	2.069
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	55.360	39.360	16.000	47.560	7.800
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	17.370	19.971	- 2.601	19.573	- 2.203
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3.707	5.613	- 1.906	2.784	923
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.875	4.845	- 970	3.872	3
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21	-	21	21	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	3.681	4.828	- 1.147	3.681	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ PREV. 2014- PREV. 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ PREV. 2014- CONS. 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	173	17	156	170	3
	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	173	-	173	170	3
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	17	17	-	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	27.405	-	27.405	27.405	-
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-	-
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-	-	-	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	27.405	-	27.405	27.405	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	31.363	31.903	540	30.032	1.331
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	8.334	7.091	1.243	8.171	163
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	-	-	-	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	-	-	-	-
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	-	-	-	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	-	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	-	-	-	-
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	4.914	4.199	715	4.818	96
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	-	-	-	-
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	-	-	-	-
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	-	-	-	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	-	-	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.420	2.892	528	3.353	67
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	2.894	2.860	34	2.837	57
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	526	32	494	516	10
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	10.529	9.274	1.255	9.551	978
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	10.529	9.274	1.255	9.551	978
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	10.529	9.274	1.255	9.551	978
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	12.500	15.538	3.038	12.310	190
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.500	15.450	2.950	12.310	190
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	88	88	-	-
	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	-	-	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	A PREV. 2014- PREV. 2013	CONSUNTIVO 2013	A PREV. 2014- CONS. 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-	-	-	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-	-	-
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-	-
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-	-	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	-	-	-	-
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-	-	-	-
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-	-	-	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	-
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	-	-	-	-	-
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	-	-	-	-
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	-	-	-	-
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	-	-	-	-
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-	-	-	-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	-	-	-	-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-	-	-	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-	-
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-	-	-	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-	-	-	-
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-	-	-	-
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	-	-	-	-
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-	-	-	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	-	-	-	-
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-	-
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	-	-	-	-
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	-	-	-	-
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	-	-	-	-
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	-	-	-	-
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	-	-	-	-
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	-	-	-	-	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	-	-	-	-	-
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	-	-	-	-
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-	-
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-	-
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-	-	-
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-	-	-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-	-	-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	-	30.000	- 30.000	126.717	- 126.717
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	30.000	- 30.000	2.315	- 2.315
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	A PREV. 2014- PREV. 2013	CONSUNTIVO 2013	A PREV. 2014- CONS. 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	30.000	- 30.000	2.315	- 2.315
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-	-
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	124.402	- 124.402
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	117.015	- 117.015
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	7.387	- 7.387
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-	-
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-	-
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-	-
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	-	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-	-	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-	-	-	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	704.789	678.361	26.428	823.135	- 118.346
	CA0010	C.1) Interessi attivi	453	-	453	444	9
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	453	-	453	444	9
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	-	-	-	-	-
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-	-	-	-
	CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	453	-	453	444	9
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-	-
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	-	-	11.488	- 11.488
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-	11.488	- 11.488
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-	11.488	- 11.488
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	11.488	- 11.488
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	11.488	- 11.488
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-	-	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-	-	-	3.829	- 3.829
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-	3.829	- 3.829
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-	3.829	- 3.829
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	3.829	- 3.829
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ PREV. 2014- PREV. 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ PREV. 2014- CONS. 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-	-	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	3.829	3.829
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-	-	-
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-	-
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-	7.659	7.659
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	82.468	-	82.468	233.167	150.699
	YA0010	Y.1) IRAP	-	-	-	-	-
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	-	-
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	-	-
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-	-	-	-	-
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-	-
	YA0060	Y.2) IRES	-	-	-	-	-
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-	-	-	-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	-	-	-	-	-
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	82.468	-	82.468	233.167	150.699

ALLEGATO N. 3

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Relazione sulla gestione

Bilancio Economico Preventivo 2014

1. Premessa

La presente relazione ha principalmente la finalità di rappresentare:

- ✓ gli obiettivi che la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione (di seguito anche GSA) si prefigge di raggiungere nel breve e medio periodo, soprattutto allo scopo di migliorare l'informativa contabile e gestionale degli enti del Servizio Sanitario Regionale e quindi del bilancio consolidato Sanità;
- ✓ la previsione dell'andamento della situazione economica, patrimoniale e finanziaria della GSA relativamente all'esercizio 2014.

Si rimanda poi alla relazione sulla gestione al bilancio economico preventivo Consolidato Sanità per l'anno 2014 per le informazioni di carattere più generale che riguardano il Servizio Sanitario Regionale, nonché quelle relative al piano degli investimenti in ambito sanitario.

2. Obiettivi

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

- l'analisi del fondo rischi per singola azienda e quindi consolidato a fronte del contenzioso in essere, relativo principalmente al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa, nonché alle ancora pendenti questioni su tariffe, COM, ecc.;
- il miglioramento dei flussi informativi (economico-produttivi) allo stato non ancora del tutto rispondenti ai requisiti di completezza, qualità e puntualità;
- l'attivazione delle procedure relative al Percorso attuativo di certificabilità dei dati contabili degli enti del SSR, con particolare riferimento alle azioni che riguardano la Gestione Sanitaria Accentrata;
- l'implementazione di una procedura che consenta il monitoraggio dei rapporti di crediti e debiti Gestione Sanitaria Accentrata/Enti del SSR;
- lo sviluppo di uno specifico software di contabilità per la Gestione Sanitaria Accentrata coerente con il portato di cui al D.Lgs. n.118/2011, volto a rilevare in maniera sistematica e continuativa i rapporti economici, patrimoniali e finanziari inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate al SSR e di un sistema di controllo regionale ed aziendale che garantisca la produzione di informazioni contabili attendibili ed omogenee per tutte le AA.SS. e la comparabilità delle stesse;
- l'implementazione di un sistema di consolidamento dei conti della sanità integrato con le dinamiche contabili della Gestione Sanitaria Accentrata e degli enti del SSR e con meccanismi di raccordo e riconciliazione con il bilancio regionale.

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Nella presente sezione si provvede a rappresentare la stimata situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Gestione Sanitaria Accentrata per l'esercizio 2014 attraverso gli specifici strumenti utilizzati dalla prassi contabile nazionale quali conto economico riclassificato "a valore aggiunto" e stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

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

Al fine di procedere alla elaborazione del rendiconto finanziario consolidato per l'anno 2014 si è provveduto a stimare la situazione finanziaria e patrimoniale consolidata alla data del 31 dicembre 2014 sulla base delle informazioni allo stato disponibili e di una serie di previsioni in merito alla movimentazione delle diverse poste patrimoniali.

Si precisa che, ai fini di maggiore chiarezza informativa si è ritenuto di predisporre due prospetti di rendiconto finanziario di cui:

- uno confrontando la situazione patrimoniale stimata al 31 dicembre 2014 con quella stimata in sede di preventivo 2013 (**Allegato n.3a**);
- l'altro confrontando la situazione patrimoniale stimata al 31 dicembre 2014 con la situazione patrimoniale rilevata dal modello SP 000 al 31 dicembre 2013 (**Allegato n.3b**), allo stato disponibile sul sistema NSIS.

Nell'**Allegato n.3c** della presente relazione sulla gestione sono riportati e comparati i modelli di stato patrimoniale previsti dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 ss.mm.ii, rappresentativi delle predette situazioni patrimoniali.

Tali documenti sono redatto in migliaia di euro.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto economico preventivo 2014 della GSA riclassificato a “valore aggiunto” confrontato con il preventivo 2013 e con il consuntivo 2013:

Conto economico riclassificato	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
A.1) Contributi in c/esercizio	655.223	574.656	916.618
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	91.211	83.705	91.211
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	40.370	20.000	40.370
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-	-
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	-	-	-
A) Produzione dell'esercizio	786.804	678.361	1.048.199
- Acquisti di beni	2.563	2.600	2.513
- Acquisti di servizi	702.226	645.761	693.905
- Manutenzioni e riparazioni	-	-	-
- Godimento beni di terzi	-	-	-
- Oneri diversi di gestione	-	-	-
+/- variazione rimanenze materie prime	-	-	-
B) costi della produzione	704.789	648.361	696.418
Valore Aggiunto	82.015	30.000	351.781
- Costi per il personale	-	-	-
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	82.015	30.000	351.781
- Accantonamento al FSC	-	-	-
- Ammortamento beni immateriali	-	-	-
- Ammortamento beni materiali	-	-	-
Accantonamenti fondo rischi	-	30.000	126.717
Accantonamenti TFR	-	-	-
Reddito operativo caratteristico	82.015	-	225.064
Totale proventi e oneri finanziari (C)	453	-	444
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	7.659
Reddito ante imposte	82.468	-	233.167
Imposte d'esercizio	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	82.468	-	233.167

Come accennato anche in nota illustrativa, si prevede che per il 2014 la GSA rilevi un utile pari a ca. €/000 82.468 corrispondente alle risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA e relative al gettito da manovre fiscali AI 2015 destinate al SSR. Al netto di tali risorse è prevista una situazione di pareggio economico stante la previsione dell'integrale accertamento ed impegno a favore degli enti del SSR dell'intero finanziamento sanitario corrente indistinto e vincolato.

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta la stima dello Stato Patrimoniale della Gestione Sanitaria Accentrata al 31.12.2014 confrontata con lo Stato Patrimoniale Preventivo 2013 e Consuntivo 2013, riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente nonché il commento alle variazioni più rilevanti.

Stato Patrimoniale Riclassificato	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ Prev 2014 - Prev 2013	Consuntivo 2013	D Prev 2014 - Cons 2013
Rimanenze	-	-	-	-	-
B.I.1) RIMANENZE MATERIALE SANITARIO	-	-	-	-	-
B.I.2) RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO	-	-	-	-	-
Crediti esigibili entro i 12 mesi	3.045.239	3.294.782	(249.543)	4.728.835	(1.683.596)
B.II.1) CREDITI V/STATO	1.718.947	1.703.101	15.846	1.832.316	(113.369)
B.II.2) CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	1.584.475	(1.584.475)	1.231.482	(1.231.482)
B.II.3) CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-	-
B.II.4) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	332.468	7.205	325.263	888.215	(555.747)
B.II.5) CREDITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	950.000	-	950.000	736.819	213.181
B.II.6) CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	-
B.II.7) CREDITI V/ALTRI	43.824	1	43.823	40.003	3.821
Disponibilità liquide	60.000	-	60.000	241.422	(181.422)
Ratei e risconti attivi	-	-	-	-	-
ATTIVO CORRENTE	3.105.239	3.294.782	- 189.543	4.970.257	- 1.865.018
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-
ATTIVO IMMOBILIZZATO	-	-	-	-	-
Totale attivo	3.105.239	3.294.782	- 189.543	4.970.256	- 1.865.017
Debiti esigibili entro i 12 mesi	1.468.778	71.106	1.397.672	2.350.404	(881.626)
D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	153.626	(153.626)
D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	-	-	-
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.305.091	-	1.305.091	2.001.930	(696.839)
D.VI) DEBITI V/ SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.238	3.319	2.919	18.810	(12.572)
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	44.050	67.787	(23.737)	48.555	(4.505)
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	-	-
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	-
D.XI) DEBITI V/ALTRI	113.399	-	113.399	127.483	(14.084)
Ratei e risconti passivi	-	-	-	-	-
PASSIVO CORRENTE	1.468.778	71.106	1.397.672	2.350.404	- 881.626
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	401.841	390.683	11.158	631.616	(229.775)
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-	-
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-
PASSIVO CONSOLIDATO	401.841	390.683	11.158	631.616	- 229.775
A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-	-	-
A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	386.469	2.650.464	- 2.263.995	1.222.552	(836.083)
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	765.684	182.529	583.155	532.517	233.167
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	82.468	-	82.468	233.167	(150.699)
PATRIMONIO NETTO	1.234.621	2.832.993	- 1.598.372	1.988.236	- 753.615
Totale passivo e netto	3.105.239	3.294.782	- 189.543	4.970.256	- 1.865.017

Per quanto riguarda le variazioni più rilevanti sopra rappresentate, si rileva quanto segue:

- **Crediti vs Stato:** stima decremento di ca. **€/000 113.369** alla luce delle seguenti principali variazioni:
 - stima di incassi di ca. **€/000 670.137** relativi principalmente al saldo FSN 2011 (ca. €/000 280.430), saldo fondi finalizzati FSN 2012 (ca. €/000 55.942), acconto fondi finalizzati FSN 2013 (ca. €/000 127.117), manovre fiscali AI 2012 (ca. €/000 197.872).
 - stima di nuovi crediti verso lo Stato pari ca. **€/000 588.470** relativi principalmente al saldo FSN 2014 (ca. €/000 293.811), fondi finalizzati 2014 (ca. €/000 212.192), manovre fiscali AI 2015 (ca. €/000 82.467).
- **Crediti verso Regione o Provincia Autonoma al netto di debiti:** stima decremento di ca. **€/000 1.077.856** per effetto della sottoscrizione da parte della Regione nel corso dei primi mesi del 2014 del contratto di prestito con il MEF per ca. **€/000 993.000**. Si precisa che la differenza tra i predetti importi si riferisce a temporanee situazioni di anticipazioni dalla Tesoreria Sanità alla Tesoreria Regionale ristorate successivamente alla chiusura dell'esercizio.
- **Crediti verso Società Partecipate o Enti Regionali:** stima incremento di ca. **€/000 213.181** derivante dal fatto che per il 2014 è stato previsto quale credito verso la Società partecipata So.Re.Sa S.p.A. l'intero importo riconosciuto a titolo di finanziamento soci per le attività di centrale acquisti e centrale di pagamento pari a ca. **€/000 950.000**;
- **Crediti vs Aziende sanitarie pubbliche:** stima decremento di ca. **€/000 555.747** per effetto della sistemazione contabile di tali poste a riduzione di debiti per ripiano perdite e per quota FSR;
- **Debiti verso Aziende sanitarie pubbliche:** decremento di ca. **€/000 696.839** per effetto sostanzialmente dell'erogazione agli enti del SSR delle risorse che si è previsto essere incassate nel corso del 2014.

I° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO rispetto al Pre ventivo 2013		Preventivo 2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	82.468
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	-
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	-
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
	Ammortamenti	-
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
	- Fondi svalutazione di attività	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	-
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	-
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	82.468
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	1.305.091
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 23.737
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	127.476
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	1.408.830
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	- 15.846
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	1.584.475
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 325.263
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 993.823
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	249.543
(+)/(-)	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	1.740.841

I° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO rispetto al Preventivo 2013		Preventivo 2014
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	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
B - Totale attività di investimento		-
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	- 2.263.995
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	583.155
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	583.155
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
C - Totale attività di finanziamento		- 1.680.840
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		60.000

I° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO rispetto al Pre ventivo 2013		Preventivo 2014
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		60.000
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-

II° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO rispetto al Co nsuntivo 2013		Preventivo 2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	82.468
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	-
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	-
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
Ammortamenti		-
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
- Fondi svalutazione di attività		-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	0
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-229.775
- Fondo per rischi ed oneri futuri		-229.775
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		-147.307
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-153.626
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-696.839
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-4.505
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti tributari	-
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-
(+)/(+)	aumento/diminuzione altri debiti	-26.657
(+)/(+)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-881.627
(+)/(+)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	113.369
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	1.231.482
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	555.747
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-
(+)/(+)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-217.002
(+)/(+)	diminuzione/aumento di crediti	1.683.596
(+)/(+)	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		654.662
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	-

II° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO rispetto al Consuntivo 2013		Preventivo 2014
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-
(-)	Acquisto terreni	-
(-)	Acquisto fabbricati	-
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-
(-)	Acquisto mobili e arredi	-
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-
(-)	Acquisto titoli	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-
B - Totale attività di investimento		-
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	-836.083
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	-836.084
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
C - Totale attività di finanziamento		-836.084
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-181.422

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

ALLEGATO N.3c

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP

(migliaia di euro)

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ 2014-2013	Consuntivo 2013	Δ 2014-2013
		A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-	-
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-	-	-
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	-	-	-
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-	-	-
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	-	-	-
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-
AAA160	A.I.5.c) Miglione su beni di terzi	-	-	-	-	-
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglione su beni di terzi	-	-	-	-	-
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	-	-
AAA280	A.II.1) Terreni	-	-	-	-	-
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-	-	-	-
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-	-	-	-
AAA310	A.II.2) Fabbricati	-	-	-	-	-
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	-	-	-	-	-
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	-	-	-	-	-
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-	-	-	-	-
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-	-
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-	-
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-	-
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	-	-	-	-	-
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	-	-	-	-	-
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-	-	-	-	-
AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-	-	-	-
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	-	-	-	-	-
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-	-	-	-	-
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	-	-	-
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	-	-	-
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	-	-	-
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-	-
AAA700	A.III.2) Titoli	-	-	-	-	-
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-	-	-	-
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	-	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE						
Direzione Generale della Programmazione Sanitaria						
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario						
MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA						
STRUTTURA RILEVATA						
REGIONE CAMPANIA						
NUOVO MODELLO SP						
(migliaia di euro)						
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ 2014-2013	Consuntivo 2013	Δ 2014-2013
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-	-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	-	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	3.105.239	3.294.781	- 189.542	4.970.256	- 1.865.017
ABA000	B.I) RIMANENZE	-	-	-	-	-
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	-	-	-	-	-
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	-	-	-	-	-
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	-	-	-	-	-
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-	-	-	-	-
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	-	-	-	-	-
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	-	-	-
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-	-	-
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-	-	-
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	3.045.239	3.294.781	- 249.542	4.728.835	- 1.683.596
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.718.947	1.703.101	15.846	1.832.316	- 113.369
SS ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	860.168	721.000	139.168	853.304	6.864
SS ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	297.068	289.000	8.068	270.692	26.376
S ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
SS ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
SS ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	265.211	-	265.211	380.118	- 114.907
SS ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	693.101	- 693.101	-	-
SS ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	296.500	-	296.500	326.500	- 30.000
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-	-	1.702	- 1.702
SS ABA300	B.II.1.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-	-
SS ABA310	B.II.1.1.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	1.702	- 1.702
SS ABA320	B.II.1.1.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
SS ABA330	B.II.1.1.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/Prefetture	-	-	-	-	-
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	1.584.475	- 1.584.475	1.231.482	- 1.231.482
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	1.584.475	- 1.584.475	1.230.704	- 1.230.704
RR ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	-	12.648	- 12.648
RR ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	16.371	- 16.371
RR ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-	-	-	-
R ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
S ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
RR ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
RR ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
RR ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
RR ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	1.584.475	- 1.584.475	1.201.684	- 1.201.684
RR ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	778	- 778
RR ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	-	-	778	- 778
RR ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
RR ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-
RR ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
RR ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	-	-	-	-	-
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	332.468	7.205	325.263	888.215	- 555.747
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	332.468	7.205	325.263	888.215	- 555.747
R ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
RR ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
RR ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	332.468	7.205	325.263	888.215	- 555.747
RR ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
S ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	-	-	-
ABA610	B.II.5) Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	950.000	-	950.000	736.819	213.181
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	-	-	-
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/Sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	950.000	-	950.000	736.819	213.181
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	-	-	-	-	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/Altri	43.824	-	43.824	40.003	3.821
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	-	-	-	-	-
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/Altri soggetti pubblici	3.454	-	3.454	3.454	-
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/Altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE						
Direzione Generale della Programmazione Sanitaria						
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario						
MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA						
STRUTTURA RILEVATA						
REGIONE CAMPANIA						
NUOVO MODELLO SP						
(migliaia di euro)						
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ 2014-2013	Consuntivo 2013	Δ 2014-2013
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	40.370	-	40.370	36.549	3.821
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	60.000	-	60.000	241.422	- 181.422
ABA760	B.IV.1) Cassa	-	-	-	-	-
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	60.000	-	60.000	241.422	- 181.422
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-	-	-
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-	-	-	-	-
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-	-	-	-
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	-	-	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	-	-	-
R ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	-	-	-	-	-
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	-	-	-	-	-
R ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-	-
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-	-
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	-	-	-	-	-
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.234.621	2.832.993	- 1.598.372	1.988.236	- 753.615
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
PA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-
PA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-
PA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-	-
PA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-
PA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-
PA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-	-
PA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-
PA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-	-	-
PA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-
PA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-
PA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-
PA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-
PA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	-	-	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	386.469	2.650.464	- 2.263.995	1.222.552	- 836.083
PA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	2.650.464	- 2.650.464	-	-
PA190	A.V.2) Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
PA200	A.V.3) Altro	386.469	-	386.469	1.222.552	- 836.083
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	765.684	182.529	583.155	532.517	- 233.167
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	82.468	-	82.468	233.167	- 150.699
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	401.841	390.683	11.158	631.616	- 229.775
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	393.914	390.683	3.231	393.914	-
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	44.729	-	44.729	44.729	-
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	349.185	390.683	- 41.498	349.185	-
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	B.III.3) Fondo per riporto disavanzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-	-	-	230.276	- 230.276
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	222.888	- 222.888
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	7.387	- 7.387
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	7.927	-	7.927	7.427	- 500
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	-	-	-	1.427	- 1.427
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	716	- 716
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	-	-	-	711	- 711
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	7.927	-	7.927	6.000	- 1.927
o PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-	-
o PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	-	-	-
o PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

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

ALLEGATO N.3c

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP

(migliaia di euro)

	CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ 2014-2013	Consuntivo 2013	Δ 2014-2013
	PDZ999	D) DEBITI	1.468.777	71.105	1.397.672	2.350.404	- 881.627
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-	-	-	-
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-	-	-
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	-
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	153.626	- 153.626
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	153.626	- 153.626
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	-	-	-
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.305.091	-	1.305.091	2.001.930	- 696.839
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.121.990	-	1.121.990	1.697.749	- 575.759
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.121.990	-	1.121.990	1.425.933	- 303.943
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	-	271.816	- 271.816
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	-	-	-
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	183.101	-	183.101	304.181	- 121.080
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	6.238	3.319	2.919	18.810	- 12.572
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-	-	8.649	- 8.649
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	-	-	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	6.238	3.319	2.919	10.161	- 3.923
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	44.050	67.786	- 23.736	48.555	- 4.505
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	34.002	51.286	- 17.284	39.678	- 5.676
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	10.048	16.500	- 6.452	8.877	- 1.171
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	-	-
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	-
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	113.399	-	113.399	127.483	- 14.084
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-	-	-	-	-
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	113.399	-	113.399	127.483	- 14.084
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	-	-	-
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	-	-	-
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	-	-	-
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-	-	-	-
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	-	-	-	-
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-	-
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-	-
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	-	-	-	-	-
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-	-

ALLEGATO N.4

CONTO ECONOMICO BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' PREVENTIVO 2014

Importi in euro			
SCHEMA DI BILANCIO	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	10.121.600.000	9.779.760.000	9.861.493.000
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	9.998.561.000	9.752.542.000	9.790.850.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	117.043.000	23.480.000	64.647.000
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	65.000	-	65.000
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A	82.467.000	-	30.071.000
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	34.511.000	23.480.000	34.511.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.331.000	3.438.000	5.331.000
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	2.836.000	3.279.000	2.836.000
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	183.000	-	183.000
3) da Regione e altri soggetti pubblici	2.024.000	127.000	2.024.000
4) da privati	288.000	32.000	288.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati	665.000	300.000	665.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-26.086.000	-11.804.000	-35.215.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.282.000	160.890.000	6.282.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	170.221.000	136.608.000	170.221.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	93.345.000	85.590.000	93.345.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	48.098.000	28.494.000	48.098.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	28.778.000	22.524.000	28.778.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	71.422.000	46.391.000	71.422.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	60.397.000	54.748.000	60.397.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	69.622.000	40.493.000	60.942.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	22.200.000	16.943.000	22.200.000
Totale A)	10.495.658.000	10.224.029.000	10.217.742.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.241.618.000	1.203.337.000	1.220.885.000
a) Acquisti di beni sanitari	1.215.878.000	1.176.443.000	1.193.138.000
b) Acquisti di beni non sanitari	25.740.000	26.894.000	27.747.000
2) Acquisti di servizi sanitari	4.597.085.000	4.439.438.885	4.557.381.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	653.736.000	635.300.667	644.736.000
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	916.570.000	912.384.667	908.550.000
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	787.531.000	787.298.654	790.983.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	268.569.000	267.800.000	288.922.000
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	99.916.000	80.293.513	97.957.000
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	72.817.000	89.706.765	71.390.000
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.129.261.000	1.103.405.286	1.140.671.000
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	44.072.000	46.412.500	41.231.000
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	22.998.000	22.111.333	33.878.000
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	22.481.000	23.678.667	18.235.000
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	37.003.000	31.499.333	37.003.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	180.484.000	94.522.500	99.334.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	43.175.000	26.779.000	43.175.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	78.927.000	97.472.000	89.826.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	179.957.000	189.985.000	187.708.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	59.588.000	30.789.000	63.782.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	604.885.000	668.590.480	639.004.000
a) Servizi non sanitari	550.295.000	604.806.480	580.528.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	41.002.000	46.674.000	43.895.000
c) Formazione	13.588.000	17.110.000	14.581.000
4) Manutenzione e riparazione	133.935.000	140.670.797	159.657.000
5) Godimento di beni di terzi	55.271.000	60.335.412	54.984.000

ALLEGATO N.4

CONTO ECONOMICO BILANCIO CONSOLIDATO SANITA' PREVENTIVO 2014

Importi in euro			
SCHEMA DI BILANCIO	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
6) Costi del personale	2.683.116.000	2.805.599.000	2.723.475.000
a) Personale dirigente medico	1.123.920.000	1.168.884.667	1.138.905.000
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	95.423.000	97.460.467	96.726.000
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.022.631.000	1.067.342.952	1.039.559.000
d) Personale dirigente altri ruoli	43.414.000	45.041.533	44.003.000
e) Personale comparto altri ruoli	397.728.000	426.869.382	404.282.000
7) Oneri diversi di gestione	37.406.000	48.930.000	38.436.000
8) Ammortamenti	146.383.000	147.924.466	137.703.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.644.000	22.679.201	13.644.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	57.493.000	56.324.058	57.493.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	132.739.000	125.245.265	124.059.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	5.159.000	4.605.000	5.159.000
10) Variazione delle rimanenze	-	-	538.000
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	2.306.000
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-1.768.000
11) Accantonamenti	392.858.000	508.445.392	402.519.000
a) Accantonamenti per rischi	204.000.000	275.311.871	204.000.000
b) Accantonamenti per premio operosità	6.579.000	8.264.000	6.579.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	153.691.000	160.982.000	153.691.000
d) Altri accantonamenti	28.588.000	63.887.521	38.249.000
Totale B)	9.897.716.000	10.027.876.431	9.939.741.000
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	597.942.000	196.152.569	278.001.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.555.000	1.134.000	1.525.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	19.550.000	18.148.000	19.168.000
Totale C)	-17.995.000	-17.014.000	-17.643.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	546.000
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	546.000
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-
1) Proventi straordinari	46.014.000	17.878.000	93.624.000
a) Plusvalenze	29.000	4.000	28.000
b) Altri proventi straordinari	45.985.000	17.874.000	93.596.000
2) Oneri straordinari	88.968.000	62.877.000	88.968.000
a) Minusvalenze	60.000	-	60.000
b) Altri oneri straordinari	88.908.000	62.877.000	88.908.000
Totale E)	-42.954.000	-44.999.000	4.656.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	536.993.000	134.139.569	265.560.000
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-	-
1) IRAP	210.266.000	213.965.527	213.717.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	188.565.000	193.315.032	192.016.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	18.791.000	17.931.604	18.791.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	2.851.000	2.694.877	2.851.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	59.000	24.014	59.000
2) IRES	2.186.000	1.771.848	2.186.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	2.000.000	1.251.129	2.000.000
Totale Y)	214.452.000	216.988.504	217.903.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	322.541.000	-82.848.935	47.657.000

ALLEGATO N.5

Nota illustrativa al Bilancio economico preventivo consolidato Sanità per l'anno 2014

1. Premessa

Il bilancio economico preventivo consolidato Sanità per l'anno 2014 (di seguito anche preventivo consolidato 2014), è sostanzialmente finalizzato a fornire indicazioni in merito alla situazione economica consolidata del Servizio Sanitario Regionale (di seguito anche SSR) al 31 dicembre 2014, nonché ad evidenziare l'andamento dei flussi di cassa derivante dalla gestione economica, finanziaria e patrimoniale del consolidato Sanità relativamente all'anno considerato.

Obiettivo della presente nota illustrativa, costituente parte integrante del preventivo consolidato 2014, è quello di fornire indicazioni in merito ai criteri di elaborazione utilizzati, nonché la composizione delle principali voci di conto economico. Il preventivo consolidato 2014 include, oltre la suddetta nota illustrativa, il conto economico consolidato e il piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico (**Allegato n.4**) e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 26 del D.lgs. 118/2011. Per completezza di informazioni viene allegato alla presente nota anche il modello di conto economico dettagliato (**Allegato n.5a**), secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 ss.mm.ii., per l'anno 2014, comparato con il modello CE preventivo consolidato 2013 allegato al preventivo economico consolidato 2013, approvato con Decreto Commissario ad Acta (di seguito anche DCA) n. 5 del 14 gennaio 2013, e con il modello CE consuntivo consolidato 2013, allo stato disponibile sul sistema NSIS.

Inoltre, in base a quanto disposto dall'art. 25 D.lgs. 118/2011 comma n.3, il preventivo consolidato 2014 è corredato dalla relazione sulla gestione (**Allegato n. 6**), a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata, nella quale sono rappresentate informazioni relative non solo alla situazione economica, ma anche quelle relative alla stima della situazione patrimoniale e finanziaria.

Il preventivo 2014, è stato elaborato in coerenza con la programmazione sanitaria rappresentata nei Programmi Operativi 2013-2015 (ai sensi della Legge 23 dicembre 2009, n. 191 art.2, comma 88) approvato con DCA n.18 del 21 febbraio 2014, a cui si fa esplicito rimando.

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

Si precisa che allo stato non risulta ancora emanato il provvedimento formale di assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente (indistinta e vincolata) per l'esercizio 2014. In assenza di detto provvedimento, nella previsione si è fatto riferimento al finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 (Intese Rep. n° 15 e 29 del 20 febbraio 2014 per la quota di fondo indistinto e Rep. n. 27/CSR del 20 febbraio 2014 successivamente integrata con nota del Ministero della Salute prot. 8895.P-28/03/2014 per la quota di fondi vincolati ed obiettivi di piano) e a quanto riportato nel nuovo Patto della Salute per gli anni 2014-2016 approvato dall'Intesa Stato-Regione Rep. n°81/CSR del 10 luglio 2014.

Si precisa altresì che è in corso di emanazione da parte della Regione il provvedimento per la ripartizione del finanziamento Statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2013 (quota indistinta e vincolata). Nel medesimo decreto la Regione prevede, tra l'altro di assegnare sia i contributi finalizzati a valere su annualità di esercizi precedenti finanziati con il finanziamento statale vincolato o con il fondo indistinto, sia le quote di mobilità sanitaria extraregionale attiva e passiva che sino ad ora sono state rilevate a livello di GSA.

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

2. Criteri di elaborazione del bilancio economico consolidato preventivo 2014

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

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

In particolare per quanto riguarda le componenti di reddito i criteri di elaborazione utilizzati per il preventivo 2014 sono quelli descritti nei Programmi Operativi 2013-2015 approvati con DCA n.18 del 21 febbraio 2014 e che di seguito sono in sintesi riportati:

RICAVI

Contributi in c/esercizio indistinti

Relativamente al fondo indistinto, in assenza allo stato di un provvedimento formale di assegnazione per tale anno, si è tenuto conto di quanto riportato nel Patto della Salute 2014-2016 del 10 Luglio 2014 applicando al livello del finanziamento delle SSN a carico dello Stato pari a ca. **€/mln 109.928** per l'anno 2014 la quota di accesso per la Regione Campania pari al 9,31 % per il 2013.

Saldo mobilità extraregionale in compensazione

I dati relativi alla mobilità attiva e passiva nonché alla mobilità sanitaria internazionale sono quelli riportati nell'Intesa Stato-Regione Rep. n. 29 del 20 febbraio 2014, e supposto uguali tra consuntivo 2013 e preventivo 2014.

Contributi in c/esercizio a destinazione vincolata

Relativamente alla quota di contributi vincolati, in assenza allo stato di formale provvedimento di assegnazione, si è stimato prudenzialmente un importo pari alla quota assegnata per l'esercizio 2013 (Intese Rep. n. 27/CSR del 20 febbraio 2014 successivamente integrata con nota del Ministero della Salute prot. 8895.P-28/03/2014). Correlativamente sono stati previsti accantonamenti pari alla quota di competenza dell'anno al netto della quota utilizzata e destinata alla medicina penitenziaria, al fondo esclusività, all'assistenza agli stranieri irregolari (D.Lgs. n. 109 del 2012), alle attività di prevenzione contemplate negli obiettivi del Piano Sani-

tario Nazionale e per la quota sostenuta dalle Aziende per l'Assistenza Domiciliare Integrata(ADI) per cure palliative e per soggetti non autosufficienti.

Altre entrate

Rispetto al Consuntivo 2013, tali voci sono state mantenute prudenzialmente stabili, compreso il saldo dell'intramoenia.

COSTI

Beni e Servizi

Per quanto riguarda la stima dell'andamento dei costi per beni e servizi, le ipotesi formulate sono state:

- il costo dei prodotti farmaceutici è stato stimato incrementando il valore rilevato a Consuntivo 2013 per il CAGR (*Tasso di Crescita Annuale Composto*) rilevato negli anni 2010-2012, pari al 4% e considerando le manovre di risparmio previste nei Programmi Operativi 2013-2015 pari a ca. **€/000 1.000**;
- il costo dei dispositivi medici e dei prodotti chimici è stato stimato incrementando il valore rilevato a Consuntivo 2013 per un tasso di crescita annuo del 2% (basato sul Tasso di Inflazione Programmata pari all'1,5%, come previsto nel D.F.P., aumentato prudenzialmente dello 0,5%);
- il costo per l'acquisto di beni sanitari e non sanitari, esclusi i prodotti farmaceutici, i dispositivi medici e i prodotti chimici, è stato stimato a partire dal valore rilevato a Consuntivo 2012 incrementato di un tasso di crescita annuo del 2% (basato sul Tasso di Inflazione Programmata pari all'1,5%, come previsto nel D.F.P., aumentato prudenzialmente dello 0,5%) e applicando le manovre previste dal Legge 135 del 2012 (*spending review*) considerando un risparmio pari al 10% della spesa rilevata nell'anno 2011;
- il costo per servizi (comprese le manutenzioni, le assicurazioni, le consulenze ad eccezione dell'indennità al personale universitario, fitti passivi, imposte e tasse e perdite su crediti) è stato determinato a partire dal valore rilevato a Consuntivo 2012 e incrementato di un tasso di crescita annuo del 2% (basato sul Tasso di Inflazione Programmata pari all'1,5%, come previsto nel D.F.P., aumentato prudenzialmente dello 0,5%) e

applicando le manovre previste dal Legge 135 del 2012 (*spending review*) considerando un risparmio pari al 10% della spesa rilevata nell'anno 2011. Inoltre per l'autoconvenzionamento (prestazioni aggiuntive), si sono considerate anche le manovre previste nei Programmi Operativi 2013-2015 determinando maggiori costi pari a ca. **€/000 6.747**;

- il costo dell'indennità al personale universitario è stato stimato pari al valore rilevato a Consuntivo 2013;
- il costo per fitti passivi, imposte e tasse e perdite su crediti (oneri diversi di gestione) è stato stimato incrementando il valore rilevato a Consuntivo 2013 per un tasso di crescita annuo del 2% (basato sul Tasso di Inflazione Programmata pari all'1,5%, come previsto nel D.F.P., aumentato prudenzialmente dello 0,5%).

Costo del Personale dipendente

Il costo del personale dipendente è stato stimato a partire dal valore del Consuntivo 2013 e considerando l'effetto delle manovre previste nei Programmi Operativi 2013-2015.

Farmaceutica convenzionata

Il costo per la farmaceutica convenzionata è stato stimato incrementando il valore rilevato a Consuntivo 2013 per un tasso di crescita annuo del 2% (basato sul Tasso di Inflazione Programmata pari all'1,5%, come previsto nel D.F.P., aumentato prudenzialmente dello 0,5%) e considerando le manovre previste nei Programmi Operativi 2013-2015 determinano minori costi pari a ca. **€/000 10.000**. Con riguardo agli effetti dei ticket, si consideri che la Regione ha prorogato le misure di compartecipazione dei cittadini alla spesa sanitaria fino al 31.12.2014 con il DCA n. 130 del 31.12.2013.

Prestazioni sanitarie da privato

I costi per all'assistenza ospedaliera e specialistica da privato sono stati stimati a partire dal valore dei limiti di spesa per l'anno 2013, fissato dai DCA n. 88, 100 e 102 del 2013 e considerando l'ulteriore quota di abbattimento prevista dalla Legge 135 del 2012 (*spending review*) considerando un risparmio pari al 2% della spesa rilevata nell'anno 2011. Inoltre, nei limiti di

spesa per l'assistenza ospedaliera, è considerato l'avvio del processo di riconversione delle case di cura neuropsichiatriche che comporta una riclassifica del tetto di spesa dell'assistenza ospedaliera verso il tetto dell'assistenza psichiatrica e sociosanitaria per un importo pari a ca. **€/000 10.555**. Per le prestazioni di Dialisi ambulatoriale si è considerato quanto riportato nel DCA n. 41 del 2014.

Con riguardo all'assistenza riabilitativa, psichiatrica e sociosanitaria il valore è stato stimato a partire dal valore dei limiti di spesa per l'anno 2013 fissato dai DCA n. 102 del 2013 e considerando le manovre previste nei Programmi Operativi 2013-2015 che determinano maggiori costi pari a ca. **€/000 77.680**. Inoltre nei limiti di spesa per l'assistenza psichiatrica e sociosanitaria, è considerato il processo di riconversione delle case di cura neuropsichiatriche come sopra riportato.

Per l'assistenza integrativa e protesica, il valore è stato stimato a partire dal dato rilevato a Consuntivo 2013 e incrementato di un tasso di crescita annuo del 2% (basato sul Tasso di Inflazione Programmata pari all'1,5%, come previsto nel D.F.P., aumentato prudenzialmente dello 0,5%).

Per le prestazioni di trasporto sanitario il valore è stato stimato pari al valore del Consuntivo 2013.

Per le prestazioni di distribuzione farmaci File F il valore è stato stimato a partire dal valore rilevato a Consuntivo 2013 e considerando le manovre previste nei Programmi Operativi 2013-2015 che determinano minori costi pari a ca. **€/000 10.880**.

Rettifica contributi in c/esercizio

Per l'anno 2014 sono stati stimati gli effetti della rettifica degli acquisti effettuati per gli investimenti con contributi in c/esercizio derivanti dall'applicazione dell'art. 29, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1 comma 36 della L.228/2012. Tale impatto è stato stimato ipotizzando un ammontare di investimenti mediante utilizzo di contributi in c/esercizio per ca. 25 €/mln nel 2014 ed applicando le percentuali previste dalla L.228/2012 sugli acquisti dell'anno (effetto economico rilevato in corrispondenza della voce di CE "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti").

Accantonamenti a fondi rischi

Per l'anno 2014 gli accantonamenti per rischi sono stati stimati in riduzione rispetto al preventivo 2013 di ca. **€/000 71.312** ma stabili rispetto il consuntivo 2013; a tale riguardo si precisa che, a fronte della stima formulata, la Regione Campania ha avviato nell'anno 2014 un'attività di ricognizione puntuale e di analisi delle situazioni che sottostanno alla quantificazione del fondo rischi a livello di singola azienda e consolidato. Tale attività ha la finalità di consentire di acquisire gli elementi utili alla definizione della congruità del fondo rischi e di impostare una procedura di monitoraggio analitica delle singole componenti del fondo al fine di poterlo gestire a regime.

Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati

Gli accantonamenti per Quote inutilizzate di contributi vincolati per il 2014 sono stati considerati pari a quelli rilevati nel Consuntivo 2013.

Tale accantonamento è pari a ca. **€/000 153.691** e corrisponde alla quota dei contributi per FS regionale vincolato ad eccezione della quota destinata alla medicina penitenziaria, al fondo di esclusività, all'assistenza agli stranieri irregolari (D.Lgs. n.109/2012), alle attività di prevenzione contemplate negli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale e per la quota sostenuta dalle Aziende per l'assistenza domiciliare integrata per cure palliative e per soggetti non autosufficienti.

Gestione straordinaria, finanziaria e fiscale

I proventi e gli oneri straordinari sono stati mantenuti pari ai livelli riportati nel Consuntivo 2013, con la eccezione delle insussistenze attive che prudenzialmente sono state stimate pari a zero.

I proventi e gli oneri finanziari sono stati stimati in crescita del 2% all'anno.

Le imposte, ad eccezione dell'IRAP, sono state stimate in crescita del 2% all'anno, mentre l'IRAP relativa al personale dipendente è prevista stabile rispetto al Consuntivo 2013 in relazione alla stabilità tendenziale del costo del personale.

3. CONTO ECONOMICO

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavi e di costi stimati nel preventivo 2014 e confrontati con i dati relativi preventivo 2013 e consuntivo 2013.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

La voce Contributi in c/esercizio pari a ca. **€/000 10.121.600** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	9.998.561	9.752.542	246.019	9.790.850	207.711
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	117.043	23.480	93.563	64.647	52.396
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	5.331	3.438	1.893	5.331	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	665	300	365	665	-
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.121.600	9.779.760	341.840	9.861.493	260.107
AA0240	A.2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investim enti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 26.086	- 11.804	- 14.282	- 35.215	9.129
	Contributi in c/esercizio (post rettifica per destinazione investimenti)	10.095.514	9.767.956	327.558	9.826.278	269.236

La voce Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota Fondo Sanitario Regionale pari a ca. **€/000 9.998.561** si riferisce a:

- quota FS regionale indistinto per ca. **€/000 9.786.369** sulla base di quanto previsto nel Patto della Salute 2014-2016 del 10 Luglio 2014 applicando al livello del finanziamento delle SSN a carico dello Stato pari a ca. 109.928 €/mln per l'anno 2014 la quota di accesso per la Regione Campania pari al 9,31 % per il 2013;
- quota FS regionale vincolato per ca. **€/000 212.192** stimata pari alla quota assegnata per il 2013, stante l'assenza, allo stato, di formale provvedimento di assegnazione.

Gli scostamenti rispetto al preventivo 2013 sono riconducibili fondamentalmente alle mancate rilevazioni a livello di preventivo 2013 delle risorse aggiuntive regionali da manovre fiscali e dall'incremento del finanziamento statale della spesa sanitaria previsto dal precitato Patto della Salute.

Lo scostamento rispetto al consuntivo 2013 deriva, invece, dall'effetto dell'incremento del finanziamento statale ai sensi del Patto della Salute e dalla diversa entità delle risorse aggiunti-

ve regionali da manovre fiscali in ragione del differente anno d'imposta di riferimento e delle stime ad opera del Ministero competente.

La voce ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie pari a ca. **€/000 170.221** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	93.345	85.590	7.755	93.345	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	28.778	22.524	6.254	28.778	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	48.098	28.494	19.604	48.098	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	170.221	136.608	33.613	170.221	-

I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogati a soggetti pubblici pari a ca. **€/000 93.345** (stimati stabili rispetto al consuntivo 2013) si riferiscono principalmente a ricavi per mobilità attiva extraregionale.

La voce ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi pari a ca. **€/000 71.422** risulta composta come di seguito riportato:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
AA0760	A.5.A) Rimborso assicurativi	4.012	2.067	1.945	4.012	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	2.214	719	1.495	2.214	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	11.155	12.492	- 1.337	11.155	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	54.041	31.113	22.928	54.041	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	71.422	46.391	25.031	71.422	-

La predetta voce stimata pari a quella relativa al consuntivo 2013, si riferisce sostanzialmente a:

- concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici per ca. **€/000 11.155** relativi principalmente a personale comandato e specialistica ambulatoriale;
- concorsi, recuperi e rimborsi da privati per ca. **€/000 54.041** di cui ca. **€/000 40.371** relativi a rimborso a titolo di pay-back dalle case farmaceutiche.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

■ ACQUISTI DI BENI

Nella tabella di seguito riportata sono evidenziati i totali dei costi per acquisti di beni sanitari e non sanitari previsti per l'anno 2014 confrontati con i dati relativi al preventivo 2013 e consuntivo 2013:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.215.878	1.176.443	39.435	1.193.138	22.740
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	25.740	26.894	- 1.154	27.747	- 2.007
BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.241.618	1.203.337	38.281	1.220.885	20.733

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

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	784.435	772.359	12.076	755.457	28.978
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2.386	2.392	- 6	2.998	- 612
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	390.949	314.923	76.026	383.283	7.666
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	6.572	5.995	577	6.995	- 423
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	20.804	23.310	- 2.506	28.960	- 8.156
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	6.530	47.127	- 40.597	6.402	128
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	362	346	16	240	122
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	3.840	9.991	- 6.151	8.803	- 4.963
BA0020	B.1) Acquisti di beni sanitari	1.215.878	1.176.443	39.435	1.193.138	22.740

■ ACQUISTI DI SERVIZI

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi per acquisti di servizi sanitari e non sanitari previsti per l'anno 2014 confrontati con i dati relativi al preventivo 2013 e consuntivo 2013:

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.597.085	4.439.439	157.646	4.557.381	39.704
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	604.885	668.590	- 63.705	639.004	- 34.119
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	5.201.970	5.108.029	93.941	5.196.385	5.585

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

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preconsuntivo 2013	Δ	Consuntivo 2012	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	653.736	635.301	18.435	644.736	9.000
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	916.570	912.385	4.185	908.550	8.020
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	787.531	787.299	232	790.983	- 3.452
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	268.569	267.800	769	288.922	- 20.353
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	99.916	80.294	19.622	97.957	1.959
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	72.817	89.707	- 16.890	71.390	1.427
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.129.261	1.103.405	25.856	1.140.671	- 11.410
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	44.072	46.413	- 2.341	41.231	2.841
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	22.998	22.111	887	33.878	- 10.880
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	22.481	23.679	- 1.198	18.235	4.246
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	37.003	31.499	5.504	37.003	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	180.484	94.523	85.962	99.334	81.150
BA1200	B.2.A.13) Con partecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	43.175	26.779	16.396	43.175	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborso, assegni e contributi sanitari	78.927	97.472	- 18.545	89.826	- 10.899
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	179.957	189.985	- 10.028	187.708	- 7.751
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	59.588	30.789	28.799	63.782	- 4.194
BA0400	B.2) Acquisti servizi sanitari	4.597.085	4.439.439	157.646	4.557.381	39.704

La voce acquisti servizi non sanitari pari a ca. **€/000 604.885** comprende:

- ca. **€/000 550.295** servizi non sanitari di cui principalmente servizi in appalto quali lavanderia, pulizia e mensa per ca. €/000 266.848, utenze e riscaldamento per ca. €/000 109.323, premi di assicurazione per ca. €/000 59.219;
- ca. **€/000 41.002** per consulenze e collaborazioni non sanitarie;
- ca. **€/000 13.588** per formazione.

Gli scostamenti dei costi per beni e servizi rispetto al Preventivo 2013 e al Consuntivo 2013 sono sostanzialmente giustificati sia dal diverso contesto in cui è stata effettuata la stima, sia dall'effetto dell'applicazione dei criteri di previsione su citati e ampiamente dettagliati nei Programmi Operativi 2013-2015.

■ COSTO DEL PERSONALE

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

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.241.974	2.333.688	- 91.714	2.275.190	- 33.216
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	8.308	8.517	- 209	8.424	- 116
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	242.847	264.902	- 22.055	246.804	- 3.957
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	189.987	198.492	- 8.505	193.057	- 3.070
BA2080	Costo del Personale	2.683.116	2.805.599	- 122.483	2.723.475	- 40.359

■ ACCANTONAMENTI

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
BA2700	B.16.A) Accantonam enti per rischi	204.000	275.312	- 71.312	204.000	-
BA2760	B.16.B) Accantonam enti per premio di operosità (SUMAI)	6.579	8.264	- 1.685	6.579	-
BA2770	B.16.C) Accantonam enti per quote inutilizzate di contributi vincolati	153.691	160.982	- 7.291	153.691	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonam enti	28.588	63.888	- 35.300	38.249	- 9.661
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	392.858	508.445	- 115.587	402.519	- 9.661

Per l'anno 2014 gli accantonamenti a fondo rischi sono stati mantenuti pari ai livelli riportati nel consuntivo 2013 tranne che per gli altri accantonamenti che registrano una diminuzione di ca. €/000 9.661. In particolare l'accantonamento per quote inutilizzate di contributi vincolati pari a ca. **€/000 153.691** corrisponde alla quota dei contributi per FSR Vincolati al netto della quota utilizzata e destinata alla medicina penitenziaria, al fondo esclusività, all'assistenza agli stranieri irregolari (D.Lgs. n. 109 del 2012), alle attività di prevenzione contemplate negli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale e per la quota sostenuta dalle Aziende per l'Assistenza Domiciliare Integrata(ADI) per cure palliative e per soggetti non autosufficienti.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
CA0010	C.1) Interessi attivi	1.555	1.133	422	1.525	30
CA0050	C.2) Altri proventi	-	1	- 1	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	19.222	17.934	1.288	18.846	376
CA0150	C.4) Altri oneri	328	214	114	322	6
	Proventi ed oneri finanziari	- 17.995	- 17.014	- 981	- 17.643	- 352

D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	29	4	25	28	1
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	45.985	17.874	28.111	93.596	- 47.611
EA0010	E.1) Proventi straordinari	46.014	17.878	28.136	93.624	- 47.610

Codice	Descrizione voci	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ	Consuntivo 2013	Δ
		A	B	C=A-B	D	E=A-D
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	60	-	60	60	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	88.908	62.877	26.031	88.908	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	88.968	62.877	26.091	88.968	-

MINISTERO DELLA SALUTE

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

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ 2014 - 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ 2014 - 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	10.121.600	9.779.760	341.840	9.861.493	260.107
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	9.998.561	9.752.542	246.019	9.790.850	207.711
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	9.786.369	9.564.669	221.700	9.578.658	207.711
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	212.192	187.873	24.319	212.192	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	117.043	23.480	93.563	64.647	52.396
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	82.532	-	82.532	30.136	52.396
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	65	-	65	65	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	82.467	-	82.467	30.071	52.396
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	34.511	23.480	11.031	34.511	-
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	10.673	596	10.077	10.673	-
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	19.573	21.791	- 2.218	19.573	-
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	4.265	1.093	3.172	4.265	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	5.331	3.438	1.893	5.331	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	2.836	3.279	- 443	2.836	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	183	-	183	183	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	2.024	127	1.897	2.024	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	288	32	256	288	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	665	300	365	665	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 26.086	- 11.804	- 14.282	- 35.215	- 9.129
Cons	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota	- 26.086	- 11.804	- 14.282	- 35.215	- 9.129
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.282	160.890	- 154.608	6.282	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota	-	160.890	- 160.890	-	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	3.303	-	3.303	3.303	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	94	-	94	94	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	2.885	-	2.885	2.885	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	170.221	136.608	33.613	170.221	-
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	93.345	85.590	7.755	93.345	-
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-	-
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-	-	-
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.996	1.885	111	1.996	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	91.349	83.705	7.644	91.349	-
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	63.869	58.613	5.256	63.869	-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	13.343	12.245	1.098	13.343	-
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	4.066	3.731	335	4.066	-
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	632	580	52	632	-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	487	447	40	487	-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	8.670	7.957	713	8.670	-
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-	-
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	104	-	104	104	-
	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	144	132	12	144	-
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	34	-	34	34	-
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	34	-	34	34	-
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-
	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	28.778	22.524	6.254	28.778	-

MINISTERO DELLA SALUTE

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

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ 2014 - 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ 2014 - 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	48.098	28.494	19.604	48.098	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	8.439	3.808	4.631	8.439	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	34.033	21.328	12.705	34.033	-
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	632	6	626	632	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	3.812	2.923	889	3.812	-
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	1.182	429	753	1.182	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	71.422	46.391	25.031	71.422	-
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	4.012	2.067	1.945	4.012	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	2.214	719	1.495	2.214	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	737	719	18	737	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	1.477	-	1.477	1.477	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	11.155	12.492	- 1.337	11.155	-
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.704	825	879	1.704	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	3	-	3	3	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	9.448	11.667	- 2.219	9.448	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	54.041	31.113	22.928	54.041	-
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	40.371	20.000	20.371	40.371	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	40.370	20.000	20.370	40.370	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	1	-	1	1	-
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	13.670	11.113	2.557	13.670	-
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	60.397	54.748	5.649	60.397	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	55.501	46.075	9.426	55.501	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	294	140	154	294	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	4.602	8.533	- 3.931	4.602	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	69.622	40.493	29.129	60.942	8.680
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	16.042	1.987	14.055	16.042	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	30.656	35.783	- 5.127	30.656	-
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	127	- 127	-	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	18.844	430	18.414	10.164	8.680
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	562	559	3	562	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	3.518	1.607	1.911	3.518	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	22.200	16.943	5.257	22.200	-
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	3.232	1.371	1.861	3.232	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	5.394	3.137	2.257	5.394	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	13.574	12.435	1.139	13.574	-
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	10.495.658	10.224.029	271.629	10.217.742	277.916
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.241.618	1.203.337	38.281	1.220.885	20.733
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.215.878	1.176.443	39.435	1.193.138	22.740
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	784.435	772.359	12.076	755.457	28.978
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	768.596	728.659	39.937	739.996	28.600
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	3.568	1.595	1.973	3.431	137
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	12.271	42.105	- 29.834	12.030	241
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2.386	2.392	- 6	2.998	- 612
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	1	-	1	1	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	2.385	2.392	- 7	2.997	- 612
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	390.949	314.923	76.026	383.283	7.666
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	255.906	241.510	14.396	250.888	5.018
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	58.232	35.730	22.502	57.090	1.142
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	76.811	37.683	39.128	75.305	1.506
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	6.572	5.995	577	6.995	- 423
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	20.804	23.310	- 2.506	28.960	- 8.156
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	6.530	47.127	- 40.597	6.402	128
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	362	346	16	240	122
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	3.840	9.991	- 6.151	8.803	- 4.963
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	25.740	26.894	- 1.154	27.747	- 2.007
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.277	2.038	- 761	1.916	- 639
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.622	3.194	- 572	2.887	- 265
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	6.867	7.312	- 445	7.827	- 960

MINISTERO DELLA SALUTE

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

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ 2014 - 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ 2014 - 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	10.777	10.668	109	11.003	- 226
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	2.145	1.951	194	2.177	- 32
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	2.052	1.731	321	1.937	115
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	5.201.970	5.108.029	93.941	5.196.385	5.585
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.597.085	4.439.439	157.646	4.557.381	39.704
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	653.736	635.301	18.435	644.736	9.000
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	651.700	633.362	18.338	642.700	9.000
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	440.163	427.314	12.849	434.003	6.160
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	108.875	105.412	3.463	107.355	1.520
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	96.505	91.551	4.954	95.185	1.320
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	6.157	9.085	- 2.928	6.157	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	2.036	1.939	97	2.036	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	916.570	912.385	4.185	908.550	8.020
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	909.028	905.202	3.826	901.008	8.020
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)	7.542	7.183	359	7.542	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	787.531	787.299	232	790.983	- 3.452
	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	219	260	- 41	219	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	48.399	46.089	2.310	48.399	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	209.856	207.677	2.179	209.828	28
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	522.983	533.272	- 10.289	526.582	3.599
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	4.342	4.288	54	3.319	1.023
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	4.545	- 4.545
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	518.641	528.985	- 10.344	518.718	77
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	6.074	-	6.074	5.955	119
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	268.569	267.800	769	288.922	- 20.353
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	349	-	349	349	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	266.453	267.800	- 1.347	286.841	- 20.388
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.767	-	1.767	1.732	35
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	99.916	80.294	19.622	97.957	1.959
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)	11	-	11	11	-
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	99.905	80.294	19.611	97.946	1.959
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	72.817	89.707	- 16.890	71.390	1.427
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)	29	-	29	29	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	72.788	89.707	- 16.919	71.361	1.427
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.129.261	1.103.405	25.856	1.140.671	- 11.410
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	25	68	- 43	25	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	321.768	306.413	15.355	321.768	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	807.468	796.924	10.544	818.878	- 11.410
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.390	18.575	- 185	18.576	- 186
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	135.832	137.295	- 1.463	138.274	- 2.442
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	644.148	631.865	12.283	652.690	- 8.542
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.098	9.190	- 92	9.338	- 240
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	44.072	46.413	- 2.341	41.231	2.841
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)	-	-	-	74	- 74
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	175	- 175
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	41.385	39.350	2.035	38.295	3.090
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	2.687	7.063	- 4.376	2.687	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	22.998	22.111	887	33.878	- 10.880
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)	18.576	17.689	887	18.576	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	4.422	4.422	-	15.302	- 10.880
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	22.481	23.679	- 1.198	18.235	4.246
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	365	-	365	365	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	1.763	1.679	84	1.763	-

MINISTERO DELLA SALUTE

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

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ 2014 - 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ 2014 - 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	20.335	22.000	- 1.665	16.089	4.246
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	18	-	18	18	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	37.003	31.499	5.504	37.003	-
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)	463	222	241	463	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	1.938	1.845	93	1.938	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	34.602	29.432	5.170	34.602	-
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	180.484	94.523	85.962	99.334	81.150
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	28	28
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	157	157
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	176.419	73.987	102.432	95.084	81.335
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	4.065	20.536	- 16.471	4.065	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	43.175	26.779	16.396	43.175	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	11.042	8.237	2.805	11.042	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	26.403	15.993	10.410	26.403	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	792	591	201	792	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	189	1.058	- 869	189	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	4.749	900	3.849	4.749	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	78.927	97.472	- 18.545	89.826	- 10.899
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.827	2.021	- 194	1.744	83
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	2.415	3.740	- 1.325	2.868	- 453
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	37.082	42.922	- 5.840	47.560	- 10.478
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	17.732	21.801	- 4.069	19.625	- 1.893
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	19.871	26.988	- 7.117	18.029	- 1.842
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	179.957	189.985	- 10.028	187.708	- 7.751
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	5.641	4.704	937	5.622	19
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	170.385	172.055	- 1.670	175.893	- 5.508
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	46.742	44.004	2.738	46.742	-
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	7.472	2.917	4.555	9.752	- 2.280
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	7.074	8.587	- 1.513	10.853	- 3.779
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	83.313	92.253	- 8.940	83.313	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	15.315	15.829	- 514	21.412	- 6.097
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	10.469	8.465	2.004	3.821	6.648
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	3.931	13.226	- 9.295	6.193	- 2.262
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	3.719	7.708	- 3.989	4.116	- 397
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	212	5.518	- 5.306	2.077	- 1.865
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	59.588	30.789	28.799	63.782	- 4.194
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della	549	662	- 113	712	- 163
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	456	-	456	197	259
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	30.630	30.127	503	35.468	- 4.838
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	27.953	-	27.953	27.405	548
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	604.885	668.590	- 63.705	639.004	- 34.119
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	550.295	604.806	- 54.511	580.528	- 30.233
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	33.553	36.604	- 3.051	34.453	- 900
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	145.221	155.370	- 10.149	155.913	- 10.692
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	88.074	100.987	- 12.913	89.928	- 1.854
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	20.536	26.179	- 5.643	31.076	- 10.540
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	18.970	20.056	- 1.086	25.384	- 6.414
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.836	1.458	378	2.145	- 309
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	12.392	13.616	- 1.224	11.502	890
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	19.895	24.524	- 4.629	16.501	3.394
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	57.158	67.776	- 10.618	54.616	2.542
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	11.734	15.471	- 3.737	14.202	- 2.468
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	59.219	64.081	- 4.862	60.781	- 1.562
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	36.619	43.344	- 6.725	46.763	- 10.144
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	22.600	20.736	1.864	14.018	8.582

MINISTERO DELLA SALUTE

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

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ 2014 - 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ 2014 - 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	81.707	78.685	3.022	84.027	2.320
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	4.133	102	4.031	3.023	1.110
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	77.574	78.583	1.009	81.004	3.430
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	41.002	46.674	5.672	43.895	2.893
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	472	321	151	541	69
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	40.055	44.675	4.620	42.771	2.716
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	13.005	14.060	1.055	15.224	2.219
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	2.726	2.832	106	1.958	768
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	20.841	24.344	3.503	20.841	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	2.101	2.256	155	3.160	1.059
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.382	1.183	199	1.588	206
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	475	1.678	1.203	583	108
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	-	-	-	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da	55	1.261	1.206	105	50
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	420	417	3	478	58
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	13.588	17.110	3.522	14.581	993
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	11.818	14.787	2.969	12.535	717
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.770	2.323	553	2.046	276
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	133.935	140.671	6.736	159.657	25.722
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	29.436	36.494	7.058	36.261	6.825
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	29.542	17.226	12.316	47.887	18.345
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	49.888	54.298	4.410	57.076	7.188
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	414	314	100	1.878	1.464
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.145	2.030	115	2.099	46
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	22.510	30.310	7.800	14.456	8.054
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	55.271	60.335	5.064	54.984	287
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	19.133	22.750	3.617	18.758	375
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	26.998	26.640	358	32.530	5.532
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	22.264	22.126	138	28.949	6.685
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	4.734	4.514	220	3.581	1.153
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	9.140	10.945	1.805	3.696	5.444
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	8.660	10.176	1.516	3.080	5.580
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	480	770	290	616	136
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	2.683.116	2.805.599	122.483	2.723.475	40.359
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.241.974	2.333.688	91.714	2.275.190	33.216
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	1.219.343	1.266.345	47.002	1.235.631	16.288
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	1.123.920	1.168.885	44.965	1.138.905	14.985
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	1.098.887	1.155.595	56.708	1.113.536	14.649
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	24.990	13.290	11.700	25.325	335
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	43	-	43	44	1
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	95.423	97.460	2.037	96.726	1.303
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	93.633	96.041	2.408	94.912	1.279
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.787	1.420	367	1.811	24
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	3	-	3	3	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	1.022.631	1.067.343	44.712	1.039.559	16.928
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	1.012.914	1.058.772	45.858	1.029.675	16.761
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.651	8.571	1.080	9.817	166
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	66	-	66	67	1
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	8.308	8.517	209	8.424	116
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	6.979	6.868	111	7.074	95
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	6.053	5.979	74	6.135	82
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	926	889	37	939	13
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	1.329	1.649	320	1.350	21
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	1.249	1.649	400	1.269	20
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	80	-	80	81	1
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	242.847	264.902	22.055	246.804	3.957
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	17.203	17.995	792	17.437	234
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	17.111	17.866	755	17.344	233
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	92	129	37	93	1
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	225.644	246.907	21.263	229.367	3.723
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	222.164	244.151	21.987	225.830	3.666
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	3.473	2.757	716	3.530	57
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	7	-	7	7	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	189.987	198.492	8.505	193.057	3.070
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	19.232	20.179	947	19.492	260
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	17.813	18.983	1.170	18.054	241
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	1.419	1.196	223	1.438	19
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	170.755	178.313	7.558	173.565	2.810
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	170.680	178.313	7.633	173.489	2.809

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ 2014 - 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ 2014 - 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	74	-	74	75	1
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	1	-	1	1	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	37.406	48.930	- 11.524	38.436	- 1.030
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	16.074	19.009	- 2.935	15.759	315
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	510	-	510	500	10
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	20.822	29.921	- 9.099	22.177	1.355
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	11.113	10.595	518	11.207	94
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	9.709	19.326	- 9.617	10.970	1.261
	BA2560	Totale Ammortamenti	146.383	147.924	- 1.541	137.703	8.680
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	13.644	22.679	- 9.035	13.644	-
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	132.739	125.245	7.494	124.059	8.680
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	57.493	56.324	1.169	57.493	-
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.824	1.848	- 24	1.824	-
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	55.669	54.476	1.193	55.669	-
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	75.246	68.921	6.325	66.566	8.680
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	5.159	4.605	554	5.159	-
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	5.159	4.605	554	5.159	-
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-	538	538
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-	2.306	- 2.306
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-	1.768	1.768
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	392.858	508.445	- 115.587	402.519	- 9.661
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	204.000	275.312	- 71.312	204.000	-
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	75.825	47.580	28.245	75.825	-
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	11.355	16.942	- 5.587	11.355	-
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	13.224	35.201	- 21.977	13.224	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	22.915	11.921	10.994	22.915	-
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	80.681	163.667	- 82.986	80.681	-
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	6.579	8.264	- 1.685	6.579	-
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	153.691	160.982	- 7.291	153.691	-
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	142.273	160.890	- 18.617	142.273	-
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	9.331	-	9.331	9.331	-
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	13	34	- 21	13	-
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2.074	58	2.016	2.074	-
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	28.588	63.888	- 35.300	38.249	9.661
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	17.903	53.517	- 35.614	27.903	10.000
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	4.888	4.718	170	4.815	73
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.574	1.491	83	1.308	266
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	-	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-	-	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	4.223	4.161	62	4.223	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	9.897.716	10.027.876	- 130.160	9.939.741	- 42.025
	CA0010	C.1) Interessi attivi	1.555	1.133	422	1.525	30
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	559	581	- 22	548	11
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	163	230	- 67	160	3
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	833	322	511	817	16
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	1	1	-	-
	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	-	1	- 1	-	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	19.222	17.934	1.288	18.846	376
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.546	2.210	- 664	1.516	30
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	376	435	- 59	369	7
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	17.300	15.289	2.011	16.961	339
	CA0150	C.4) Altri oneri	328	214	114	322	6
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	328	214	114	322	6
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 17.995	- 17.014	- 981	- 17.643	- 352
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	546	546
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	546	546
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	46.014	17.878	28.136	93.624	- 47.610
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	29	4	25	28	1
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	45.985	17.874	28.111	93.596	47.611
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	649	560	89	649	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	45.336	8.414	36.922	45.336	-
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	45.336	8.414	36.922	45.336	-
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	6	- 6	-	-
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	375	809	- 434	375	-
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	35	-	35	35	-
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	284	865	- 581	284	-
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10.493	1.385	9.108	10.493	-

MINISTERO DELLA SALUTE

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

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

(migliaia di euro)

NUOVO MODELLO CE

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2014	PREVENTIVO 2013	Δ 2014 - 2013	CONSUNTIVO 2013	Δ 2014 - 2013
			A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	34.149	5.349	28.800	34.149	-
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	8.881	- 8.881	46.281	- 46.281
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	8.881	- 8.881	46.281	- 46.281
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	-	104	- 104	1.584	- 1.584
	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	-	8	- 8	40	- 40
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	1.869	- 1.869	2.828	- 2.828
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	3.537	- 3.537	13.993	- 13.993
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	3.363	- 3.363	27.836	- 27.836
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	19	- 19	1.330	- 1.330
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	88.968	62.877	26.091	88.968	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	60	-	60	60	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	88.908	62.877	26.031	88.908	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	2.178	29	2.149	2.178	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	448	67	381	448	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	81.380	62.695	18.685	81.380	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	81.380	62.695	18.685	81.380	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	4.009	7.032	- 3.023	4.009	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	2.437	3.568	- 1.131	2.437	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	222	580	- 358	222	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	1.350	2.884	- 1.534	1.350	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	619	791	- 172	619	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	224	358	- 134	224	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	6.526	2.730	3.796	6.526	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	32.984	40.623	- 7.639	32.984	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	37.018	11.161	25.857	37.018	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	4.895	66	4.829	4.895	-
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	4.895	66	4.829	4.895	-
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	3	-	3	3	-
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	2.000	-	2.000	2.000	-
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	174	16	158	174	-
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	2.718	50	2.668	2.718	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	7	20	- 13	7	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 42.954	- 44.999	2.045	4.656	- 47.610
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	536.993	134.140	402.853	265.560	271.433
	YA0010	Y.1) IRAP	210.266	213.966	- 3.700	213.717	- 3.451
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	188.565	193.315	- 4.750	192.016	- 3.451
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	18.791	17.932	859	18.791	-
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	2.851	2.695	156	2.851	-
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	59	24	35	59	-
	YA0060	Y.2) IRES	2.186	1.772	414	2.186	-
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.744	1.433	311	1.744	-
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	442	339	103	442	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	2.000	1.251	749	2.000	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse	214.452	216.989	- 2.537	217.903	- 3.451
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	322.541	- 82.849	405.390	47.657	274.884

ALLEGATO N.6

**Relazione sulla gestione al
Bilancio economico
preventivo consolidato Sanità
per l'anno 2014**

1. Premessa

La presente relazione ha principalmente la finalità di rappresentare:

- ✓ gli obiettivi e le principali azioni in corso o da realizzarsi nel breve-medio periodo, per l'attuazione del Piano di Rientro del settore sanità;
- ✓ la previsione dell'andamento della situazione economica, patrimoniale e finanziaria relativa al consolidato Sanità per l'anno 2014.

2. Obiettivi

Per quanto riguarda gli obiettivi della Regione in ambito sanitario, si rimanda a quanto riportato nel documento “Programmi Operativi 2013-2015 in prosieguo del Piano di Rientro” (ai sensi della Legge 23 dicembre 2009 n.191, art. 2 comma 88) approvato con DCA n.18 del 21 febbraio 2014, nel quale vengono analiticamente descritti, per ciascun obiettivo regionale, i risultati programmati ed i relativi indicatori di risultato.

Nella presente relazione ci si limita a descrivere le principali specifiche azioni che la Regione deve necessariamente porre in essere nel breve-medio periodo, al fine di risolvere le più rilevanti criticità rilevate dal Tavolo Tecnico e Comitato Permanente per la verifica degli adempimenti, rimandando al precitato documento per ulteriori dettagli e approfondimenti. Tali azioni dovranno essere mirate sostanzialmente ad assicurare:

- il completamento della fase implementativa delle Reti assistenziali così come programmate e perfezionamento della Rete ospedaliera, così da poter migliorare ed equilibrare l’offerta sia in termini di posti letto che in termini di riduzione del tasso di ospedalizzazione.
- la ricognizione ed integrazione del fondo rischi a fronte del contenzioso in capo alle AA.SS., dovuto principalmente al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa, nonché alle ancora pendenti questioni su tariffe, COM, ecc.;
- il superamento dei ritardi rilevati sia rispetto alla definizione del percorso di accreditamento definitivo sia nell’assicurare correttamente e tempestivamente gli adempimenti necessari per migliorare la qualità dei livelli essenziali di assistenza nonché delle criticità rilevate relativamente al sistema di Tessera Sanitaria;
- il superamento della rilevante criticità rappresentata dalle ingente quantità di carte contabili da regolarizzare nella ASL Napoli 1 e in misura minore nella ASL Napoli 3 Sud;
- il miglioramento dei flussi informativi (economico-produttivi) allo stato non ancora sufficientemente rispondenti a requisiti di completezza, qualità e puntualità;
- l’attivazione delle procedure relative al Percorso attuativo di certificabilità dei dati contabili degli enti del SSR;

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

Inoltre, va posta in evidenza la mancata sottoscrizione del nuovo accordo di programma per gli investimenti, per l'utilizzo delle somme a disposizione della Regione Campania. Ciò rallenta la realizzazione della Programmazione Sanitaria di cui al Piano Ospedaliero approvato con il DCA 49/2010. Si evidenzia che con il DCA 138/2012 la Regione ha presentato la propria proposta di accordo di programma per l'utilizzo di ca. **€/000 382.836** per il settore degli investimenti sanitari ex Art. 20 della legge 11 marzo 1988, n. 67.

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Nella presente sezione si provvede a rappresentare la stimata situazione economica, patrimoniale e finanziaria consolidata per l'esercizio 2014 attraverso gli specifici strumenti utilizzati dalla prassi contabile nazionale quali il conto economico riclassificato "a valore aggiunto" e lo stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

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

Al fine di procedere alla elaborazione del rendiconto finanziario consolidato per l'anno 2014 si è provveduto a stimare la situazione finanziaria e patrimoniale consolidata alla data del 31 dicembre 2014 sulla base delle informazioni allo stato disponibili e di una serie di previsioni in merito alla movimentazione delle diverse poste patrimoniali.

Si precisa che, ai fini di maggiore chiarezza informativa si è ritenuto di predisporre due prospetti di rendiconto finanziario di cui:

- uno confrontando la situazione patrimoniale stimata al 31 dicembre 2014 con quella stimata in sede di preventivo 2013 (**Allegato n.6a**);
- l'altro confrontando la situazione patrimoniale stimata al 31 dicembre 2014 con la situazione patrimoniale rilevata dal modello SP 999 al 31 dicembre 2013 (**Allegato n.6b**), allo stato disponibile sul sistema NSIS.

Nell'**Allegato n.6c** della presente relazione sulla gestione sono riportati e comparati i modelli di stato patrimoniale previsti dal Decreto Ministeriale 13 novembre 2007 ss.mm.ii, rappresentativi delle predette situazioni patrimoniali.

Tali documenti sono stati redatti in migliaia di euro.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto economico preventivo consolidato Sanità 2014, riclassificato a “valore aggiunto” confrontato con il preventivo 2013 e con il consuntivo 2013:

Conto economico riclassificato	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Consuntivo 2013
A.1) Contributi in c/esercizio	10.121.600	9.779.760	9.861.493
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 26.086	- 11.804	- 35.215
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	6.282	160.890	6.282
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	170.221	136.608	170.221
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	71.422	46.391	71.422
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	60.397	54.748	60.397
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	69.622	40.493	60.942
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	22.200	16.943	22.200
A) Produzione dell'esercizio	10.495.658	10.224.029	10.217.742
- Acquisti di beni	1.241.618	1.203.337	1.220.885
- Acquisti di servizi	5.201.970	5.108.029	5.196.385
- Manutenzioni e riparazioni	133.935	140.671	159.657
- Godimento beni di terzi	55.271	60.335	54.984
- Oneri diversi di gestione	37.406	48.930	38.436
+/- variazione rimanenze materie prime	-	-	538
B) costi della produzione	6.670.200	6.561.303	6.670.885
Valore Aggiunto	3.825.458	3.662.726	3.546.857
- Costi per il personale	2.683.116	2.805.599	2.723.475
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	1.142.342	857.127	823.382
- Accantonamento al FSC	5.159	4.605	5.159
- Ammortamento beni immateriali	13.644	22.679	13.644
- Ammortamento beni materiali	132.739	125.245	124.059
Accantonamenti fondo rischi	392.858	508.445	402.519
Accantonamenti TFR	6.579	8.264	6.579
Reddito operativo caratteristico	597.942	196.153	278.001
Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 17.995	- 17.014	- 17.643
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	546
Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 42.954	- 44.999	4.656
Reddito ante imposte	536.993	134.140	265.560
Imposte d'esercizio	214.452	216.989	217.903
Utile (perdita) dell'esercizio	322.541	82.849	47.657

Si precisa che il risultato positivo previsto per l'esercizio 2014 risulta essere influenzato dalla contabilizzazione, tra i ricavi, delle Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA, come stimati per ca. **€/000 82.467**.

Senza considerare tale componente di ricavo il risultato d'esercizio risulterebbe pari a ca. **€/000 240.074**.

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta la stima dello Stato Patrimoniale Consolidato al 31 dicembre 2014 confrontata con lo Stato patrimoniale consolidato preventivo 2013, nonché quello relativo al consuntivo 2013, riclassificati con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente:

Stato Patrimoniale Riclassificato	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ Prev 2014 - Prev 2013	Consuntivo 2013	Δ Prev 2014 - Cons 2013
Rimanenze	157.123	140.102	17.021	142.839	14.284
B.I.1) Rimanenze materiale sanitario	149.762	134.193	15.569	136.147	13.615
B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario	7.361	5.909	1.452	6.692	669
Crediti v/clienti (entro i 12 mesi)	3.761.861	3.932.819	(170.958)	5.141.081	(1.379.220)
B.II.1) Crediti v/Stato	1.729.109	1.705.722	23.387	1.842.087	(112.978)
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	484	1.031.068	(1.030.584)	1.231.965	(1.231.481)
B.II.3) Crediti v/Comuni	191.427	120.622	70.805	186.427	5.000
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	58.093	-	58.093	58.093	-
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	950.457	677	949.780	737.281	213.176
B.II.6) Crediti v/Erario	4.332	10.000	(5.668)	4.332	-
B.II.7) Crediti v/altri	827.959	1.064.730	(236.771)	1.080.896	(252.937)
Disponibilità liquide	768.755	355.500	413.255	1.036.717	(267.962)
Ratei e risconti attivi	5.524	10.331	(4.807)	5.524	-
ATTIVO CORRENTE	4.693.263	4.438.752	254.511	6.326.161	- 1.632.898
Immobilizzazioni immateriali	19.976	6.796	13.180	21.797	(1.821)
Immobilizzazioni materiali	1.990.263	1.836.071	154.192	1.972.194	18.069
Immobilizzazioni finanziarie	8.192	484.599	(476.407)	8.193	(1)
ATTIVO IMMOBILIZZATO	2.018.431	2.327.466	-	2.002.184	16.247
Totale attivo	6.711.694	6.766.218	54.524	8.328.345	- 1.616.651
Debiti esigibili entro i 12 mesi	2.830.368	4.568.013	(1.737.645)	4.948.354	(2.117.986)
D.II) DEBITI V/STATO	11.268	33.420	(22.152)	16.268	(5.000)
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	153.626	(153.626)
D.IV) DEBITI V/COMUNI	12.365	13.363	(998)	12.365	-
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.681	-	2.681	2.681	-
D.VI) DEBITI V/ SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	218.749	1.858	216.891	238.749	(20.000)
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	2.173.005	3.994.165	(1.821.160)	3.885.005	(1.712.000)
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	33.695	30.000	3.695	113.695	(80.000)
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	62.517	114.851	(52.334)	69.463	(6.946)
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	80.526	130.517	(49.991)	89.473	(8.947)
D.XI) DEBITI V/ALTRI	235.562	249.839	(14.277)	367.029	(131.467)
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	14.912	68.871	(53.959)	12.897	2.015
PASSIVO CORRENTE	2.845.280	4.636.884	1.791.604	4.961.251	- 2.115.971
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.413.050	1.174.380	238.670	1.629.266	(216.216)
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	78.020	73.008	5.012	73.502	4.518
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	5.757	6.973	- 1.216	7.280	(1.523)
PASSIVO CONSOLIDATO	1.496.827	1.254.361	242.466	1.710.048	- 213.221
A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.005.129	1.007.064	- 1.935	1.005.129	-
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	1.017.347	957.717	59.630	1.057.347	(40.000)
A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.516	55.186	- 51.670	4.116	(600)
A.IV) ALTRE RISERVE	155.230	213.226	- 57.996	174.630	(19.400)
A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	5.100.978	7.450.927	- 2.349.949	4.650.978	450.000
A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 5.235.154	- 8.726.298	3.491.144	(5.282.811)	47.657
A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	322.541	- 82.849	405.390	47.657	274.884
PATRIMONIO NETTO	2.369.587	874.973	1.494.614	1.657.046	712.541
Totale passivo e netto	6.711.694	6.766.218	54.524	8.328.345	- 1.616.651

Dal punto di vista patrimoniale e finanziario, la parte più rilevante riguarda i crediti vantati dalla GSA verso lo Stato per le somme assegnate ed ancora da incassare, e i crediti della GSA verso la Regione per i fondi già incassati ma ancora da trasferire agli enti del Servizio Sanitario Regionale (di seguito anche SSR).

Rispetto a tali poste, la previsione della situazione al 31 dicembre 2014, è stata effettuata considerando:

- i) le risorse che per competenza dovrebbero essere trasferite al SSR sulla base degli ultimi provvedimenti di assegnazione allo stato disponibili;
- ii) una previsione di incassi per l'anno 2014 relativamente alle quote premiali, fondi finalizzati e manovre fiscali.

La stima della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2014 si fonda altresì sulle seguenti presunzioni:

- 1) regolarizzazione delle carte contabili ASL Napoli 1 Centro e ASL Napoli 3 Sud per ca. **€/000 250.000** sulla base di quanto rilevato nel corso del 2013;
- 2) sblocco fondi presso i Tesorieri per ca. **€/000 300.000** a seguito dell'attuazione del Piano dei Pagamenti ai sensi del D.L. 35/2013 e DCA 12/2011;
- 3) assegnazioni alle aziende in conto ripiano perdite o FSR delle somme incassate dallo Stato per fondi assegnati ma non ancora trasferiti per ca. **€/000 670.137** e delle somme incassate relativamente alla terza tranche del contratto di prestito MEF di cui sopra per ca. **€/000 993.000**;
- 4) stima incremento di debiti verso fornitori sorti nell'anno 2014 per ca. **€/000 500.000**.

Per quanto riguarda le variazioni tra preventivo 2014 e consuntivo 2013 si rileva quanto segue:

- **Crediti verso Stato:** decremento di ca. **€/000 112.978** alla luce delle seguenti principali variazioni:
 - stima di incassi di ca. **€/000 670.137** relativi principalmente al saldo FSN 2011 (ca. €/000 280.430), saldo fondi finalizzati FSN 2012 (ca. €/000 55.942), acconto fondi finalizzati FSN 2013 (ca. €/000 127.117), manovre fiscali Anno di Imposta 2012 (ca. €/000 197.872);
 - stima di nuovi crediti verso Stato pari a ca. **€/000 588.470** relativi principalmente al saldo FSN 2014 (ca. €/000 293.811), fondi finalizzati 2014 (ca. €/000 212.192), manovre fiscali Anno di Imposta 2015 (ca. €/000 82.467).
- **Crediti verso Regione al netto dei debiti vs Regione:** decremento, rispetto al consuntivo 2013, di ca. **€/000 1.077.856** per effetto della sottoscrizione da parte della Regione nel corso dei primi mesi del 2014 del contratto di prestito per il MEF per ca. **€/000 993.000**. Si precisa

che la differenza tra i precitati importi si riferisce a temporanee situazioni di anticipazioni dalla Tesoreria Sanità alla Tesoreria Regionale ristorate successivamente alla chiusura dell'esercizio.

- **Crediti verso Società partecipate o Enti Regionali:** stima incremento di ca. **€/000 213.176** derivante dal fatto che per il 2014 è stato previsto quale credito verso la Società partecipata So.Re.Sa. l'intero importo riconosciuto a titolo di finanziamento soci per le attività di centrali acquisti e centrale di pagamento, pari a ca. **€/000 950.000**;
- **Crediti vs Altri:** decremento di ca. **€/000 252.937** attribuibile sostanzialmente alla stima della riduzione della voce "Altri crediti diversi" per effetto dell'attività di regolarizzazione delle carte contabili dell'ASL Napoli 1 Centro e ASL Napoli 3 Sud. Tale riduzione di crediti, derivante da una mera sistemazione contabile, determina una pari riduzione dei debiti verso fornitori e verso altri;
- **Patrimonio Netto:** incremento di ca. **€/000 712.541**, riferibile sostanzialmente a:
 - riporto a nuovo degli utili stimati per l'esercizio 2013 pari a ca. **€/000 47.657**;
 - incremento del previsto risultato positivo di periodo che passa da ca. **€/000 47.657** per l'esercizio 2013 a ca. **€/000 322.541** per l'esercizio 2014;
 - incremento dei contributi per ripiani perdite per ca. **€/000 450.000**;
 - decremento della voce "Finanziamenti per investimenti" di ca. **€/000 40.000** per effetto delle stimate sterilizzazioni degli ammortamenti.
- **Fondo rischi ed oneri:** incremento di ca. **€/000 216.216** derivante da:
 - decremento del fondo per quote inutilizzate contributi vincolati di ca. **€/000 122.590** per effetto combinato degli accantonamenti e degli utilizzi stimati per l'anno di riferimento;
 - decremento del fondo per rischi ed altri oneri e spese di ca. **€/000 93.626** per l'effetto combinato degli accantonamenti e degli utilizzi stimati per l'anno di riferimento.

Relativamente a tale posta patrimoniale si rinvia a quanto riportato nella nota illustrativa al bilancio economico preventivo consolidato sanità per l'anno 2014 (**Allegato n. 5**).

➤ **Debiti vs fornitori:** decremento di ca. **€/000 1.712.000** dovuto principalmente a:

- trasferimento alle aziende della terza tranche del prestito di cui al D.L. n.35/2013, convertito in Legge n.64/2013 e ss.mm.ii. per ca. **€/000 993.000**;
- trasferimenti alle aziende degli incassi previsti per l'anno 2014 relativamente ai crediti verso lo Stato per ca. **€/000 670.137**;
- regolarizzazione di carte contabili per l'ASL Napoli 1 Centro e Napoli 3 Sud per ca. **€/000 250.000**;
- stima dei debiti verso fornitori sorti nel 2014 per ca. **€/000 500.000**.

Ai fini dell'analisi della situazione finanziaria si allegano i due prospetti di rendiconto finanziario elaborati entrambi con il metodo indiretto e considerando in uno la situazione patrimoniale da preventivo 2013 (**Allegato n. 6a**) ed in un altro la situazione patrimoniale da consuntivo 2013 (**Allegato n. 6b**).

4. Piano degli investimenti

In merito al piano degli investimenti, si evidenzia quanto descritto nei Programma Operativi 2013-2015 in relazione all'Accordo di Programma di edilizia sanitaria ai sensi dell'art. 20 della legge 67/88. In particolare tale Accordo di Programma, tenuto conto dell'Accordo stipulato in data 13 marzo 2007 tra il Ministero della Salute, il Ministero dell'Economia e delle Finanze e il Presidente della Regione Campania, ai sensi dell'art. 1 comma 180 della L. 311/04, per l'approvazione del "Piano di riorganizzazione, riqualificazione e di individuazione degli interventi per il perseguimento dell'equilibrio economico 2007/2009", è finalizzato alla realizzazione di un Programma per la realizzazione di interventi di edilizia ed ammodernamento tecnologico del patrimonio sanitario pubblico ex art. 20 della legge n. 67/88.

Gli obiettivi generali del programma di investimento sono:

- riordino della rete ospedaliera e territoriale di cui al decreto commissariale 49/2010;
- messa a norma delle strutture sanitarie in materia di sicurezza (prevenzione incendi misure antisismiche, ecc.), e adeguamenti finalizzati al rispetto dei requisiti previsti dalla normativa nazionale e regionale.

Dal punto di vista finanziario le risorse assegnate alla Regione Campania, tenuto conto dei riparti effettuati nel tempo dalle delibere CIPE, comprese le delibere CIPE n. 97 e 98 del 18/12/2008, degli importi i cui impegni di spesa revocati in attuazione del comma 310 dell'art.1 della L. 266 del 23.12.2005, e delle risorse che sono state già impegnate per l'accordo di programma in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies della legge 133/08 e dell'art. 2 comma 70 della legge 191/2009 (decreto commissariale n. 125 del 11.10.2012), ammontano a complessivi **€/000 1.186.298**, cui vanno sottratti ca. €/000 38, relative a risorse già ammesse a finanziamento e non coperte da Accordi sottoscritti, per un ammontare effettivamente disponibile di ca. **€/000 1.186.260**.

A tale importo va aggiunta la quota del 5% a carico del bilancio regionale, pari a ca. **€/000 62.435**, per un totale complessivo di ca. **€/000 1.248.695**. Considerando altresì i cofinanziamenti di altri soggetti, ammontanti a ca. **€/000 29.480**, il programma degli interventi è pari a ca. **€/000 1.278.175**.

Nell'ambito di tali risorse, sono stati identificati n. 48 interventi prioritari, di cui si riporta il dettaglio, per un importo complessivo di ca. **€/000 382.836** di cui ca. **€/000 363.694** a carico dello Stato e ca. **€/000 19.142** a carico della Regione.

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

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

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

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

I° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO rispetto al Pre ventivo 2013		Preventivo 2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	322.541
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	57.493
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	75.246
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.644
Ammortamenti		146.383
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 69.622
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 69.622
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	6.579
(-)	pagamenti TFR	- 1.567
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		5.012
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
- Fondi svalutazione di attività		-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	392.858
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-154.188
- Fondo per rischi ed oneri futuri		238.670
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		642.984
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	- 998
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	2.681
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 1.821.160
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 52.334
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 49.991
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	166.185
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 1.755.617
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	- 53.959
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	- 23.387
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	1.030.584
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 70.805
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 58.093
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	5.668
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	- 713.009
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	170.958
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 17.021
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	4.807
A - Totale operazioni di gestione reddituale		- 1.007.848

1° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO rispetto al Pre ventivo 2013		Preventivo 2014
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 26.824
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 286.931
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	476.407
B - Totale attività di investimento		162.652
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	129.252
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	- 1.935
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	- 2.349.949
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	2.652.094
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	429.462
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	3.695
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 1.216
C - Totale attività di finanziamento		431.941
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-413.255

II° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO rispetto al Consuntivo 2013		Preventivo 2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	322.541
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	57.493
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	75.246
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	13.644
	Ammortamenti	146.383
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 69.622
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 69.622
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	6.579
(-)	pagamenti TFR	- 2.061
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	4.518
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
	- Fondi svalutazione di attività	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	392.858
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 609.074
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	- 216.216
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	187.604
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 153.626
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 1.712.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	- 6.946
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 8.947
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 156.466
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	- 2.037.985
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	2.015
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	112.978
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	1.231.481
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	- 5.000
(+)/(-)	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	39.761
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	1.379.220
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 14.284
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 483.430
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	- 11.823

II° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO rispetto al Consolidativo 2013		Preventivo 2014
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 150.808
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-
B - Totale attività di investimento		- 162.631
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	29.622
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	450.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	479.622
(+)/(-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 20.000
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	- 20.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	- 80.000
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	- 1.523
C - Totale attività di finanziamento		378.099
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-267.962

MINISTERO DELLA SALUTE

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

ALLEGATO N.6c

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP						
(migliaia di euro)						
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ 2014-2013	Consuntivo 2013	Δ 2014-2013
		A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	2.018.431	2.327.466	- 309.035	2.002.184	16.247
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19.976	6.796	13.180	21.797	- 1.821
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	560	163	397	556	- 4
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	872	204	668	1.203	- 331
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	312	41	271	647	- 335
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	42	17	25	64	- 22
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	71	28	43	102	- 31
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	29	11	18	38	- 9
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.927	678	1.249	5.263	- 3.336
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	647	-	647	7.170	- 6.523
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	573	-	573	6.145	- 5.572
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	10.970	3.248	7.722	18.425	- 7.455
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	9.118	2.570	6.548	14.187	- 5.069
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	36	219	- 183	209	- 173
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	17.411	5.719	11.692	15.705	- 1.706
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.181	-	5.181	2.571	- 2.610
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.547	-	4.547	1.810	- 2.737
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	77.554	-	77.554	111.038	- 33.484
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	66.381	-	66.381	98.316	- 31.935
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	-	-	-
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	-	-	-
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	31.442	14.211	17.231	41.205	- 9.763
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	25.839	8.492	17.347	38.983	- 13.144
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-	-
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.990.263	1.836.071	154.192	1.972.194	18.069
AAA280	A.II.1) Terreni	25.404	24.519	885	25.177	- 227
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	16.215	-	16.215	16.070	- 145
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	9.190	24.519	- 15.329	9.107	- 83
AAA310	A.II.2) Fabbricati	1.281.277	1.149.777	131.500	1.259.723	- 21.554
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	63.804	60.941	2.863	61.966	- 1.838
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	75.247	70.305	4.942	75.056	- 191
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	11.443	9.364	2.079	13.090	- 1.647
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)	1.217.473	1.088.836	128.637	1.197.757	- 19.716
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	2.046.162	1.892.253	153.909	2.076.275	- 30.113
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	828.689	803.417	25.272	878.518	- 49.829
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	30.445	24.447	5.998	27.444	- 3.001
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	128.609	109.070	19.539	125.270	- 3.339
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	98.165	84.623	13.542	97.826	- 339
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	91.309	149.212	- 57.903	86.755	- 4.554
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	802.150	728.183	73.967	841.120	- 38.970
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	710.841	578.971	131.870	754.365	- 43.524
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	15.815	21.182	- 5.367	14.530	- 1.285
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	106.793	96.304	10.489	110.957	- 4.164
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	90.978	75.122	15.856	96.427	- 5.449
AAA470	A.II.6) Automezzi	1.588	1.131	457	1.819	- 231
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	29.819	22.930	6.889	27.074	- 2.745
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	28.231	21.799	6.432	25.255	- 2.976
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	-	50	- 50
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	12.101	13.231	- 1.130	10.612	- 1.489
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	104.035	91.568	12.467	108.679	- 4.644
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	91.935	78.337	13.598	98.067	- 6.132
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	532.323	452.572	79.751	546.084	- 13.761
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	-	-	-
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	-	-	-
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	-	-	-
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-	-
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	-	-	-
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	-	-	-
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	-	-	-
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.192	484.599	- 476.407	8.193	- 1
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	8.043	484.458	- 476.415	7.370	- 673
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	832	-	832	-	- 832
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	6.110	480.912	- 474.802	5.333	- 777
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-	-
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	1.101	3.546	- 2.445	2.037	- 936
AAA700	A.III.2) Titoli	149	141	8	823	- 674
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	149	140	9	823	- 674
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	1	- 1	-	-
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

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

ALLEGATO N.6c

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP						
(migliaia di euro)						
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ 2014-2013	Consuntivo 2013	Δ 2014-2013
		A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	-	-	-
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	-	-	-
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	1	1	-	-
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	4.687.739	4.428.421	259.318	6.320.637	- 1.632.898
ABA000	B.I) RIMANENZE	157.123	140.102	17.021	142.839	14.284
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	149.762	134.193	15.569	136.147	13.615
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	98.123	88.025	10.098	89.203	8.920
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	1.354	-	1.354	1.231	123
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	44.537	34.555	9.982	40.488	4.049
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	279	-	279	254	25
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.214	-	2.214	2.013	201
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	1.287	-	1.287	1.170	117
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	7	-	7	6	1
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	1.960	11.613	- 9.653	1.782	178
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	7.361	5.909	1.452	6.692	669
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	3	-	3	3	-
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	892	-	892	811	81
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	72	-	72	65	7
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	4.123	-	4.123	3.748	375
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	1.212	-	1.212	1.102	110
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	1.059	5.207	- 4.148	963	96
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	702	- 702	-	-
ABA190	B.II) CREDITI	3.761.861	3.932.819	- 170.958	5.141.081	- 1.379.220
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.729.109	1.705.722	23.387	1.842.087	- 112.978
SS ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	860.168	-	860.168	853.304	6.864
SS ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	297.068	1.703.101	- 1.406.033	270.766	26.302
S ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	-
SS ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	-
SS ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	265.211	-	265.211	380.118	- 114.907
SS ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-	-
SS ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	298.487	-	298.487	328.487	- 30.000
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	2.804	-	2.804	3.541	- 737
SS ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.001	-	1.001	1.001	-
SS ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.803	-	1.803	1.803	-
SS ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	737	- 737
SS ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	5.371	2.621	2.750	5.871	- 500
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	484	1.031.068	- 1.030.584	1.231.965	- 1.231.481
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	484	1.031.068	- 1.030.584	1.231.187	- 1.230.703
RR ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-	-	12.648	- 12.648
RR ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	16.371	- 16.371
RR ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	947.363	- 947.363	-	-
R ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
S ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	484	83.705	- 83.221	484	-
RR ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
RR ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
RR ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
RR ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	-	1.201.684	- 1.201.684
RR ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	778	- 778
RR ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	-	-	778	- 778
RR ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
RR ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-
RR ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
RR ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	191.427	120.622	70.805	186.427	5.000
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	58.093	-	58.093	58.093	-
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
R ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
RR ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
RR ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	-	-	-
RR ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
S ABA600	B.II.5) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	58.093	-	58.093	58.093	-
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	950.457	677	949.780	737.281	213.176
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	457	556	- 99	457	-
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	83	- 83	-	-
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	950.000	38	949.962	736.824	213.176
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	4.332	10.000	- 5.668	4.332	-
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	827.959	1.064.730	- 236.771	1.080.896	- 252.937
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	199.585	132.403	67.182	209.585	- 10.000
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	6.321	4.172	2.149	7.021	- 700
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	34.766	24.002	10.764	34.976	-
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-

MINISTERO DELLA SALUTE

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

ALLEGATO N.6c

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP						
(migliaia di euro)						
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2014	Preventivo 2013	Δ 2014-2013	Consuntivo 2013	Δ 2014-2013
		A	B	C=(A-B)	D	E=(A-D)
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	587.077	904.153	- 317.076	829.314	- 242.237
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	768.755	355.500	413.255	1.036.717	- 267.962
ABA760	B.IV.1) Cassa	1.241	10.500	- 9.259	1.241	-
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	700.000	280.000	420.000	964.611	- 264.611
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	-	8.351	- 8.351
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	67.514	65.000	2.514	62.514	5.000
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.524	10.331	- 4.807	5.524	-
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	722	118	- 604	722	-
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	722	118	- 604	722	-
R ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	4.802	10.213	- 5.411	4.802	-
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	4.802	10.213	- 5.411	4.802	-
R ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	20.909	523.504	- 502.595	131.952	- 111.043
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	7.359	16.080	- 8.721	6.304	1.055
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	21	1.209	- 1.188	39	18
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	7.469	10.133	- 2.664	6.854	615
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.060	496.082	- 490.022	118.755	- 112.695
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	2.369.587	874.973	- 1.494.614	1.657.046	- 712.541
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	1.005.129	1.007.064	- 1.935	1.005.129	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	1.017.347	957.717	- 59.630	1.057.347	- 40.000
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	145.494	- 145.494
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	623.214	-	623.214	500.168	123.046
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	450.619	-	450.619	442.094	8.525
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	172.596	-	172.596	58.074	114.522
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	389.893	957.717	- 567.824	391.504	- 1.611
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	280	-	280	-	280
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	3.960	-	3.960	20.181	- 16.221
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.516	55.186	- 51.670	4.116	- 600
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	155.230	213.226	- 57.996	174.630	- 19.400
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	14.094	10.916	3.178	14.094	-
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	1.702	-	1.702	2.102	- 400
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	9.747	-	9.747	-	-
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	37.252	-	37.252	47.252	- 10.000
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	92.435	202.310	- 109.875	101.435	- 9.000
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	5.100.978	7.450.927	- 2.349.949	4.650.978	- 450.000
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	326.936	5.715.347	- 5.388.411	326.936	-
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
PAA200	A.V.3) Altro	4.774.042	1.735.580	3.038.462	4.324.042	450.000
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 5.235.154	- 8.726.298	- 3.491.144	- 5.282.811	- 47.657
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	322.541	- 82.849	- 405.390	467.657	- 274.884
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	1.413.050	1.174.380	- 238.670	1.629.266	- 216.216
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	8.286	4.357	- 3.929	8.286	-
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	1.035.745	789.754	- 245.991	1.089.716	- 53.971
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	300.522	-	300.522	262.787	37.735
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	53.138	-	53.138	51.143	1.995
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	96.536	-	96.536	112.169	- 15.633
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	243.512	-	243.512	135.315	108.197
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	342.037	789.754	- 447.717	528.302	- 186.265
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	-	-	-
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	302.453	-	- 302.453	425.043	- 122.590
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	252.655	-	252.655	386.664	- 134.009
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	30.125	-	30.125	20.794	9.331
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	14.336	-	14.336	14.323	13
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	5.336	-	5.336	3.262	2.074
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	66.566	380.269	- 313.703	106.221	- 39.655
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	53.796	47.500	6.296	49.152	4.644
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	27.785	47.500	- 19.715	26.638	1.147
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	23.501	-	23.501	20.385	3.116
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	2.510	-	2.510	2.129	381
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	12.770	332.769	- 319.999	57.069	- 44.299
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	78.020	73.008	- 5.012	73.502	- 4.518
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	77.172	72.708	- 4.464	72.654	- 4.518

MINISTERO DELLA SALUTE

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

ALLEGATO N.6c

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
CONSOLIDATO SANITA'

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE CAMPANIA

NUOVO MODELLO SP						
(migliaia di euro)						
CODICE	DESCRIZIONE VOCE	Preventivo 2014 A	Preventivo 2013 B	Δ 2014-2013 C=(A-B)	Consuntivo 2013 D	Δ 2014-2013 E=(A-D)
D	PCA010 C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	848	300	548	848	-
	PDZ999 D) DEBITI	2.836.125	4.574.986	- 1.738.861	4.955.634	- 2.119.509
	PDA000 D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	5.757	6.973	- 1.216	7.280	- 1.523
	PDA010 D.II) DEBITI V/STATO	11.268	33.420	- 22.152	16.268	- 5.000
S	PDA020 D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
	PDA030 D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-
SS	PDA040 D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	33.420	- 33.420	-	-
SS	PDA050 D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-	-	-
SS	PDA060 D.II.5) Altri debiti v/Stato	11.268	-	11.268	16.268	- 5.000
	PDA070 D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	153.626	- 153.626
RR	PDA080 D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-
R	PDA090 D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-
S	PDA100 D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-
RR	PDA110 D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-
	PDA120 D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	153.626	- 153.626
	PDA130 D.IV) DEBITI V/COMUNI	12.365	13.363	- 998	12.365	-
	PDA140 D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.681	-	2.681	2.681	-
	PDA150 D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
RR	PDA160 D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-
RR	PDA170 D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
RR	PDA180 D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
R	PDA190 D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
RR	PDA200 D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-
RR	PDA210 D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	-	-	-	-
SS	PDA220 D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	2.681	-	2.681	2.681	-
R	PDA230 D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-
	PDA240 D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	218.749	1.858	216.891	238.749	- 20.000
	PDA250 D.VI.1) Debiti v/enti regionali	188.153	-	188.153	213.153	- 25.000
	PDA260 D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	462	- 462	-	-
	PDA270 D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	30.596	1.396	29.200	25.596	5.000
	PDA280 D.VII) DEBITI V/FORNITORI	2.173.005	3.994.165	- 1.821.160	3.885.005	- 1.712.000
	PDA290 D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	869.202	-	869.202	1.427.589	- 558.387
	PDA300 D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	1.303.803	3.994.165	- 2.690.362	2.457.416	- 1.153.613
	PDA310 D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	33.695	30.000	3.695	113.695	- 80.000
	PDA320 D.IX) DEBITI TRIBUTARI	62.517	114.851	- 52.334	69.463	- 6.946
	PDA330 D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	80.526	130.517	- 49.991	89.473	- 8.947
	PDA340 D.XI) DEBITI V/ALTRI	235.562	249.839	- 14.277	367.029	- 131.467
	PDA350 D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	41.030	66.695	- 25.665	61.030	- 20.000
	PDA360 D.XI.2) Debiti v/dipendenti	102.745	72.272	30.473	114.161	- 11.416
	PDA370 D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	2.569	1.076	1.493	2.620	- 51
	PDA380 D.XI.4) Altri debiti diversi	89.218	109.796	- 20.578	189.218	- 100.000
	PEZ999 E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	14.912	68.871	- 53.959	12.897	- 2.015
	PEA000 E.1) RATEI PASSIVI	3.956	2.673	1.283	1.941	- 2.015
	PEA010 E.1.1) Ratei passivi	3.956	2.673	1.283	1.941	- 2.015
R	PEA020 E.1.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	PEA030 E.II) RISCONTI PASSIVI	10.956	66.198	- 55.242	10.956	-
	PEA040 E.II.1) Risconti passivi	10.956	66.198	- 55.242	10.956	-
R	PEA050 E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
	PFZ999 F) CONTI D'ORDINE	20.909	523.504	- 502.595	131.952	- 111.043
	PFA000 F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	7.333	16.080	- 8.747	10.868	- 3.535
	PFA010 F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	21	1.209	- 1.188	39	- 18
	PFA020 F.III) BENI IN COMODATO	7.494	10.133	- 2.639	6.879	- 615
	PFA030 F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.061	496.082	- 490.021	114.166	- 108.105