

**Deliberazione del Direttore Generale
nominato con Decreto n. 139 del 30/05/2023
del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di Rientro dal disavanzo
del Servizio Sanitario della Regione Calabria**

N. 1021 DEL 19/12/2024

STRUTTURA PROPONENTE: Gestione Risorse Economiche e Finanziarie

**OGGETTO: DECRETO LEGGE N. 51, DEL 10/05/2023 CONVERTITO NELLA LEGGE
N. 87 DEL 3 LUGLIO 2023 (IN GU DEL 5/7/23, N. 155) - ART. 12 BIS -ESERCIZIO 2018.**

Il Direttore Gestione Risorse Economiche e Finanziarie

RICHIAMATA la deliberazione n. 535 del 30/05/2023 di presa d'atto del D.C.A. n. 139 del 30/05/2023, con il quale il Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di Rientro dal Disavanzo del Servizio Sanitario della Regione Calabria ha proceduto alla nomina del Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria, nella persona della Dr.ssa Lucia Di Furia;

Rilevato che:

- Il Direttore Generale dell'ASP di Reggio Calabria, già all'atto del suo insediamento nella qualità di Commissario Straordinario, giusta nomina intervenuta con Decreto del Commissario ad Acta per l'attuazione del Piano di Rientro dal disavanzo del Servizio Sanitario della Regione Calabria (DCA) n. 56 del 17/05/2022, sin dall'insediamento (perfezionatosi in data 19 maggio 2022) ha avviato le prime azioni volte al ripristino della corretta e regolare gestione economico-finanziaria dell'ente;
- dette azioni sono state indirizzate da un lato al rafforzamento del personale sanitario necessario per garantire i LEA e della struttura organizzativa dell'azienda, dall'altro al contenimento della situazione debitoria incidendo *in primis* sui tempi di pagamento anche grazie all'impulso dato alla definitiva implementazione del Nodo Smistamento Ordini (NSO) per come previsto dalla Legge n. 205/2017 (legge finanziaria 2018) e secondo le regole tecniche di cui ai decreti ministeriali MEF del 7/12/2018 e 27/12/2019;
- la nota situazione debitoria dell'ASP di Reggio Calabria, imputabile al concorso di numerosi fattori (mutamenti dei vertici aziendali, accorpamenti di diverse aziende sanitarie non accompagnati da adeguate misure organizzative, due scioglimenti per infiltrazioni mafiose e conseguenti gestioni commissariali, carenze strutturali di personale tecnico amministrativo, mancanza assoluta di percorsi di carriera di personale), ha di fatto inibito la corretta gestione economico patrimoniale, che ha determinato la mancata adozione dei bilanci consuntivi a far data dall'esercizio 2013;
- sul fronte più prettamente organizzativo, le misure adottate hanno portato, tra l'altro, all'individuazione e strutturazione dei Direttori di strutture strategiche per l'azienda, quali la Programmazione e Controllo di Gestione, il Provveditorato-Economato, l'Economico-Finanziario, il Tecnico Patrimoniale e all'adozione del nuovo Atto aziendale, adottato con deliberazione commissariale n. 258 del 17 marzo 2023, ad oggi sottoposta all'approvazione regionale;
- altresì è stato dato rilievo alla strutturazione del PAC (Percorso Attuativo della Certificabilità), esitato nell'adozione del Manuale del Ciclo Passivo giusta deliberazione n. 928 del 13/10/2023, nell'intento anche di assicurare il rafforzamento dell'efficacia e dell'efficienza delle procedure e del sistema di controlli interni dell'Azienda;

Evidenziato che, al fine di definire la massa debitoria a carico dell'Asp di Reggio Calabria (*rectius* degli enti del SSR), *conditio sine qua non* per la ricostruzione dello stato patrimoniale dell'ente, la Regione Calabria ha avviato le procedure previste dall'art. 16-septies, comma 2, lettere b), c), f) e g), del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 dicembre 2021, n. 215, a mente del quale “ *In ottemperanza alla sentenza della Corte costituzionale n. 168 del 23 luglio 2021 e al fine di concorrere all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza, nonché al fine di assicurare il rispetto della direttiva europea sui tempi di pagamento e l'attuazione del piano di rientro dei disavanzi sanitari della Regione Calabria:*

a) Omissis;

b) ciascuno degli enti di cui all'articolo 19, comma 2, lettera c), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, del servizio sanitario della Regione Calabria, al fine di supportare le funzioni delle unità operative

semplici e complesse, comunque denominate, deputate al processo di controllo, liquidazione e pagamento delle fatture, sia per la gestione corrente che per il pregresso, previa circolarizzazione obbligatoria dei fornitori sul debito iscritto fino al 31 dicembre 2020, è autorizzato a reclutare, sulla base dei fabbisogni di personale valutati e approvati dal commissario ad acta, fino a 5 unità di personale non dirigenziale, categoria D, con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato di durata non superiore a trentasei mesi, esperte nelle predette procedure e dotate dei previsti requisiti formativi, nel limite di spesa di euro 207.740 per ciascuno degli anni dal 2022 al 2024.omissis.....Resta fermo che, qualora i fornitori non diano risposta entro il 31 dicembre 2022 alla prevista circolarizzazione obbligatoria, il corrispondente debito si intende non dovuto;

c) dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto e fino al 31 dicembre 2024, la Guardia di finanza, nell'ambito delle proprie funzioni, collabora con le unità operative semplici e complesse deputate al monitoraggio e alla gestione del contenzioso, disponendo l'impiego di un contingente di 5 ispettori per ciascuno degli enti di cui all' articolo 19, comma 2, lettera c), del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, del servizio sanitario della Regione Calabria. Le modalità operative della collaborazione sono definite nell'ambito del protocollo d'intesa previsto dall' articolo 5 del decreto-legge 10 novembre 2020, n. 150, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 dicembre 2020, n. 181.omissis;

f) è autorizzato nell'ambito del finanziamento del Servizio sanitario nazionale un contributo di solidarietà in favore della Regione Calabria di 60 milioni di euro per ciascuno degli anni 2024 e 2025;

g) al fine di coadiuvare le attività previste dal presente comma, assicurando al servizio sanitario della Regione Calabria la liquidità necessaria allo svolgimento delle predette attività finalizzate anche al tempestivo pagamento dei debiti commerciali, nei confronti degli enti del servizio sanitario della Regione Calabria di cui all'articolo 19 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, non possono essere intraprese o proseguite azioni esecutive. I pignoramenti e le prenotazioni a debito sulle rimesse finanziarie trasferite dalla Regione Calabria agli enti del proprio servizio sanitario regionale effettuati prima della data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto non producono effetti dalla suddetta data e non vincolano gli enti del servizio sanitario regionale e i tesorieri, i quali possono disporre, per il pagamento dei debiti, delle somme agli stessi trasferite durante il suddetto periodo. Le disposizioni della presente lettera si applicano fino al 31 dicembre 2025”.

Rilevato che la riportata disposizione è stata modificata per effetto del D.L. 8 novembre 2022, n. 169 recante “Disposizioni urgenti di proroga della partecipazione di personale militare al potenziamento di iniziative della NATO, delle misure per il servizio sanitario della regione Calabria, nonché di Commissioni presso l'AIFA e ulteriori misure urgenti per il comparto militare e delle Forze di polizia.” (in GU 8 novembre 2022, n. 261), convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 16 dicembre 2022, n. 196, che ha aggiunto il comma 3bis a mente del quale “ In ottemperanza alla sentenza della Corte costituzionale n. 228 dell'11 novembre 2022, al fine di concorrere all'erogazione dei livelli essenziali di assistenza nonché di assicurare il rispetto della direttiva europea sui tempi di pagamento e l'attuazione del piano di rientro dai disavanzi sanitari della regione Calabria, non possono essere intraprese o proseguite azioni esecutive nei confronti degli enti del servizio sanitario della regione Calabria di cui all'articolo 19 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. I pignoramenti e le prenotazioni a debito sulle rimesse finanziarie trasferite dalla regione Calabria agli enti del proprio servizio sanitario regionale effettuati prima della data di entrata in vigore della legge 17 dicembre 2021, n. 215, di conversione in legge del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146, non producono effetti dalla suddetta data e non vincolano gli enti del servizio sanitario regionale e i tesorieri, i quali possono disporre, per il pagamento dei debiti, delle somme agli stessi trasferite a decorrere dalla medesima data. Le disposizioni del presente comma si applicano fino al 31 dicembre 2023 e non sono riferite ai crediti risarcitori da fatto illecito e retributivi da lavoro”.

Visto e richiamato il Decreto legge 29 maggio 2023, n. 57 recante “Misure urgenti per gli enti territoriali, nonché per garantire la tempestiva attuazione del Piano nazionale di ripresa e resilienza e per il settore energetico. (GU Serie Generale n.124 del 29-05-2023)”, ed in particolare l'articolo 1, comma 1, il quale

espressamente dispone che: *“In considerazione delle attività in corso ai sensi dell'articolo 16-septies, comma 2, lettere b), c), f) e g), del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 dicembre 2021, n. 215, inerenti le procedure di circolarizzazione obbligatoria dei fornitori, il monitoraggio e la gestione del contenzioso, le procedure di controllo, di liquidazione e di pagamento delle fatture, gli enti del servizio sanitario della regione Calabria, a partire dalle informazioni contabili aziendali e da quelle depositate nel Nuovo sistema informativo sanitario, oltre che dalle risultanze della predetta circolarizzazione obbligatoria, adottano, entro il 30 giugno 2023, il bilancio d'esercizio 2022 e sono autorizzati a deliberare i bilanci aziendali pregressi, ove non ancora adottati, entro il 31 dicembre 2024”*.

Preso Atto che:

- ✓ nel quadro delle disposizioni fissate dal Decreto legge 29 maggio 2023, n. 57 innanzi richiamato è stato adottato il bilancio di esercizio 2022 giusta deliberazione del Direttore Generale **30 giugno 2023, n. 656**, successivamente riadottato con deliberazioni n. **432 del 29/05/2024** e n. **604 del 22/07/2024**, ottenendo il parere favorevole con rilievi del Collegio Sindacale (Verbale . 15 del 25 luglio 2024 e la successiva approvazione regionale (DCA 182 del 26/07/2024);
- ✓ per l'esercizio successivo (anno 2023) sono proseguite le azioni di riallineamento delle poste contabili ed è stato adottato il bilancio di esercizio con deliberazione n. 474 del 7/06/2024, riadottato con deliberazione n. **643 del 2/08/2024**; anche il bilancio di esercizio 2023 ha ottenuto il parere favorevole con osservazioni del Collegio Sindacale (Verbale n.17 del 19/09/2024) e la successiva autorizzazione regionale (DCA n. 265 del 16/09/2024);
- ✓ con DCA n. 239 del 09.09.2024 avente ad oggetto: *“Individuazione soggetto a cui affidare il servizio di certificazione dei fondi rischi dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Cosenza e delle immobilizzazioni della Azienda sanitaria provinciale di Reggio Calabria”* la Regione riteneva necessario di individuare un soggetto qualificato per certificare la macro voce di bilancio “Immobilizzazioni” dando mandato al competente Dipartimento di avviare la procedura evidenza pubblica;
- ✓ con DCA n 378 del 16.12.2024 avente ad oggetto: *“Presa atto ed approvazione atti di gara per l'affidamento del servizio di valutazione e determinazione del fondo rischi da contenzioso dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Cosenza, per gli anni 2023-2024 e del servizio di verifica della titolarità dei beni immobili e la corrispondenza ai fini contabili tra le immobilizzazioni materiali presenti nel libro cespiti e quelli iscritti nei bilanci di esercizio 2023-2024 dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del d.lgs. n° 36/2023”* è stata avviata la procedura di gara.

Rilevato quanto di seguito:

- ✓ l'articolo 1 del D.L. 57/2023 è stato abrogato dall'art. 1, comma 2, della L. 3 luglio 2023, n. 87, con decorrenza **6 luglio 2023**;
- ✓ la legge n. 87 del 3 luglio 2023 (in GU del 5/7/23, n. 155) ed, in particolare l'art. 1, comma 2, in sede di conversione del D.L. 10 maggio 2023, n. 51 (*Disposizioni urgenti in materia di amministrazione di enti pubblici, di termini legislativi, e di iniziative di solidarietà sociale*) ha disposto che **“restano validi gli atti e i provvedimenti adottati e sono fatti salvi gli effetti prodottisi e i rapporti giuridici sorti sulla base del presente articolo”**;
- ✓ la medesima legge di conversione n. 87/2023 ha effettuato una trasposizione normativa del contenuto del comma 1 dell'art. 1 del DL 57/2023 che è stato riprodotto nel comma 1 dell'art. 12 bis del DL 51/2023;
- ✓ risulta pertanto vigente l'art. 12-bis (Disposizioni in materia di enti territoriali) del DL 10/05/2023 n. 51 che al comma 1 dispone *“In considerazione delle attività in corso ai sensi dell'articolo 16-septies, comma 2, lettere b), c), f) e g), del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146, convertito, con modificazioni,*

dalla legge 17 dicembre 2021, n. 215, inerenti alle procedure di circolarizzazione obbligatoria dei fornitori, al monitoraggio e alla gestione del contenzioso nonché alle procedure di controllo, di liquidazione e di pagamento delle fatture, gli enti del servizio sanitario della regione Calabria, a partire dalle informazioni contabili aziendali e da quelle depositate nel Nuovo sistema informativo sanitario, oltre che dalle risultanze della predetta circolarizzazione obbligatoria, adottano, entro il 30 giugno 2023, il bilancio di esercizio 2022 e sono autorizzati a deliberare i bilanci aziendali pregressi, ove non ancora adottati, entro il 31 dicembre 2024”;

Evidenziato che:

- in pendenza del termine assegnato dal Legislatore (31 dicembre 2024), per la conclusione delle attività finalizzate a “*deliberare i bilanci aziendali pregressi, ove non ancora adottati*”, stante la numerosità degli anni interessati a tale attività di ricostruzione (2013/2021), lo stato della contabilità aziendale per quegli anni, a seguito di incontri per le vie brevi, con le competenti strutture regionali, si conveniva sulla necessità di avvalersi dell’Advisor contabile contrattualizzato con la Regione Calabria, per l’analisi dei bilanci pregressi 2013/2021 dell’Asp di Reggio Calabria e tanto espressamente richiedeva la Regione Calabria con nota del 26/03/2024 prot. n. 226144;
- a seguito dei primi incontri questa Azienda, con nota **prot. 25498 del 4/4/2024**, formalizzava il cronoprogramma delle attività, i gruppi di lavoro composti di personale aziendale e *specialist* dell’Advisor KPMG, per lo svolgimento delle necessarie attività di verifica ed analisi della situazione contabile degli anni di interesse;

Vista la relazione redatta dell’Advisor KPMG “**Regione Calabria Analisi di coerenza NSIS Co.ge ASP RC – Anni 2013-2021**” trasmessa in data 16.12.2024 nostro prot. n. 86038 del 16.12.2024, che si allega integralmente alla presente deliberazione e che espone le attività svolte come di seguito riportato”:

“Il supporto all’ASP di Reggio Calabria nelle attività di analisi si è svolto sulla base della documentazione, estrazioni dati e altre informazioni prodotti dall’Azienda. Le fasi preliminari hanno previsto una costante analisi di coerenza e completezza della documentazione e delle estrazioni contabili, che ha portato spesso ad un reperforming delle richieste informative e delle estrazioni informatiche, laddove non erano complete o incoerenti rispetto ad altre estrazioni di dati. Il percorso si è sostanziato nello specifico nel supportare l’Azienda nell’analisi di coerenza dei dati di Conto Economico e Stato Patrimoniale degli anni 2013-2021, rendicontate tramite piattaforma NSIS (modelli CE e SP) con i dati contabili presenti nei sistemi aziendali e/o altra documentazione contabile messa a disposizione dall’Azienda. A seguito dell’acquisizione e del confronto dei dati contabili con i dati trasmessi al NSIS, attraverso specifiche analisi di coerenza, sono state analizzate le voci che presentano disallineamenti e differenze significative. L’analisi è stata condotta attraverso interviste a dipendenti/referenti (limitatamente alla disponibilità fornita) dell’Azienda ed analisi di dettaglio sui bilanci di verifica, mastrini contabili e documenti contabili ed extracontabili, forniti dall’Azienda stessa. Tale approccio metodologico, ha permesso di delineare e classificare con l’Azienda, specifici macrofenomeni nell’ambito dei disallineamenti riscontrati - spesso ricorrenti e di significativa entità – per poi procedere a individuare elementi giustificativi e motivazioni afferenti ai disallineamenti, laddove è stato possibile.”

Di seguito si riporta il riepilogo delle attività di supporto condotte:

“Analisi di coerenza con i flussi Nsis ed individuazione degli scostamenti;

Analisi di scritture e partite contabili con valore o saldo anomalo;

Supporto all’analisi degli scostamenti;

Supporto nelle attività di esame delle risultanze ed approfondimenti specifici o a campione;

Definizione del Piano degli Interventi;”

Che in particolare per il Conto Economico la relazione di KPMG evidenzia:

“Coerentemente con la metodologia di analisi condivisa, sono stati messi a confronto i saldi economici trasmessi attraverso il sistema NSIS (modello CE) con i relativi saldi presenti nei bilanci di verifica, estratti dal sistema contabile AS400 per gli anni 2013-2020 e dal sistema SEC-SISR, per l’anno 2021. Attraverso i confronti con l’Azienda, sono state individuate le modalità con cui vengono declinati e quantificati i flussi

Id. 4685 / 2024

economici trasmessi al NSIS. I valori comunicati sono stati determinati sulla base delle risultanze contabili estratte dal sistema AS400 ad una specifica data, opportunamente integrati con la valorizzazione di eventi, fatti e documenti «extracontabili», ovvero non ancora rilevati in contabilità, laddove l'Azienda ha fornito gli elementi ed i documenti per individuare e quantificare uno specifico fatto aziendale. I saldi e i movimenti economici del periodo, in condivisione con l'Azienda, sono stati poi riclassificati secondo un modello di trascodifica AS400-NSIS, al fine di renderli omogenei e confrontabili. I flussi del NSIS sono stati confrontati con i saldi contabili di Conto Economico individuando specifiche differenze sui conti. Infine, le differenze sono state analizzate con il supporto dei mastri contabili e con il supporto del personale dell'ASP RC. L'attività di analisi con l'Azienda ha portato all'individuazione ed alla classificazione di alcuni macro-fenomeni contabili, ritenuti alla base degli scostamenti riscontrati. L'ottenimento dei mastri contabili in formato prevalentemente cartaceo ha consentito di effettuare le analisi di maggiore dettaglio su scritture o conti specifici. Di seguito si riporta la classificazione dei tre principali macro-fenomeni rilevati:

- ✓ Dato NSIS rinveniente da documentazione extracontabile o stimato
- ✓ Dato NSIS non aggiornato
- ✓ Dato NSIS riclassificato

Che, in particolare, per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale la medesima relazione evidenzia quanto segue: “Coerentemente con la metodologia di analisi condivisa, sono stati messi a confronto i saldi patrimoniali trasmessi attraverso il sistema NSIS (Modello SP) con i relativi saldi presenti nei bilanci di verifica, estratti dal sistema contabile AS400 per gli anni 2013-2020. Per il periodo contabile 2021, non è stata eseguita la migrazione dei saldi al nuovo sistema SEC-SISR; inoltre, non sono stati raccordati i conti co.ge. del sistema NSIS (utilizzato fino al 2020) con i nuovi conti patrimoniali aperti sul sistema SEC-SISR. Il valore di riferimento al 31 dicembre 2021, pertanto, rappresentato con l'Azienda, è dato dalla somma tra i saldi contabili NSIS al 31 dicembre 2020, raggruppati per aggregato delle voci del modello SP, con le movimentazioni patrimoniali riscontrate sul sistema SEC-SISR nel corso del 2021, riclassificate per aggregato delle voci del modello SP. Ad integrazione del confronto, sono stati richiesti documenti storicizzati, anche prodotti da terze parti, utili ad una più puntuale definizione dei saldi patrimoniali di fine esercizio. A differenza di quanto avvenuto per il Conto Economico, non è stato possibile indagare con l'Azienda, le differenze tra le due fonti e, pertanto, individuare le poste per la definizione dei saldi di Stato Patrimoniale. Per quanto, anche in questo caso, sia presumibile l'avvenuta integrazione dei dati contabili con informazioni “extracontabili”, non è stato possibile individuare elementi in grado di argomentare e direzionare gli approfondimenti, rendendo complessa ogni indagine sulle possibili rettifiche o riclassifiche da operare. In questo senso, la sola analisi dei mastri contabili non è risultata conclusiva ed esaustiva. L'analisi di coerenza effettuata con l'Azienda sullo Stato Patrimoniale ha evidenziato i seguenti punti di attenzione:

- E' stato osservato che i fenomeni “extracontabili” individuati nel corso dell'analisi sul Conto Economico hanno generato un'integrazione dei valori di costi e ricavi trasmessi al NSIS, mentre non sempre hanno previsto la medesima integrazione (quale contropartita) sui valori patrimoniali trasmessi al NSIS, rendendo i due schemi non coerenti tra di loro.
- Le analisi effettuate sui conti co.ge. patrimoniali hanno evidenziato andamenti irregolari nel periodo di osservazione. Ulteriori approfondimenti hanno consentito di individuare specifiche scritture «di allineamento», ovvero scritture contabili di fine esercizio che non rilevano fatti aziendali ma «allineano» i saldi di diversi conti ad un valore target, imputando la differenza su conti transitori di diversa natura.
- Le medesime analisi hanno registrato, nell'anno 2017, la creazione di conti di transito denominati «Partite da acclarare» dove risultano girocontate partite di diversa natura e specie: per una corretta riclassifica del saldo dei conti risulta opportuno procedere a specifiche analisi sulla natura degli addebiti ed alla loro regolarizzazione. Le informazioni a disposizione e le interlocuzioni aziendali non sono stati sufficienti per comprendere le movimentazioni osservate.
- Si precisa inoltre che, anche in presenza di una valida movimentazione di periodo, la qualità dei saldi patrimoniali è influenzata dal saldo di apertura, rinveniente dall'esercizio precedente. Tale elemento di continuità risulta comunque interrotto il 31 dicembre 2021, in virtù di una nuova e indipendente

ricognizione dei saldi patrimoniali effettuata dall'Azienda per l'esercizio 2022 e riportata nel bilancio d'esercizio dello stesso anno.

Per i motivi sopra rappresentati, non è stato possibile con l'Azienda, individuare o ricostruire i saldi patrimoniali rispetto a quelli rinvenuti dalla contabilità o quelli comunicati negli anni attraverso le trasmissioni dei dati nel sistema NSIS. Infine, non è possibile escludere che, a seguito di ulteriori analisi, del reperimento di ulteriore documentazione e dell'acquisizione di ulteriori elementi sulle modalità di individuazione e quantificazione di fatti "extracontabili", sia possibile effettuare una più puntuale analisi dello Stato Patrimoniale. Nelle pagine successive, sarà rappresentata la situazione riscontrata anno per anno nel periodo di analisi, integrata con informazioni e riscontri ottenuti dall'Azienda".

Considerato che l'adozione ed approvazione dei bilanci aziendali, precedenti all'anno 2022, come richiesto dal Legislatore, non può che avvenire nel rispetto dei principi di cui all'allegato 1 del DL 23 giugno 2011 n. 118, in quanto esigibili e, tenuto conto della situazione aziendale conoscibile al momento dell'adozione dei documenti contabili riferiti ai singoli esercizi.

Rilevato che le risultanze esposte in termini metodologici e di esiti definite nella relazione sopra richiamata, attestano le concrete difficoltà incontrate per le ricostruzioni dei dati contabili e sanitari per gli anni di interesse.

Preso atto delle risultanze delle analisi condotte con il supporto dell'Advisor contabile KPMG e riferite all'esercizio 2018 e come dettagliate nella Nota Integrativa allegata al presente provvedimento.

Ritenuta l'opportunità di ricostruire, ora per allora, anche la Gestione sanitaria dell'ASP di Reggio Calabria per l'Anno 2018, redigendo la ***"Relazione della Gestione Sanitaria relativa all'anno 2018"***, che ricostruisce, in parte, la gestione dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria, prendendo le mosse dai dati rinvenibili, per le aree di assistenza Ospedaliera, Distrettuale, della Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica, così come rinvenibili nei diversi flussi ministeriali NSIS trasmessi e grazie a quanto riscontrato nelle banche dati regionali SEC-SISR.

Visti e richiamati:

- ✓ il D.Lgs n. 502/1992 e ssmmii ed in particolare l'art. 5, comma 5 che ha previsto l'emanazione di norme regionali per la gestione economico finanziaria e patrimoniale delle unità sanitarie locali e delle aziende ospedaliere, informate ai principi di cui al codice civile;
- ✓ il D.Lgs. n. 229/1999 e ssmmii che ha previsto la soppressione della contabilità finanziaria;
- ✓ la legge regionale di Calabria n. 43/1996 recante *"Riordino della normativa in materia di: finanziamento, programmazione, contabilità, patrimonio, contratti e controllo delle Aziende Sanitarie e delle Aziende Ospedaliere"*, ed in particolare l'art. 25 concernente il Bilancio di esercizio;
- ✓ il D.Lgs n. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli Schemi di Bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, che al Titolo II detta i *"Principi contabili generali e applicativi per il settore sanitario"*;
- ✓ le modifiche apportate al summenzionato decreto legislativo dall'art. 1, comma 36 della legge 24 dicembre 2012, n. 228 e le successive circolari ministeriali del 28/01/2013 e del 25/03/2013 che, unitamente alle indicazioni ministeriali definite nella *"Casistica per gli enti e aziende del SSN"*, hanno ulteriormente esplicitato i contenuti delle norme richiamate;
- ✓ il D.M. 20/03/2013 che ha modificato gli schemi di bilancio delle Aziende Sanitarie;
- ✓ il decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019 di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica CE, SP, LA e CP degli Enti del Servizio Sanitario Nazionale (in GU Serie Generale n. 147 del 25/06/2019- Suppl. Ord. n. 23);

RITENUTO di doversi procedere alla formale presa d'atto delle analisi di coerenza, effettuate con il supporto dell'Advisor, NSIS-Co.Ge di questa Azienda riferite all'esercizio 2018 e di approvare le risultanze riferite all'Esercizio dell'anno 2018, sottoponendo il medesimo all'esame del Collegio Sindacale.

Attestata la regolarità dell'Atto nella forma e nella sostanza.

Propone

Al Direttore Generale l'adozione della presente deliberazione.

Per quanto esposto in narrativa che qui si intende integralmente ripetuto e confermato:

1. di prendere atto delle risultanze riferite all'Esercizio 2018 per come esposte nella Relazione prodotta dall'Advisor KPMG che si allega integralmente al presente provvedimento (Allegato E);
2. di approvare le risultanze riferite all'Esercizio 2018 con i documenti contabili allegati alla presente deliberazione che costituiscono parte integrante e sostanziale:
 - Stato Patrimoniale (Allegato A);
 - Conto Economico (Allegato B);
 - Nota Integrativa (Allegato C), comprensiva del Modello Sintetico SP (Allegato n. 1), Modello Sintetico CE (Allegato n. 2);
 - Relazione sulla Gestione Sanitaria (Allegato D)
3. di trasmettere la presente deliberazione, con tutti gli allegati richiamati, al Collegio Sindacale e alla Regione Calabria per quanto di rispettiva competenza.

**Sottoscritta dal Responsabile del
Procedimento**
Dott. VITRIOLI DIEGO

Sottoscritta dal Direttore
Dott. VITRIOLI DIEGO

IL DIRETTORE GENERALE

Visto quanto in premessa meglio specificato, che si intende integralmente confermato e riportato

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario in ragione dei quali sottoscrivono il presente provvedimento

DELIBERA

Per quanto esposto in narrativa che qui si intende integralmente ripetuto e confermato:

1. di prendere atto delle risultanze riferite all'Esercizio 2018 per come esposte nella Relazione prodotta dall'Advisor KPMG che si allega integralmente al presente provvedimento (Allegato E);
2. di approvare le risultanze riferite all'Esercizio 2018 con i documenti contabili allegati alla presente deliberazione che costituiscono parte integrante e sostanziale:
 - Stato Patrimoniale (Allegato A);
 - Conto Economico (Allegato B);

Id. 4685 / 2024

- Nota Integrativa (Allegato C), comprensiva del Modello Sintetico SP (Allegato n. 1), Modello Sintetico CE (Allegato n. 2);
 - Relazione sulla Gestione Sanitaria (Allegato D)
3. di trasmettere la presente deliberazione, con tutti gli allegati richiamati, al Collegio Sindacale e alla Regione Calabria per quanto di rispettiva competenza.

IL DIRETTORE SANITARIO AD INTERIM

Dr. Oreste Iacopino

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dr.ssa Maddalena Berardi

IL DIRETTORE GENERALE

Dr.ssa Lucia Di Furia

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005, s.m.i. e norme collegate)

STATO PATRIMONIALE 2018					Importi in euro migliaia		
Codice		Descrizione	NSIS 2018	CO.GE. 2018	DELTA		
ATTIVO							
A)	A) IMMOBILIZZAZIONI						
A.I)	I Immobilizzazioni immateriali		-	-	-		
A.I.1)	1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-		
A.I.2)	2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-		
A.I.3)	3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	-	-		
A.I.4)	4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	-		
A.I.5)	5) Altre immobilizzazioni immateriali		-	-	-		
A.II)	II Immobilizzazioni materiali		33.052.000	33.053.022	- 1.022		
A.II.1)	1) Terreni		9.372.000	9.372.099	- 99		
A.II.1.a)	a) Terreni disponibili		9.372.000	9.372.099	- 99		
A.II.1.b)	b) Terreni indisponibili		-	-	-		
A.II.2)	2) Fabbricati		17.213.000	17.213.429	- 429		
A.II.2.a)	a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		16.670.000	543.519	- 16.126.481		
A.II.2.b)	b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		543.000	16.669.910	- 16.126.910		
A.II.3)	3) Impianti e macchinari		46.000	45.683	- 317		
A.II.4)	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		963.000	963.027	- 27		
A.II.5)	5) Mobili e arredi		15.000	42.699	- 27.699		
A.II.6)	6) Automezzi		18.000	17.934	- 66		
A.II.7)	7) Oggetti d'arte		-	-	-		
A.II.8)	8) Altre immobilizzazioni materiali		39.000	12.615	- 26.385		
A.II.9)	9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		5.386.000	5.385.535	- 465		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
A.III)	III Immobilizzazioni finanziarie		-	-	-		
A.III.1)	1) Crediti finanziari		0	0	-		
A.III.1.a)	a) Crediti finanziari v/Stato		-	-	-		
A.III.1.b)	b) Crediti finanziari v/Regione		0	-	-		
A.III.1.c)	c) Crediti finanziari v/partecipate		0	-	-		
A.III.1.d)	d) Crediti finanziari v/altri		0	-	-		
A.III.2)	2) Titoli		-	-	-		
A.III.2.a)	a) Partecipazioni		-	-	-		
A.III.2.b)	b) Altri titoli		-	-	-		
TOTALE A			33.052.000	33.053.022	- 1.022		
B)	B) ATTIVO CIRCOLANTE						
B.I)	I Rimanenze		9.021.000	8.917.698	- 103.302		
B.I.1)	1) Rimanenze beni sanitari		8.814.000	9.056.500	- 242.500		
B.I.2)	2) Rimanenze beni non sanitari		189.000	138.802	- 327.802		
B.I.3)	3) Acconti per acquisti beni sanitari		18.000	-	- 18.000		
B.I.4)	4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi			
B.II)	II Crediti		236.299.000	0	236.299.000		
B.II.1)	1) Crediti v/Stato		0	0	-		
B.II.1.a)	a) Crediti v/Stato - parte corrente		0	0	-		
B.II.1.a.1)	1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		0	0	-		
B.II.1.a.2)	2) Crediti v/Stato - altro		0	0	-		
B.II.1.b)	b) Crediti v/Stato - investimenti		0	0	-		
B.II.1.c)	c) Crediti v/Stato - per ricerca		0	0	-		
B.II.1.c.1)	1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		0	0	-		
B.II.1.c.2)	2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0	0	-		
B.II.1.c.3)	3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		0	0	-		
B.II.1.c.4)	4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		0	0	-		
B.II.1.d)	d) Crediti v/prefetture		0	0	-		
B.II.2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma		167.844.000	0	167.844.000		
B.II.2.a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente		123.002.000	0	123.002.000		
B.II.2.a.1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		123.002.000	0	123.002.000		
B.II.2.a.1.a)	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente		115.512.000	0	115.512.000		
B.II.2.a.1.b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		0	0	-		
B.II.2.a.1.c)	c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		0	0	-		
B.II.2.a.1.d)	d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		7.490.000	0	7.490.000		
B.II.2.a.2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		0	0	-		
B.II.2.b)	b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto		44.842.000	0	44.842.000		
B.II.2.b.1)	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti		32.225.000	0	32.225.000		
B.II.2.b.2)	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione		0	0	-		
B.II.2.b.3)	3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		12.617.000	0	12.617.000		
B.II.2.b.4)	4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		0	0	-		
B.II.3)	3) Crediti v/Comuni		1.249.000	0	1.249.000		
B.II.4)	4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		792.000	0	792.000		
B.II.4.a)	a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		792.000	0	792.000		
B.II.4.b)	b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		0	0	-		
B.II.5)	5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0	0	-		
B.II.6)	6) Crediti v/Etrario		7.000	0	7.000		
B.II.7)	7) Crediti v/altri		66.407.000	0	66.407.000		
B.III)	III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-		
B.III.1)	1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-		
B.III.2)	2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-		
B.IV)	IV Disponibilità liquide		126.578.000	126.438.345	- 139.655		
B.IV.1)	1) Cassa		489.000	489.850	- 850		
B.IV.2)	2) Istituto Tesoriere		-	125.167.734	- 125.167.734		
B.IV.3)	3) Tesoreria Unica		125.308.000	-	- 125.308.000		
B.IV.4)	4) Conto corrente postale		781.000	780.761	- 239		
TOTALE B			371.898.000	375.008.132	- 3.110.132		
C)	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
C.I)	I Ratei attivi		-	-	-		
C.II)	II Risconti attivi		1.419.000	1.419.009	- 9		
TOTALE C			1.419.000	1.419.009	- 9		
A+B+C	TOTALE ATTIVO (A+B+C)		406.369.000	409.480.163	- 3.111.163		
D)	D) CONTI D'ORDINE						
D.1)	1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-		
D.2)	2) Depositi cauzionali		-	-	-		
D.3)	3) Beni in comodato		-	-	-		
D.4)	4) Altri conti d'ordine		-	-	-		
PASSIVO							
A)	A) PATRIMONIO NETTO						
A.I)	I Fondo di dotazione		-	113.525.000	- 113.524.759		
A.II)	II Finanziamenti per investimenti		116.625.000	115.682.648	- 942.352		
A.II.1)	1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		-	-	-		
A.II.2)	2) Finanziamenti da Stato per investimenti		116.625.000	115.522.127	- 1.102.873		
A.II.2.a)	a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		110.271.000	109.986.919	- 284.081		
A.II.2.b)	b) Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-		
A.II.2.c)	c) Finanziamenti da Stato - altro		6.354.000	5.535.208	- 818.792		

STATO PATRIMONALE 2018						Importi in euro migliaia		
Codice		Descrizione	NSIS 2018	CO.GE. 2018	DELTA			
A.II.3)		3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-			
A.II.4)		4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-			
A.II.5)		5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	160.521	160.521			
A.III)		III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	4.000	4.025	25			
A.IV)		IV Altre riserve	-	-	-			
A.V)		V Contributi per ripiano perdite	224.354.000	237.652.872	13.298.872			
A.VI)		VI Utili (perdite) portati a nuovo	- 297.470.000	- 288.187.192	9.282.809			
A.VII)		VI Utile (perdita) dell'esercizio	- 29.668.366	- 129.710.463	100.042.097			
TOTALE A			- 99.680.366	- 178.082.867	78.402.501			
B)	B)	FONDI PER RISCHI ED ONERI						
B.1)		1) Fondi per imposte, anche differite	3.253.000	3.252.684	316			
B.2)		2) Fondi per rischi	138.859.000	134.772.144	4.086.856			
B.3)		3) Fondi da distribuire	-	-	-			
B.4)		4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	61.000	61.337	337			
B.5)		5) Altri fondi oneri	31.616.000	35.697.913	4.081.913			
TOTALE B			173.789.000	173.784.078	4.922			
C)	C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
C.1)		1) Premi operosità	12.664.000	12.664.291	291			
C.2)		2) TFR personale dipendente	-	-	-			
TOTALE C			12.664.000	12.664.291	291			
D)	D)	DEBITI						
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
D.1)	1)	Mutui passivi		-	-			
D.2)	2)	Debiti v/Stato	0	0	-			
D.3)	3)	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	458.000	0	458.000			
D.4)	4)	Debiti v/Comuni	0	0	458.746			
D.5)	5)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	956.000	0	34.090.790			
D.5.a)	a)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	0	0	-			
D.5.b)	b)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	-			
D.5.c)	c)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	-			
D.5.d)	d)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	0	0	33.179.600			
D.5.e)	e)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	0	0	-			
D.5.f)	f)	Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	956.000	0	911.190			
D.6)	6)	Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	-			
D.7)	7)	Debiti v/fornitori	133.986.000	0	197.665.997			
D.8)	8)	Debiti v/Istituto Tesoriere	115.912.000	0	1.919.175			
D.9)	9)	Debiti tributari	12.859.000	0	20.446.900			
D.10)	10)	Debiti v/altri finanziatori	0	0	-			
D.11)	11)	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	21.460.365	21.460.365	46.694.345			
D.12)	12)	Debiti v/altri	33.930.001	0	100.031.173			
TOTALE D			319.561.366	401.207.126	81.645.760			
E)	E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI						
E.1)	1)	Ratei passivi	35.000	35.313	313			
E.2)	2)	Risconti passivi	-	-	-			
TOTALE E			35.000	35.313	313			
A+B+C+D+E	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		406.369.000	409.607.940	3.238.940			
F)	F)	CONTI D'ORDINE						
F.1)	1)	Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-			
F.2)	2)	Depositi cauzionali	-	-	-			
F.3)	3)	Beni in comodato	-	-	-			
F.4)	4)	Altri conti d'ordine	-	-	-			

CONTO ECONOMICO 2018										Importi in euro migliaia
Codice	Descrizione	NSIS 2018	CO.GE. 2018	RETTIFICHE/RECLASSIFICHE	DIFFERENZA NSIS/CO.GE. RETTIFICATA	CO.GE. 2018 RETTIFICATA	CO.GE. 2017 RETTIFICATA	variazione	variazione %	
A)	A) VALORE DELLA PRODUZIONE									
A.1)	1) Contributi in c/esercizio	880.249.499	880.249.499	-	0	880.249.499	872.537.048	7.712.451	1%	
A.1.a)	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	876.497.200	876.497.200	-	0	876.497.200	868.877.911	7.619.289	1%	
A.1.b)	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	3.752.299	3.752.299	-	-	3.752.299	3.659.138	93.161	3%	
A.1.b.1)	1) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - vincolati	46.950	46.950	-	-	46.950	27.240	19.709	72%	
A.1.b.2)	2) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-	-	-	0%	
A.1.b.3)	3) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-	-	-	0%	
A.1.b.4)	4) Contributi da Regione o Provincia Autonoma (extra fondo) - altro	3.684.629	3.684.629	-	-	3.684.629	3.631.898	52.731	1%	
A.1.b.5)	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-	-	-	-	0%	
A.1.b.6)	6) Contributi da altri soggetti pubblici	20.721	20.721	-	-	20.721	-	20.721	0%	
A.1.c)	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	0%	
A.1.c.1)	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-	-	0%	
A.1.c.2)	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-	0%	
A.1.c.3)	3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	0%	
A.1.c.4)	4) da privati	-	-	-	-	-	-	-	0%	
A.1.d)	d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-	-	-	-	0%	
A.2)	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	54.772	44.087	10.685	-	54.772	97.714	42.942	-44%	
A.3)	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.169.000	4.169.000	-	-	4.169.000	197.000	3.972.000	2016%	
A.4)	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	6.018.975	6.018.975	-	-	6.018.975	8.566.001	2.547.026	-30%	
A.4.a)	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	4.330.536	4.330.536	-	-	4.330.536	6.862.083	2.531.548	-37%	
A.4.b)	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	509.157	509.157	-	-	509.157	401.220	107.937	27%	
A.4.c)	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.179.282	1.179.282	-	-	1.179.282	1.302.697	123.415	-9%	
A.5)	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	673.027	673.027	-	-	673.027	981.795	308.768	-31%	
A.6)	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.050.620	3.050.620	-	-	3.050.620	3.132.000	81.380	-3%	
A.7)	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	726.489	726.489	-	-	726.489	786.028	59.539	-8%	
A.8)	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	0%	
A.9)	9) Altri ricavi e proventi	610.679	610.679	-	-	610.679	611.517	838	0%	
TOTALE A		895.443.517	895.454.202	-10.685	-0	895.443.517	886.713.676	8.729.842	1%	
B)	B) COSTI DELLA PRODUZIONE									
B.1)	1) Acquisti di beni	117.830.655	117.804.561	13.468	12.626	117.818.029	108.016.228	9.801.800	9%	
B.1.a)	a) Acquisti di beni sanitari	117.044.480	117.018.386	13.468	12.626	117.031.854	106.967.754	10.064.100	9%	
B.1.b)	b) Acquisti di beni non sanitari	786.175	786.175	-	0	786.175	1.048.474	262.300	-25%	
B.2)	2) Acquisti di servizi sanitari	544.814.364	544.814.926	1	2.561	544.814.925	532.622.798	12.192.127	2%	
B.2.a)	a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	68.563.680	68.563.679	-	1	68.563.679	68.109.933	453.747	1%	
B.2.b)	b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	92.418.723	92.418.724	-	1	92.418.724	98.530.021	6.111.297	-6%	
B.2.c)	c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	71.634.192	71.634.190	-	2	71.634.190	69.628.091	2.006.099	3%	
B.2.d)	d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	19.514.971	19.514.971	-	-	19.514.971	19.529.978	15.007	0%	
B.2.e)	e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	11.903.209	11.903.841	-	632	11.903.841	14.122.867	2.219.026	-16%	
B.2.f)	f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	19.177.901	19.178.356	-	455	19.178.356	17.536.547	1.641.810	9%	
B.2.g)	g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	201.003.237	201.003.237	-	0	201.003.237	202.194.421	1.191.184	-1%	
B.2.h)	h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	888.135	888.135	-	0	888.135	1.261.000	372.865	-30%	
B.2.i)	i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	23.843.474	23.843.474	-	0	23.843.474	17.651.520	6.191.954	35%	
B.2.j)	j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	880.749	880.749	-	0	880.749	703.913	176.837	25%	
B.2.k)	k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.419.000	3.418.999	-	1	3.418.999	2.733.450	685.550	25%	
B.2.l)	l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	12.453.369	12.453.805	-	436	12.453.805	12.229.148	224.657	2%	
B.2.m)	m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	409.279	409.279	-	0	409.279	308.459	100.820	33%	
B.2.n)	n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	4.389.435	4.389.587	-	152	4.389.587	2.789.317	1.600.270	57%	
B.2.o)	o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	356.680	356.681	-	1	356.681	255.285	101.395	40%	
B.2.p)	p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	13.956.330	13.957.217	-	887	13.957.217	5.038.847	8.918.369	177%	
B.2.q)	q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-	-	-	0%	
B.3)	3) Acquisti di servizi non sanitari	28.826.335	28.838.239	0	11.905	28.838.240	29.970.976	1.132.737	-4%	
B.3.a)	a) Servizi non sanitari	28.792.534	28.804.438	0	11.904	28.804.438	29.934.600	1.130.162	-4%	
B.3.b)	b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	29.125	29.125	-	0	29.125	-	29.125	0%	
B.3.c)	c) Formazione	4.676	4.676	-	0	4.676	36.376	31.700	-87%	
B.4)	4) Manutenzione e riparazione	3.635.831	3.636.502	-	671	3.636.502	3.410.580	225.921	7%	
B.5)	5) Godimento di beni di terzi	3.619.261	3.619.263	-	2	3.619.263	3.593.862	25.401	1%	
B.6)	6) Costi del personale	183.348.560	183.063.827	284.734	1	183.348.561	188.556.888	5.208.327	-3%	
B.6.a)	a) Personale dirigente medico	79.429.164	95.127.837	15.698.673	0	79.429.164	82.026.347	2.596.184	-3%	
B.6.b)	b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.556.374	5.904.183	1.652.191	1	7.556.375	8.094.380	538.006	-7%	
B.6.c)	c) Personale comparto ruolo sanitario	65.194.888	50.957.265	14.237.622	0	65.194.888	65.983.303	788.415	-1%	
B.6.d)	d) Personale dirigente altri ruoli	2.231.418	1.848.880	382.538	0	2.231.418	2.442.279	210.861	-9%	
B.6.e)	e) Personale comparto altri ruoli	28.936.716	29.225.662	288.945	1	28.936.717	30.011.579	1.074.862	-4%	
B.7)	7) Oneri diversi di gestione	6.800.746	6.800.998	-	252	6.800.998	4.613.891	2.187.107	47%	
B.8)	8) Ammortamenti	1.305.288	1.305.288	-	0	1.305.288	1.410.172	104.883	-7%	
B.8.a)	a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	0%	
B.8.b)	b) Ammortamenti dei Fabbricati	571.074	571.074	-	0	571.074	571.074	-	0%	
B.8.c)	c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	734.214	734.214	-	0	734.214	839.098	104.883	-12%	
B.9)	9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-	-	-	-	0%	
B.10)	10) Variazione delle rimanenze	1.509.712	1.509.712	-	0	1.509.712	936.274	573.439	61%	
B.10.a)	a) Variazione delle rimanenze sanitarie	1.509.196	1.509.196	-	0	1.509.196	929.393	579.803	62%	
B.10.b)	b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	516	516	-	0	516	6.880	6.364	-92%	
B.11)	11) Accantonamenti	10.364.681	10.364.681	-	0	10.364.681	16.882.440	6.517.759	-39%	
B.11.a)	a) Accantonamenti per rischi	2.000.000	2.000.000	-	0	2.000.000	2.186.994	186.994	-9%	
B.11.b)	b) Accantonamenti per premio operosità	1.127.000	1.127.000	-	-	1.127.000	1.127.000	-	0%	
B.11.c)	c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	61.337	61.337	-	0	61.337	4.169.168	4.107.831	-99%	

CONTO ECONOMICO 2018										Importi in euro migliaia			
Codice		Descrizione	NSIS 2018	CO.GE. 2018	RETTIFICHE/CLASSIFICHE	DIFFERENZA NSIS/CO.GE. RETTIFICATA	CO.GE. 2018 RETTIFICATA	CO.GE. 2017 RETTIFICATA	variazione	variazione %			
B.11.d)		d) Altri accantonamenti	7.176.344	7.176.344	-	0	7.176.344	9.399.277	-	2.222.933	-24%		
TOTALE B			899.034.009	898.738.572	298.201	-2.764	899.036.773	888.141.562	-	10.895.211	1%		
A-B	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-3.590.492	-3.284.370	-308.886	2.764	-3.593.256	-1.427.887	-	2.165.369	152%		
C)	C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI												
C.1)	1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-	-	-	-	-	-	-	-	0%		
C.2)	2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		7.903.721	7.903.720	-	1	7.903.720	9.324.101	-	1.420.381	-15%		
TOTALE C			-7.903.721	-7.903.720	-	-1	-7.903.720	-9.324.101	-	1.420.381	-15%		
D)	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE												
D.1)	1) Rivalutazioni		-	-	-	-	-	-	-	-	0%		
D.2)	2) Svalutazioni		-	-	-	-	-	-	-	-	0%		
TOTALE D			-	-	-	-	-	-	-	-	0%		
E)	E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI												
E.1)	1) Proventi straordinari		2.660.513	2.563.635	-	96.878	2.563.635	7.106.990	-	4.543.355	-64%		
E.1.a)	a) Plusvalenze		-	-	-	-	-	-	-	-	0%		
E.1.b)	b) Altri proventi straordinari		2.660.513	2.563.635	-	96.878	2.563.635	7.106.990	-	4.543.355	-64%		
E.2)	2) Oneri straordinari		7.283.550	7.283.068	-	482	7.283.068	9.013.053	-	1.729.985	-19%		
E.2.a)	a) Minusvalenze		-	-	-	-	-	-	-	-	0%		
E.2.b)	b) Altri oneri straordinari		7.283.550	7.283.068	-	482	7.283.068	9.013.053	-	1.729.985	-19%		
TOTALE E			-4.623.037	-4.719.433	-	96.396	-4.719.433	-1.906.063	-	-2.813.369	148%		
A-B+C+D+E	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-16.117.250	-15.907.522	-308.886	99.159	-16.216.409	-12.658.051	-	3.558.358	28%		
Y)	Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO												
Y.1)	1) IRAP		13.099.328	13.105.387	-	6.059	-	13.099.328	15.611.000	-	2.511.672	-16%	
Y.1.a)	a) IRAP relativa a personale dipendente		11.112.990	13.105.387	-	1.992.397	-	11.112.990	12.531.000	-	1.418.010	-11%	
Y.1.b)	b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		1.986.338	-	-	1.986.338	-	1.986.338	3.080.000	-	1.093.662	-36%	
Y.1.c)	c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		-	-	-	-	-	-	-	-	0%		
Y.1.d)	d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-	-	-	-	-	-	0%		
Y.2)	2) IRES		451.788	451.790	-	2	451.790	412.952	-	38.838	9%		
Y.3)	3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	-	-	-	-	-	0%		
TOTALE Y			13.551.116	13.557.178	-6.059	-2	13.551.118	16.023.952	-	-2.472.834	-15%		
G	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-	29.668.366	-	29.464.700	-	28.767.527	-	28.682.003	-	1.085.524	4%



*Dipartimento Tutela della Salute
e Politiche Sanitarie*

AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE
REGGIO CALABRIA



REGIONE CALABRIA

ALLEGATO C)

Nota Integrativa

anno 2018

Premessa

Risulta necessaria una premessa alla nota integrativa per quanto attiene il quadro normativo di riferimento, le risultanze dei Bilanci d'esercizio degli anni 2022 e 2023 e le risultanze delle analisi condotte sugli esercizi pregressi.

Quadro normativo di riferimento:

- ✓ l'articolo 1 del D.L. 57/2023 è stato abrogato dall'art. 1, comma 2, della L. 3 luglio 2023, n. 87, con decorrenza **6 luglio 2023**;
- ✓ la legge n. 87 del 3 luglio 2023 (in GU del 5/7/23, n. 155) ed, in particolare l'art. 1, comma 2, in sede di conversione del D.L. 10 maggio 2023, n. 51 (*Disposizioni urgenti in materia di amministrazione di enti pubblici, di termini legislativi, e di iniziative di solidarietà sociale*) ha disposto che **“restano validi gli atti e i provvedimenti adottati e sono fatti salvi gli effetti prodottisi e i rapporti giuridici sorti sulla base del presente articolo”**;
- ✓ la medesima legge di conversione n. 87/2023 ha effettuato una trasposizione normativa del contenuto del comma 1 dell'art. 1 del DL 57/2023 che è stato riprodotto nel comma 1 dell'art. 12 bis del DL 51/2023 (per la parte che qui interessa);
- ✓ risulta pertanto vigente l'art. 12-bis (Disposizioni in materia di enti territoriali) del DL 10/05/2023 n. 51 che al comma 1 dispone *“In considerazione delle attività in corso ai sensi dell'articolo 16-septies, comma 2, lettere b), c), f) e g), del decreto-legge 21 ottobre 2021, n. 146, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 dicembre 2021, n. 215, inerenti alle procedure di circolarizzazione obbligatoria dei fornitori, al monitoraggio e alla gestione del contenzioso nonché alle procedure di controllo, di liquidazione e di pagamento delle fatture, gli enti del servizio sanitario della regione Calabria, a partire dalle informazioni contabili aziendali e da quelle depositate nel Nuovo sistema informativo sanitario, oltre che dalle risultanze della predetta circolarizzazione obbligatoria, adottano, entro il 30 giugno 2023, il bilancio di esercizio 2022 e sono autorizzati a deliberare i bilanci aziendali pregressi, ove non ancora adottati, entro il 31 dicembre 2024”*.

Per gli Esercizi 2022 e 2023 l'Azienda ha proceduto:

- ✓ all'adozione del bilancio di esercizio 2022, giusta deliberazione del Direttore Generale **30 giugno 2023, n. 656**, successivamente riadottato con deliberazioni n. **432 del 29/05/2024** e n. **604 del 22/07/2024**, ottenendo il parere favorevole con rilievi del Collegio Sindacale (Verbale n. 15 del 25 luglio 2024) e la successiva approvazione regionale (DCA 182 del 26/07/2024);
- ✓ all'adozione del bilancio di esercizio 2023, giusta deliberazione n. 474 del 7/06/2024, riadottato con deliberazione n. **643 del 2/08/2024** ottenendo il parere favorevole, con osservazioni del Collegio Sindacale (Verbale n. 17 del 19/09/2024), e la successiva approvazione regionale (DCA n. 265 del 16/09/2024);

Stante la numerosità degli anni interessati per le attività di ricostruzione dei bilanci pregressi dal 2013 al 2021, a seguito di incontri per le vie brevi, con le competenti strutture regionali, si conveniva sulla necessità di avvalersi dell'Advisor contabile, contrattualizzato con la Regione Calabria, per l'analisi dei bilanci pregressi 2013-2021 dell'Asp di Reggio Calabria e tanto espressamente richiedeva la Regione Calabria con nota del 26/03/2024 prot. n. 226144. A seguito dei primi incontri questa Azienda, con nota **prot. 25498 del 4/4/2024**, formalizzava il cronoprogramma delle attività, i gruppi di lavoro composti di personale aziendale e *specialist* dell'Advisor KPMG, per lo svolgimento delle necessarie attività di verifica ed analisi della situazione contabile degli anni di interesse.

L'Advisor KPMG, in data 16.12.2024, ha trasmesso la relazione avente ad oggetto **“Regione Calabria Analisi di coerenza NSIS Co.ge ASP RC – Anni 2013-2021”**, protocollata in Azienda al n. 86038 del 16.12.2024, sulla base della quale sono state elaborate le note sintetiche della presente Nota Integrativa.

STATO PATRIMONIALE

Analisi effettuate

Per quanto attiene lo Stato Patrimoniale Aziendale, è stato ricostruito, per quanto possibile, in collaborazione con l'Advisor incaricato KPMG, che ha messo a confronto i saldi patrimoniali trasmessi attraverso il sistema NSIS (Modello SP) con i relativi saldi presenti nei bilanci di verifica, estratti dal sistema contabile AS400. Conseguentemente si sono potute rilevare le problematiche che non hanno consentito una più puntuale rideterminazione dei saldi Patrimoniali per ogni anno di riferimento, rispetto a quelli rinvenuti nella contabilità Aziendale o quelli comunicati attraverso la trasmissione dei dati nel sistema NSIS.

Per le considerazioni sopra riportate non è stato altresì possibile redigere il Rendiconto Finanziario.

Ad integrazione del confronto, si è provveduto a ricercare documenti storicizzati, anche prodotti da terze parti, utili ad una più puntuale definizione dei saldi patrimoniali di fine esercizio.

A differenza di quanto avvenuto per il Conto Economico, non è stato possibile comprendere le differenze tra le due fonti e, pertanto, individuare le poste per la definizione dei saldi di Stato Patrimoniale.

E' pertanto presumibile l'avvenuta integrazione dei dati contabili con informazioni "extracontabili", di fatto non è stato possibile individuare elementi in grado di argomentare e direzionare gli approfondimenti, rendendo complessa ogni indagine sulle possibili rettifiche o riclassifiche da operare. In questo senso, la sola analisi dei mastri contabili non è risultata conclusiva ed esaustiva.

L'analisi di coerenza effettuata con l'Advisor sullo Stato Patrimoniale ha evidenziato i seguenti punti di attenzione:

- È stato osservato che i fenomeni "extracontabili" individuati nel corso dell'analisi sul Conto Economico hanno generato un'integrazione dei valori di costi e ricavi trasmessi al NSIS, mentre non sempre hanno previsto la medesima integrazione (quale contropartita) sui valori patrimoniali trasmessi al NSIS, rendendo i due schemi non coerenti tra di loro.
- Le analisi effettuate sui conti co.ge. patrimoniali hanno evidenziato andamenti irregolari nel periodo di osservazione. Ulteriori approfondimenti hanno consentito di individuare specifiche scritture «di allineamento», ovvero scritture contabili di fine esercizio che non rilevano fatti aziendali ma «allineano» i saldi di diversi conti ad un valore target, imputando la differenza su conti transitori di diversa natura.
- Si precisa inoltre che, anche in presenza di una valida movimentazione di periodo, la qualità dei saldi patrimoniali è influenzata dal saldo di apertura, rinveniente dall'esercizio precedente. Tale elemento di continuità risulta comunque interrotto il 31 dicembre 2021, in virtù di una nuova e indipendente ricognizione dei saldi patrimoniali effettuata dall'Azienda per l'esercizio 2022 e riportata nel bilancio d'esercizio dello stesso anno.
- L'impossibilità di una puntuale ricognizione di tutta la documentazione inerente i pagamenti effettuati dal Tesoriere prima Banco di Napoli e successivamente Banca Nazionale del Lavoro sin dai primi bilanci dell'Asp di Reggio Calabria almeno a partire dagli anni 1999/2000 sino all'anno 2021, considerata in special modo la mole inquantificabile della documentazione relativa a decreti ingiuntivi, pignoramenti, precetti, assegnazioni giudiziarie, ecc. ecc. da reperire e da associare, per potere addivenire a una determinazione di valori che possano ricostruire la posizione debitoria dell'azienda nei confronti dei fornitori, rappresentata per ogni anno di riferimento nel rispetto dei criteri di veridicità richiesti sia dal Dl. 118/11 che dai vari riferimenti normativi in merito alla tenuta della contabilità aziendale.

Di seguito si rappresenta la situazione riscontrata per l'anno 2018, integrata con le informazioni e i riscontri che si sono potuti recuperare.

Nota Integrativa anno 2018

	STATO PATRIMONIALE (€/000)	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Differenza
A)	IMMOBILIZZAZIONI	33.052	33.053	(1)
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	33.052	33.053	(1)
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	371.898	375.008	(3.110)
B.I)	RIMANENZE	9.021	8.918	103
B.II)	CREDITI	236.299	239.652	(3.353)
B.II.2)	<i>di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	167.844	169.750	(1.906)
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	126.578	126.438	140
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.419	1.419	-
D)	TOTALE ATTIVO	406.369	409.480	(3.111)
A)	PATRIMONIO NETTO	(99.680)	(178.083)	78.403
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	173.789	173.784	5
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	12.664	12.664	-
D)	DEBITI	319.561	401.207	(81.646)
D.VII)	<i>di cui Debiti v/Fornitori</i>	133.986	197.666	(63.680)
D.VIII)	<i>di cui Debiti v/Istituto Tesoriere</i>	115.912	1.919	113.993
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	35	35	-
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	406.369	409.607	(3.238)

Come si evince dallo schema, il dato contabile presenta uno scostamento tra il totale attivo ed il totale passivo per un importo pari ad €/000 127.

Quanto dettagliato evidenzia un delta complessivo di differente importo tra attivo e passivo riscontrato nella co.ge. rispetto a quanto trasmesso al NSIS, pari rispettivamente a €/000 3.111 ed €/000 3.238.

Di seguito un dettaglio dei Crediti v/Regione trasmessi al NSIS e presenti in contabilità per l'anno di riferimento:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Differenza
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	167.844	169.750	(1.906)
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	115.512	115.830	(318)
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	7.490	8.418	(928)
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	32.225	32.225	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	12.617	13.277	(660)

Come si evince dalla tabella, l'ammontare dei Crediti verso Regione ricompresi nella voce B.II.2) evidenzia un delta NSIS – co.ge. pari ad €/000 1.906.

Il dato trasmesso al NSIS pari ad €/000 167.844 si contrappone al dato contabile pari ad €/000 169.750.

Come si evince dalla tabella di seguito, si evidenzia un delta dell'aggregato relativo all'Istituto Tesoriere pari ad €/000 140. L'estratto conto fornito dall'Istituto Tesoriere evidenzia un saldo al 31 dicembre 2018 pari ad €/000 123.713:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Differenza
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	125.168	(125.168)
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	125.308	-	125.308
IMPATTO TOTALE		125.308	125.168	140

CONTO ECONOMICO

Analisi effettuate

L'analisi di coerenza NSIS – CO.GE., con il supporto dell'Advisor incaricato KPMG, come esplicitato nella metodologia di analisi applicata, ha messo a confronto i saldi economici trasmessi al MEF dall'Azienda attraverso il sistema NSIS con i relativi saldi presenti nei bilanci di verifica, estratti dal sistema contabile AS400.

L'analisi dei flussi economici ha consentito di definire il risultato delle gestioni annuali, determinando il fabbisogno «economico» dell'Azienda, non influenzato dalle gestioni precedenti se non nelle voci straordinarie.

Attraverso i confronti avvenuti si sono potute individuare le modalità con cui sono stati declinati e quantificati i flussi economici trasmessi al MEF. I nuovi valori comunicati sono stati determinati sulla base delle risultanze contabili estratte dal sistema AS400 ad una specifica data, opportunamente integrati con la valorizzazione di eventi o effetti «extracontabili», ovvero non ancora rilevati in contabilità, ma per cui è stato possibile individuare e quantificare uno specifico fatto aziendale.

I saldi e i movimenti economici del periodo sono stati poi riclassificati secondo un modello di trascodifica AS400-NSIS, al fine di renderli omogenei e confrontabili. I flussi NSIS sono stati confrontati con i saldi contabili di Conto Economico definendo specifiche differenze sui conti. Infine, le differenze sono state analizzate con il supporto dei mastri contabili.

L'attività di analisi ha portato all'individuazione ed alla classificazione di alcuni macro-fenomeni contabili, ritenuti alla base degli sconti riscontrati.

Di seguito la classificazione dei tre principali macro-fenomeni ed il relativo approccio:

Macro-fenomeno	Descrizione	Approccio seguito
Dato NSIS rinveniente da documentazione extracontabile o stimato	Il dato economico comunicato attraverso il sistema NSIS non ha come fonte le risultanze contabili. In alcuni casi il dato contabile viene integrato con variazioni economiche non ancora registrate, in altri viene totalmente sostituito.	In presenza di tale fenomeno, si è proceduto al reperimento delle informazioni e, ove disponibile, della documentazione extracontabile sottostante al dato trasmesso al sistema NSIS. Le analisi su quanto reperito hanno definito l'ammontare dell'integrazione contabile.
Dato NSIS non aggiornato	Il dato economico trasmesso al sistema NSIS ha come fonte esclusiva l'estrazione contabile (Bi.Ve) ad una specifica data; il dato contabile è stato successivamente integrato o modificato, generando un disallineamento.	L'analisi delle scritture contabili, unite a verifiche a campione sugli accantonamenti effettuati, ha consentito una valutazione qualitativa del saldo contabile. In assenza di interventi, permane una differenza tra il dato consuntivo e quello trasmesso ad NSIS.
Dato NSIS riclassificato	Il dato economico trasmesso al sistema NSIS interviene su aggregati diversi rispetto a quanto risultante sul sistema contabile.	Alla base del fenomeno sono state riscontrate alcune asimmetrie di carattere tecnico, operativo e di processo. Caso per caso si è risaliti alla fonte del disallineamento ed è stato definito uno specifico intervento di armonizzazione.

L'individuazione dei macro-fenomeni e delle specifiche fattispecie ha spesso avuto origine deduttiva, poiché non è stato possibile il reperimento di documentazione formale a supporto presso l'Azienda.

Nota Integrativa anno 2018

L'analisi dei mastri contabili, reperiti prevalentemente in formato prevalentemente cartaceo, ha consentito di effettuare le analisi di maggiore dettaglio su scritture o conti specifici e tuttavia non ha consentito di procedere ad attività di analisi «massive».

I dettagli forniti nella presente Nota e nelle relative tabelle rinviengono esclusivamente da dati di contabilità generale, ove disponibile una frammentazione analitica di conti, non necessariamente corredati da documentazione.

A seguito delle informazioni e dei documenti reperiti sono state individuate le rettifiche e le conseguenti riclassifiche.

Per l'esercizio 2018, si riepiloga di seguito il risultato delle analisi:

Le rettifiche fanno riferimento ai seguenti aggregati:

Rettifiche di contributi in conto esercizio destinati ad investimenti. Non sono stati individuati elementi che ne definiscono le modalità di quantificazione:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Rettifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(55)	(44)	(11)	(55)	-
IMPATTO TOTALE				(11)		-

Costi del personale rettificati sulla base dei prospetti consuntivi prodotti dall'ufficio personale:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	(78.095)	(95.128)	17.033	(78.095)	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	(1.334)	-	(1.334)	(1.334)	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	(7.503)	(5.904)	(1.599)	(7.503)	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	(54)	-	(54)	(54)	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	(64.921)	(50.957)	(13.964)	(64.921)	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	(273)	-	(273)	(273)	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	(331)	(391)	60	(331)	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	(169)	(104)	(65)	(169)	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	(133)	(137)	4	(133)	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	(815)	(693)	(121)	(815)	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	(72)	-	(72)	(72)	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	(16.324)	(16.724)	400	(16.324)	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	(257)	-	(257)	(257)	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(845)	(660)	(185)	(845)	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(12.223)	(12.364)	142	(12.223)	-
IMPATTO TOTALE				(285)		-

Altre rettifiche di impatto non significativo:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Rettifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA0080	B.1.A.2.1) Acquisto di sangue ed emocomponenti - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	(908)	(894)	(13)	(908)	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	(1.986)	-	6	(1.986)	-
IMPATTO TOTALE				(7)		-

Le riclassifiche sono invece riconducibili ai seguenti aggregati:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Riclassifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	(111)	-	(111)	(111)	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	(73)	(185)	111	(73)	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	(3.600)	(547)	(3.053)	(3.600)	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	(547)	(3.600)	3.053	(547)	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	(3.011)	(3.407)	396	(3.011)	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	(396)	-	(396)	(396)	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	(11.113)	(13.105)	1.992	(11.113)	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	(1.986)	-	(1.992)	(1.986)	-
IMPATTO TOTALE				-		-

Nota Integrativa anno 2018

Le differenze residue con il dato trasmesso a NSIS, per complessivi €/000 99, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

Saldo discordante per cui non è stato possibile risalire alla natura dello scostamento. In tal caso non si è proceduto con l'Azienda ad indicare una possibile rettifica o riclassifica:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.661	2.564	-	2.564	(97)
IMPATTO TOTALE				-		(97)

Altri costi, di impatto non significativo, per cui non è stato possibile ricostruire il dato trasmesso al NSIS:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA0040	B.1.A.1.1) Acquisti di beni sanitari - Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	(58.247)	(58.245)	-	(58.245)	2
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	(15.631)	(15.621)	-	(15.621)	10
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	(4.959)	(4.959)	-	(4.959)	1
BA0250	B.1.A.4) Acquisti di beni sanitari - Prodotti dietetici	(498)	(498)	-	(498)	-
BA0740	B.2.A.5.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa - da privato	(11.903)	(11.904)	-	(11.904)	(1)
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	(4.188)	(4.188)	-	(4.188)	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari e sociosanitari - Altri servizi sanitari da privato	(11.159)	(11.160)	-	(11.160)	(1)
BA1660	B.2.B.1.9) Servizi non sanitari - Utenze elettricità	(3.126)	(3.126)	-	(3.126)	(1)
BA1740	B.2.B.1.12.C) Servizi non sanitari - Altri servizi non sanitari da privato	(4.824)	(4.836)	-	(4.836)	(11)
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	(1.382)	(1.383)	-	(1.383)	(1)
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	(825)	(826)	-	(826)	(1)
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	(5.572)	(5.571)	-	(5.571)	1
IMPATTO TOTALE				-		(2)

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2017	886.713.676
Valore al 31/12/2018	895.443.517
Variazione	8.729.841

Il valore rettificato della produzione dell'esercizio 2018 è pari ad € **895.443.517** registrando, rispetto all'esercizio precedente (euro **886.713.676**), una variazione di € 8.729.841, in percentuale pari al + 0,98%.

DETTAGLIO CONTRIBUTI		2018	2017	Variazioni %
AA0010	Contributi in c/esercizio	880.249.499	872.537.048	0,88%
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-54.772	-97.714	-43,95%
AA0270	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.169.000	197.000	2016,24%
AA0320	Ricavi per prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria	6.018.975	8.566.001	-29,73%
AA0750	Concorsi, recuperi e rimborsi	673.027	981.795	-31,45%
AA0940	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.050.620	3.132.000	-2,60%
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	726.489	786.028	-7,57%
AA1060	Altri ricavi e proventi	610.679	611.517	-0,14%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	895.443.517	886.713.676	0,98%

Nella seguente Tabella il dettaglio che contempla le voci di ricavo e di costo relative alle prestazioni in regime di intramoenia:

PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA		2018	2017	Variazioni %
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	n.a.
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	429.526	308.459	39,25%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	n.a.
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	n.a.
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)	-	-	n.a.
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	79.631	92.761	-14,15%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	n.a.
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	509.157	401.220	26,90%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	n.a.
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	409.279	308.459	32,69%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	n.a.
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)	-	-	n.a.
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)	-	-	n.a.
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	n.a.
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	n.a.
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	409.279	308.459	32,69%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Valore al 31/12/2017	888.141.562
Valore al 31/12/2018	899.036.773
Variazione	€ 10.895.211

I costi della produzione ricalcolati per l'esercizio 2018 sono pari a euro **899.036.773**, in aumento rispetto all'esercizio precedente (euro 888.141.562) di euro 10.895.211, in percentuale pari al + 1,23%.

Nota Integrativa anno 2018

COSTI DELLA PRODUZIONE		2018	2017	Variazioni %
BA0010	Acquisti di beni	117.818.029	108.016.228	9,07%
BA0390	Acquisti di servizi	573.653.165	562.593.775	1,97%
BA1910	Manutenzione e riparazione	3.636.502	3.410.580	6,62%
BA1990	Godimento beni di terzi	3.619.263	3.593.862	0,71%
BA2080	Totale Costo del personale	183.348.561	188.556.888	-2,76%
BA2500	Oneri diversi di gestione	6.800.998	4.613.891	47,40%
BA2560	Totale ammortamenti	1.305.288	1.410.172	-7,44%
BA2660	Variazione delle rimanenze	-1.509.712	-936.274	61,25%
BA2690	Accantonamenti dell'esercizio	10.364.681	16.882.440	-38,61%
BZ9999	TOTALE	899.036.773	888.141.562	1,23%

B.1) Acquisti di beni

Il valore ricalcolato relativo all'acquisto di beni per l'esercizio 2018 ammonta a € **117.818.029**, in aumento rispetto al precedente esercizio (€ **108.016.228**) di € **9.801.801**, in percentuale pari al + 9,07%.

B.1.A) Beni sanitari

Il valore ricalcolato relativo all'acquisto dei beni sanitari per € **117.031.854**, ha subito un aumento rispetto al precedente esercizio (€ **106.967.754**), pari a € **10.064.100**.

Il valore quindi è così composto:

		2018	2017	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	58.352.188	53.547.934	8,97%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	1.153.714	1.869.773	-38,30%
BA0210	Dispositivi medici	20.579.738	18.765.986	9,67%
BA0250	Prodotti dietetici	498.291	-	n.a.
BA0260	Materiali per la profilassi	6.410.409	5.646.500	13,53%
BA0270	Prodotti chimici	440	1.180	-62,72%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	5.200	-	n.a.

Nota Integrativa anno 2018

BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	-	-	n.a.
BA0300	Prodotti farmaceutici da Aziende sanitarie della regione	30.031.875	27.136.381	10,67%
	TOTALE	117.031.854	106.967.754	9,41%

B.1.B) Beni non sanitari

L'acquisto di beni non sanitari per € **786.175** è in diminuzione rispetto al precedente esercizio (€ **1.048.474**), con una variazione di - € 262.299.

Il valore ricalcolato è così composto:

		2018	2017	Variazioni %
BA0320	Prodotti alimentari	1.080	563	91,81%
BA0330	Materiali di guardaroba, pulizia	7.741	62.527	-87,62%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	239.958	230.056	4,30%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	479.137	503.127	-4,77%
BA0360	Materiale per la manutenzione	58.259	246.626	-76,38%
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari	-	5.575	-100,00%
	TOTALE	786.175	1.048.474	-25,02%

B.2) Acquisti di servizi

Il valore ricalcolato per gli acquisti di servizi per l'esercizio 2018 ammonta a € **573.653.165**, in aumento rispetto al precedente esercizio (€ **562.593.775**), di € **11.059.390**, pari al +1,97 %.

Acquisti di servizi sanitari

Gli acquisti di servizi sanitari per l'esercizio 2018 ammontano a € **544.814.925**, in aumento rispetto al precedente esercizio (€ **532.622.798**), per un valore di € **12.192.127**, pari al + 2,29 %.

Di seguito si fornisce il dettaglio dei servizi sanitari così ricalcolati:

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI TAB.1		2018	2017	Variazioni %
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	68.563.679	68.109.933	0,67%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	67.919.213	67.577.933	0,51%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	35.853.255	35.987.269	-0,37%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	11.072.128	11.058.677	0,12%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	13.757.460	13.585.017	1,27%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici I18, ecc)	7.236.371	6.946.970	4,17%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	n.a.
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	644.466	532.000	21,14%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	92.418.724	98.530.021	-6,20%

Nota Integrativa anno 2018

BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	90.345.202	97.036.021	-6,90%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	344.464	-	n.a.
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.729.057	1.494.000	15,73%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	71.634.190	69.628.091	2,88%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	15.357.814	15.353.000	0,03%
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	n.a.
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	12.739.466	12.963.000	-1,72%
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	19.362.715	19.555.276	-0,98%
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	24.174.196	21.756.815	11,11%
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	n.a.
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	n.a.
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	n.a.
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	24.174.196	21.756.815	11,11%
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	n.a.
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	19.514.971	19.529.978	-0,08%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	n.a.
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	n.a.
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	n.a.
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	19.514.971	19.529.978	-0,08%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	n.a.
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	11.903.841	14.122.867	-15,71%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	n.a.
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	n.a.
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	n.a.
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	11.903.841	14.122.867	-15,71%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	19.178.356	17.536.547	9,36%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	n.a.
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	n.a.
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	n.a.
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	19.178.356	17.536.547	9,36%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	201.003.237	202.194.421	-0,59%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	90.282.732	90.926.000	-0,71%

Nota Integrativa anno 2018

BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	28.060	-	n.a.
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	73.526.038	71.529.000	2,79%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	37.166.407	39.739.421	-6,47%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	n.a.
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	n.a.
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	37.166.407	39.739.421	-6,47%
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	n.a.
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	n.a.
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	888.135	1.261.000	-29,57%
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	n.a.
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	n.a.
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	n.a.
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	888.135	1.261.000	-29,57%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	n.a.
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	23.843.474	17.651.520	35,08%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	12.690.792	9.167.000	38,44%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	n.a.
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	7.810.970	5.469.000	42,82%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	3.341.712	3.015.520	10,82%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	n.a.
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	n.a.
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	880.749	703.913	25,12%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	n.a.
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	n.a.
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	153.796	156.000	-1,41%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	726.953	547.913	32,68%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	n.a.

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI TAB.2		2018	2017	Variazioni %
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.418.999	2.733.450	25,08%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	n.a.
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	n.a.

Nota Integrativa anno 2018

BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	443.078	264.000	67,83%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.975.922	2.469.450	20,51%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	12.453.805	12.229.148	1,84%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	n.a.
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	n.a.
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	n.a.
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	10.857.307	11.007.988	-1,37%
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.596.498	1.221.160	30,74%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	409.279	308.459	32,69%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	4.389.587	2.789.317	57,37%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	n.a.
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	201.192	179.990	11,78%
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	n.a.
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	n.a.
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4.188.395	2.609.328	60,52%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	n.a.
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	356.681	255.285	39,72%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	70.443	69.646	1,14%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	3.123	-	n.a.
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	98.525	87.711	12,33%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato	-	-	n.a.
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	21.686	-100,00%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	98.525	66.025	49,22%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	n.a.
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	n.a.
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	n.a.
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	184.589	97.928	88,49%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	n.a.
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	111.400	-	n.a.

Nota Integrativa anno 2018

BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	73.189	97.928	-25,26%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	13.957.217	5.038.847	176,99%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	168.128	45.125	272,58%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	n.a.
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	n.a.
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	11.160.041	4.993.723	123,48%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	2.629.048	-	n.a.
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	n.a.

Acquisti di servizi non sanitari

Gli acquisti di servizi non sanitari per l'esercizio 2018 ammontano a € **28.838.240**, in diminuzione rispetto al precedente esercizio (€ **29.970.976**), per un valore di - € **1.132.736**, pari al - 3,78 %.

Di seguito si fornisce il dettaglio dei servizi non sanitari così ricalcolati:

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI		2018	2017	Variazioni %
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	28.804.438	29.934.600	-3,78%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.417.233	1.400.557	1,19%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.006.114	6.026.876	-0,34%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.730.248	2.781.139	-1,83%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.509.430	1.839.716	-17,95%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.174.989	1.155.491	1,69%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	96.515	22.320	332,41%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	323.967	292.650	10,70%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	3.384.064	3.259.780	3,81%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.126.400	3.518.963	-11,16%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	52.812	154.754	-65,87%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.147.156	4.298.000	-3,51%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	n.a.
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	n.a.
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.835.511	5.184.354	-6,73%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	29.125	-	n.a.
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	n.a.

Nota Integrativa anno 2018

BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	n.a.
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	29.125	-	n.a.
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-	n.a.
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	29.125	-	n.a.
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	n.a.
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	n.a.
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	n.a.
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	n.a.
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	n.a.
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	n.a.
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	n.a.
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	4.676	36.376	-87,15%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.236	18.723	-82,72%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.440	17.653	-91,84%
BA1560	TOTALE	28.838.240	29.970.976	-3,78%

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Il valore delle manutenzioni ordinarie effettuate durante l'esercizio 2018 è pari a € **3.636.502**, in aumento rispetto all'esercizio precedente (€ **3.410.580**) di € **225.922**, in percentuale pari al + 6,62%.

Di seguito si fornisce il dettaglio della voce ricalcolato:

DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		2018	2017	Variazioni %
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.383.078	1.386.770	-0,27%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	119.575	59.871	99,72%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.918.397	1.794.842	6,88%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.055	1.037	1,76%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	98.341	85.764	14,66%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	116.056	82.297	41,02%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	n.a.
BA1910	TOTALE	3.636.502	3.410.580	6,62%

B.4) Godimento di beni di terzi

La voce, ricalcolata per l'esercizio 2018, rappresenta un valore pari ad € **3.619.263**, in aumento rispetto all'esercizio precedente (€ **3.593.862**) per € 25.401, in percentuale pari al + 0,71%.

Costo del personale

Il costo del personale ricalcolato per l'esercizio 2018, presenta un valore pari a € **183.348.561**, in diminuzione rispetto al precedente esercizio (€ **188.556.888**) per - € **5.208.327**, in percentuale pari al - 2,76%.

Di seguito si riporta la scomposizione del costo del personale raggruppato per ruoli e profili di appartenenza, come da modello CE:

DETTAGLIO COSTO DEL PERSONALE		2018	2017	Variazioni %
BA2080	Totale Costo del personale	183.348.561	188.556.888	-2,76%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	152.180.426	156.103.031	-2,51%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	86.985.538	90.119.728	-3,48%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	79.429.164	82.025.347	-3,17%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	78.094.892	78.929.900	-1,06%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.334.272	3.095.447	-56,90%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	n.a.
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.556.375	8.094.380	-6,65%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.502.782	7.655.399	-1,99%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	53.592	438.982	-87,79%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	n.a.
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	65.194.888	65.983.303	-1,19%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	64.921.441	65.642.572	-1,10%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	273.446	340.731	-19,75%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	n.a.
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	632.661	680.357	-7,01%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	499.753	550.952	-9,29%
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	331.119	385.058	-14,01%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	168.634	165.895	1,65%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	n.a.
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	132.908	129.404	2,71%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	132.908	129.404	2,71%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	n.a.
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	n.a.
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	17.467.933	17.736.704	-1,52%

Nota Integrativa anno 2018

BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	886.641	910.089	-2,58%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	814.636	838.083	-2,80%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	72.005	72.006	0,00%
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	n.a.
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.581.292	16.826.615	-1,46%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.323.860	16.228.985	0,58%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	257.431	597.630	-56,92%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	n.a.
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.067.541	14.036.797	-6,91%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	845.024	981.238	-13,88%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	845.024	981.238	-13,88%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	n.a.
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	n.a.
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	12.222.517	13.055.559	-6,38%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	12.222.517	13.055.559	-6,38%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	n.a.
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	n.a.

B.9) Oneri diversi di gestione

Tale voce pari ad € 6.800.998, ricalcolata per l'esercizio 2018, è in aumento rispetto al precedente esercizio (€ 4.613.891) di € 2.187.107, in percentuale pari al + 47,40%.

Totale Ammortamenti

Gli ammortamenti dell'esercizio ammontano ad € 1.305.288, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (€ 1.410.172) di - € 104.884. Di seguito il dettaglio rettificato del modello CE relativo agli ammortamenti:

DETTAGLIO AMMORTAMENTI DELL'ESERCIZIO		2018	2017	Variazioni %
BA2560	Totale Ammortamenti	1.305.288	1.410.172	-7,44%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	n.a.
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.305.288	1.410.172	-7,44%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	571.074	571.074	0,00%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	n.a.
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	571.074	571.074	0,00%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	734.214	839.098	-12,50%

B.15) Variazione delle rimanenze

La variazione delle rimanenze rispetto l'esercizio precedente è pari a - € 1.509.712.

La voce ricalcolata è così composta:

Variazione rimanenze sanitarie	- € 1.509.196
Variazione rimanenze non sanitarie	- € 516

B.16) Accantonamenti dell'esercizio

Gli accantonamenti ricalcolati dell'esercizio relativi all'anno 2018 sono pari ad € 10.364.681, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente (€ 16.882.440) per € - 6.517.759.

La voce è così composta:

Accantonamenti per rischi	€ 2.000.000
Accantonamenti per premio di operosità SUMAI	€ 1.127.000
Quote inutilizzate di contributi vincolati	€ 61.337
Altri accantonamenti	€ 7.176.344

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce pari a - € 7.903.720, presenta una variazione positiva rispetto all'esercizio precedente (- € 9.324.101) di € 1.420.381.

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La voce pari a - € 4.719.433 registra una variazione negativa rispetto all'esercizio precedente (€ -1.906.063).

Proventi straordinari

La voce, pari ad € 2.562.635, è interamente composta da sopravvenienze attive.

Oneri Straordinari

La voce pari ad € 7.283.068, è interamente riconducibile a sopravvenienze passive.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato di esercizio rideterminato è rappresentato da una perdita di € - 29.767.527, rispetto al valore presente su NSIS pari a - € 29.668.366. La differenza tra quanto rideterminato e quanto inserito in NSIS evidenzia una maggiore perdita di esercizio pari ad € 99.161,00.

Il Dir UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie

Dott. Diego Vitrioli

Il Direttore Amministrativo

Dott.ssa Maddalena Berardi

Il Direttore Generale

Dott.ssa Lucia Di Furia



**AZIENDA SANITARIA
PROVINCIALE
REGGIO CALABRIA**



REGIONE CALABRIA

ALLEGATO D)

RELAZIONE SULLA GESTIONE SANITARIA

ASP Reggio Calabria

Anno 2018

Indice:

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE	3
1.1 Contesto	3
2. TERRITORIO, POPOLAZIONE ASSISTITA E ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI REGGIO CALABRIA	4
3. STRUTTURA E ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI E ATTIVITÀ EROGATE	4
3.1 Assistenza Ospedaliera	4
3.1.1 Strutture Ospedaliera a Gestione Diretta e Convenzionate: Dotazione Posti letto Ordinari e DH (Flusso NSIS HPS12). (POSTI LETTO ATTIVATI).....	5
Presidi Ospedalieri Gestione diretta – Posti Letto Ordinari e DH (Fonte NSIS HPS 12 anno 2018).....	5
Case di Cura Convenzionate – Posti Letto Ordinari e DH (Fonte NSIS HPS 12 anno 2018)	7
Dati attività strutture ospedaliere.....	7
Dati strutture ospedaliere a gestione diretta- Ricoveri ordinari per come rinvenibili nelle fonti dati presenti nella annualità (Fonte SEC SISR anno 2018).	8
Dati attività strutture ospedaliere a gestione diretta- Ricoveri in DH (Fonte SEC SISR anno 2018).	9
Dati attività strutture ospedaliere CONVENZIONATE- Ricoveri ordinari (Fonte SEC SISR anno 2018)	10
Dati attività strutture ospedaliere CONVENZIONATE- Ricoveri in DH (Fonte SEC SISR anno 2018).....	11
Attività chirurgica strutture ospedaliere a gestione diretta (Fonte NSIS 2018 HSP 24 – Sale Operatorie).....	11
Accessi al Pronto Soccorso	12
3.2 Assistenza Distrettuale	13
3.2.1 Assistenza Primaria.....	13
MEDICINA PRIMARIA (Fonte NSIS- FLS 12-QUADRO E- 2018)	13
PEDIATRIA DI LIBERA SCELTA (Fonte NSIS- FLS 12-QUADRO F- 2018)	14
CONTINUITÀ ASSISTENZIALE	14
3.2.2 Struttura TERRITORIALI di erogazione a gestione diretta e convenzionate.....	15
Strutture Psichiatriche (Fonte NSIS- STS 11- 2018)	15
Strutture per l'Assistenza Anziani (Fonte NSIS- STS 11- 2018).....	17
Strutture per l'Assistenza Disabili Fisici e Psicici (Fonte NSIS- STS 11- 2018)	18
Strutture per l'Assistenza Tossicodipendenza e Affetti da HIV (Fonte NSIS- STS 11- 2018)	19
Strutture di Riabilitazione	20
Strutture Poliambulatoriali a Gestione Diretta e Strutture Convenzionate: dati di attività.	20
3.2.3 Assistenza Domiciliare Integrata (ADI).....	24
3.2.4 Assistenza “fine vita”	25
3.2.5 Assistenza Infanzia-Adolescenza-Famiglia	25
3.3 Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica	27
3.3.1 Coperture vaccinali	27
3.3.2 Veterinaria.....	27
4 DATI CONTABILI.....	29
5 CONCLUSIONI	29

1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente relazione, così come previsto dall'articolo 26 del D. Lgs. 118/2011, ha lo scopo di esporre le valutazioni e le considerazioni di carattere economico e gestionale relative all'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria per l'anno 2018. Tale relazione viene resa nell'Ambito delle attività previste dall'Art. 12 bis del DL 51/2023 convertito con Legge 87/2023.

1.1 Contesto

La situazione ricostruita, ora per allora, per l'anno 2018, è gravata da una enorme difficoltà a ricostruire gli accadimenti gestionali e contabili dell'esercizio di riferimento. L'analisi si è sviluppata solo attraverso la presa d'atto dei documenti rinvenibili in Azienda, anche tenuto conto del fatto che, per effetto del lungo periodo intercorso, non risultano più in servizio i dipendenti che erano a quel tempo impiegati nella gestione contabile.

Per l'anno 2018 non risultano atti deliberativi rinvenibili oggi per allora.

Nell'ambito della doverosa attività ricostruttiva l'attuale Direzione Strategica predispone l'Allegato D: ***“Relazione Gestione Sanitaria anno 2018”***.

Per quanto attiene l'Allegato D ***“Relazione Gestione Sanitaria anno 2018”***, si ricostruisce, in parte, la gestione dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria, prendendo le mosse dai dati rinvenibili, per le aree di assistenza Ospedaliera, Distrettuale, della Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica, così come rinvenibili nei diversi flussi ministeriali NSIS trasmessi e grazie a quanto riscontrato nelle banche dati regionali SEC-SISR.

Sui dati rilevati si rappresenta che questi sono estratti oggi per allora e pertanto la loro veridicità potrebbe essere influenzata da riclassificazioni e modifiche susseguitesesi negli anni.

I dati riportati non costituiscono in nessun caso requisiti per eventuali riconoscimenti, ora per allora, di crediti/diritti dei Privati accreditati. Si precisa che i dati rilevati potrebbero essere sovra o sottostimati rispetto alle effettive attività e si rappresenta la impossibilità di stabilirne la reale veridicità.

2. TERRITORIO, POPOLAZIONE ASSISTITA E ORGANIZZAZIONE DELL’AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI REGGIO CALABRIA

L'Azienda Sanitaria Provinciale di Reggio Calabria copre un territorio di 97 comuni, servendo una popolazione di 536.487 abitanti al 31 dicembre 2018 (residenti e stranieri residenti - [Fonte ISTAT 2018 - https://demo.istat.it/](https://demo.istat.it/)). La superficie totale è di 3.210,37 km².

L'azienda è organizzata in TRE Aree Distrettuali Sanitarie Territoriali (dal 2018 registrati su NSIS):

- **Area Distrettuale di Reggio Calabria:** comprende 22 comuni su 908,04 km², con una popolazione di 259.239 abitanti.
- **Area Distrettuale Tirrenica:** include 33 comuni su 939,21 km², servendo 149.714 abitanti.
- **Area Distrettuale Jonica:** copre 42 comuni su 1.363,1 km², con 127.534 abitanti.

La popolazione assistibile totale, secondo il Modello FLS 11, è di 500.068 (il valore inserito, ricevuto dai distretti sanitari, tramite la scheda FLS11, sovrastimato rispetto alla popolazione residente) persone, di cui 111.264 hanno più di 65 anni. La distribuzione per fasce d'età è la seguente:

SISR - REGIONE CALABRIA		MOD. MIN. FLS11	
DATI DI STRUTTURA E ORGANIZZAZIONE DELL' ASP RC			
RILEVAZIONE ANNUALE AL 31/12/2018			
G - ASSISTIBILI			
FASCE DI ETA'	FEMMINE	MASCHI	TOTALE
POPOLAZIONE DI ETA' (0 - 14 ANNI)	32.003	34.314	66.317
POPOLAZIONE DI ETA' (14 - 65 ANNI)	165.142	157.345	322.487
POPOLAZIONE DI ETA' (65 - 75 ANNI)	28.836	26.727	55.563
POPOLAZIONE DI ETA' (75 ANNI E OLTRE)	32.774	22.927	55.701
TOTALE	258.755	241.313	500.068
H - ESENZIONI DA TICKET			
PER ETA'	85.543		
PER ALTRI MOTIVI	166.637		

Per quanto riguarda la popolazione straniera residente al 31 dicembre 2018 ([fonte ISTAT](#)), in provincia di Reggio Calabria si contano 31.361 persone, di cui 15.890 uomini e 15.471 donne. La distribuzione per fasce d'età risulta la seguente:

- **0-13 anni:** 4.641 persone
- **14-64 anni:** 25.656 persone
- **65-74 anni:** 821 persone
- **Oltre 75 anni:** 243 persone

3. STRUTTURA E ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI E ATTIVITÀ EROGATE

3.1 Assistenza Ospedaliera

L'Azienda nell'anno considerato ha operato mediante 4 presidi a gestione diretta e 6 Case di Cura Convenzionate. Di seguito i presidi a gestione diretta:

- Ospedale Spoke di Locri
- Ospedale Spoke di Polistena

- Ospedale Generale di Gioia Tauro
- Ospedale Generale di Melito Porto Salvo

Risultano le seguenti Case di Cura Convenzionate:

- Casa di Cura “VILLA AURORA”
- Casa di Cura “VILLA ELISA”
- Istituto Ortopedico Mezzogiorno d’Italia
- Policlinico “Madonna della Consolazione”
- Casa di Cura “VILLA CAMINITI”
- Casa di Cura “VILLA SANT’ANNA”

3.1.1 Strutture Ospedaliera a Gestione Diretta e Convenzionate: Dotazione Posti letto Ordinari e DH (Flusso NSIS HPS12). (POSTI LETTO ATTIVATI)

Nei paragrafi successivi si riporta in dettaglio l’offerta dei reparti e dei posti letto, sia per i Presidi a gestione Diretta che per le strutture Convenzionate. ***Il numero totale di posti letto (pubblici e privati, ordinari, DH e Ds) per il 2018 è di 928***, sono stati conteggiati anche i posti letto tecnici di nefrologia/dialisi.

Presidi Ospedalieri Gestione diretta – Posti Letto Ordinari e DH (Fonte NSIS HPS 12 anno 2018)

Nelle seguenti tabelle sono elencati i Presidi Ospedalieri a gestione diretta con l’indicazione dei posti Letto **attivati** suddivisi per disciplina e regime di ricovero, il cui totale risulta di 432 posti letto in numero inferiore rispetto al precedente anno.

Anno 2018

Denominazione struttura	Codice struttura	Cod Disciplina	Disciplina	Ordinari	DH
OSPEDALE CIVILE LOCRI	180059	05	Angiologia	0	1
		08	Cardiologia	8	0
		09	Chirurgia generale	10	4
		26	Medicina generale	25	2
		31	Nido	6	0
		32	Neurologia	8	0
		36	Ortopedia e traumatologia	12	4
		37	Ostetricia e ginecologia	28	3
		39	Pediatria	17	3
		40	Psichiatria	8	0
		43	Urologia	8	2
		49	Terapia intensiva	9	1
		50	Unità coronarica	7	1
		64	Oncologia	0	4
		68	Pneumologia	10	2
OSPEDALE CIVILE LOCRI Totale				156	27
OSPEDALE 'TIBERIO EVOLI' - MELITO P.S.	180062	09	Chirurgia generale	8	0
		26	Medicina generale	18	0
		36	Ortopedia e traumatologia	10	0
		37	Ostetricia e ginecologia	3	0
		54	Emodialisi	10	0
		56	Recupero e riabilitazione funzionale	8	2
		64	Oncologia	0	4
OSPEDALE 'TIBERIO EVOLI' - MELITO P.S. Totale				57	6
P.O. 'GIOVANNI XXIII'	180068	26	Medicina generale	15	5
		43	Urologia	0	2
		60	Lungodegenti	20	0
P.O. 'GIOVANNI XXIII' Totale				35	7
P.O. 'S. MARIA DEGLI UNGHERESI'	180061	08	Cardiologia	8	1
		09	Chirurgia generale	18	2
		26	Medicina generale	20	2
		31	Nido	10	0
		36	Ortopedia e traumatologia	14	2
		37	Ostetricia e ginecologia	20	2
		39	Pediatria	16	1
		40	Psichiatria	5	2
		49	Terapia intensiva	12	1
		50	Unità coronarica	8	0
P.O. 'S. MARIA DEGLI UNGHERESI' Totale				131	13
Totale complessivo				379	53

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Case di Cura Convenzionate – Posti Letto Ordinari e DH (Fonte NSIS HPS 12 anno 2018)

Di seguito sono rappresentati in tabella i dati relativi ai posti letto accreditati alle Case di Cura contrattualizzate, suddivisi per disciplina e regime di ricovero, il cui totale risulta di **496** posti letto in leggero aumento rispetto al precedente anno.

Anno	2018					
Denominazione struttura	Codice struttura	Codice disciplina	Disciplina	PL Ordinari (accreditati)	PL DH (accreditati)	PL DS (accreditati)
CASA DI CURA 'VILLA AURORA'	180073	09	Chirurgia generale	40	0	3
		56	Recupero e riabilitazione funzionale	28	2	0
CASA DI CURA 'VILLA AURORA' Totale				68	2	3
CASA DI CURA 'VILLA CAMINITI'	180075	09	Chirurgia generale	27	0	3
		36	Ortopedia e traumatologia	27	0	3
		56	Recupero e riabilitazione funzionale	9	1	0
CASA DI CURA 'VILLA CAMINITI' Totale				63	1	6
CASA DI CURA 'VILLA ELISA' S.P.A.	180077	56	Recupero e riabilitazione funzionale	30	3	0
		60	Lungodegenti	15	0	0
CASA DI CURA 'VILLA ELISA' S.P.A. Totale				45	3	0
CASA DI CURA 'VILLA S.ANNA'	180076	09	Chirurgia generale	35	0	5
CASA DI CURA 'VILLA S.ANNA' Totale				35	0	5
ISTITUTO ORTOPEDICO MEZZOGIORNO D'ITALIA	180071	36	Ortopedia e traumatologia	70	7	0
		56	Recupero e riabilitazione funzionale	26	4	0
ISTITUTO ORTOPEDICO MEZZOGIORNO D'ITALIA Totale				96	11	0
POLICLINICO 'MADONNA DELLA CONSOLAZIONE'	180074	08	Cardiologia	10	1	0
		09	Chirurgia generale	20	0	2
		11	Chirurgia pediatrica	10	0	1
		26	Medicina generale	10	1	0
		32	Neurologia	20	2	0
		56	Recupero e riabilitazione funzionale	35	5	0
		60	Lungodegenti	30	0	0
		68	Pneumologia	10	1	0
POLICLINICO 'MADONNA DELLA CONSOLAZIONE' Totale				145	10	3
Totale complessivo				452	27	17

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Dati attività strutture ospedaliere

I dati di produzione complessiva (pubblico e privato, ordinari e DH) e la relativa valorizzazione economica complessiva risultano come riportati nella tabella seguente. Da un confronto con l'anno precedente si è registrato un incremento della produttività solo per le case di cura private nel 2018 rispetto al 2017.

Anno corrente 2018

Tipo Struttura Ospedaliera	Ricoveri Anno precedente	Valorizzazione economica Anno precedente	Ricoveri Anno corrente	Valorizzazione economica Anno corrente	delta ricoveri	delta valorizzazione
strutture a gestione diretta	20.522	43.695.063,00	18.008	38.697.734,60	-12%	-11%
casa di cura privata convenzionate	10.082	39.860.028,00	10.461	41.153.834,70	4%	3%
Totale complessivo	30.604	83.555.091,00	28.469	79.851.569,30	-7%	-4%

Dati strutture ospedaliere a gestione diretta- Ricoveri ordinari per come rinvenibili nelle fonti dati presenti nella annualità (Fonte SEC SISR anno 2018).

La tabella seguente riporta in dettaglio i dati rinvenuti delle attività inerenti i ricoveri ordinari erogati nel 2018; nei presidi Ospedalieri i ricoveri sono stati in numero di **15.403 (in diminuzione rispetto al 2017 in cui i ricoveri sono stati 17.277)**, per una valorizzazione complessiva di **€35.995.632,20** (nel 2017 40.707.649,00).

Sintesi attività ospedaliera in regime Ordinario e DH - Presidi ospedalieri ASP RC

SEC-DIR Sistema Informativo Sanitario Regionale e delle Aziende

Anno Dimissione	2018
Tipo Struttura Ospedaliera	ospedale a gestione diretta presidio della
Regime	ordinario

a.s.p. reggio calabria (205)

Codesc NAZ Stabilimento Ospedaliero	Unità Operativa Stabilimento Ospedaliero	N. Ricoveri	N. Giorni Degenza	Imp. Lordo SDO
180059-18005900 - ospedale spoke - locri	cardiologia 01 (180059-00-08-01)	392	2.793	952.834,00
	chirurgia generale 01 (180059-00-09-01)	607	2.657	1.465.139,00
	medicina generale 01 (180059-00-26-01)	633	7.838	1.715.745,00
	neurologia 01 (180059-00-32-01)	299	2.358	873.787,00
	nido 01 (180059-00-31-01)	914	2.631	796.918,00
	oncologia 01 (180059-00-64-01)	1	291	49.248,00
	ortopedia e traumatologia 01 (180059-00-36-01)	160	2.397	832.923,00
	ostetricia e ginecologia 01 (180059-00-37-01)	1.234	4.220	1.844.793,00
	pediatria 01 (180059-00-39-01)	634	2.425	785.495,00
	pneumologia 01 (180059-00-68-01)	337	3.715	1.138.444,00
	psichiatria 01 (180059-00-40-01)	411	2.469	768.125,00
	terapia intensiva 01 (180059-00-49-01)	157	2.417	1.519.568,00
	unità coronarica 01 (180059-00-50-01)	507	2.406	1.156.961,00
	urologia 01 (180059-00-43-01)	483	2.186	1.143.813,00
180059-18005900 - ospedale spoke - locri Totale		6.769	40.803	15.043.793,00
180061-18006100 - po s. maria degli ungheresi - polistena	cardiologia 01 (180061-00-08-01)	272	1.731	651.377,00
	chirurgia generale 01 (180061-00-09-01)	968	6.056	2.934.518,00
	medicina generale 01 (180061-00-26-01)	654	6.977	1.892.845,00
	nido 01 (180061-00-31-01)	882	2.942	584.185,00
	ortopedia e traumatologia 01 (180061-00-36-01)	818	5.014	3.364.831,00
	ostetricia e ginecologia 01 (180061-00-37-01)	1.247	4.778	2.028.271,00
	pediatria 01 (180061-00-39-01)	1.334	4.607	1.455.164,00
	psichiatria 01 (180061-00-40-01)	164	1.746	284.453,00
	terapia intensiva 01 (180061-00-49-01)	308	2.488	1.905.970,00
	unità coronarica 01 (180061-00-50-01)	433	2.160	1.185.836,00
180061-18006100 - po s. maria degli ungheresi - polistena Totale		7.080	38.499	16.287.450,00
180062-18006200 - po tiberio evoli - melito porto salvo	chirurgia generale 01 (180062-00-09-01)	403	2.371	1.054.832,00
	medicina generale 01 (180062-00-26-01)	461	5.951	1.388.201,00
	ostetricia e ginecologia 01 (180062-00-37-01)	23	64	25.229,00
	recupero e riabilitazione funzionale 01 (180062-00-56-01)	162	2.347	476.196,80
180062-18006200 - po tiberio evoli - melito porto salvo Totale		1.049	10.733	2.944.458,80
180068-18006800 - p.o. giovanni xxiii - gioia tauro	lungodegenti 01 (180068-00-60-01)	138	4.400	654.438,40
	medicina generale 01 (180068-00-26-01)	367	4.826	1.065.492,00
180068-18006800 - p.o. giovanni xxiii - gioia tauro Totale		505	9.226	1.719.930,40
Totale complessivo		15.403	99.261	35.995.632,20

Dati attività strutture ospedaliere a gestione diretta- Ricoveri in DH (Fonte SEC SISR anno 2018).

La tabella seguente riporta i dati rinvenuti delle attività inerenti i ricoveri in DH erogati nel 2018; nei presidi Ospedalieri i ricoveri DH sono stati in numero di **2.605** per una valorizzazione complessiva di **€2.702.102,40, anche per i DH**. Da un confronto con i dati 2017 (stessa fonte) si riscontra una diminuzione della produzione (dati 2017 DH sono stati in numero di 3.245 per una valorizzazione complessiva di €2.987.414,00).

Anno Dimissione	2018
Tipo Struttura Ospedaliera	ospedale a gestione diretta presidio della
Regime	day hospital

a.s.p. reggio calabria (205)

Codesc NAZ Stabilimento Ospedaliero	Unità Operativa Stabilimento Ospedaliero	N. Ricoveri	N. Accessi DH	Imp. Lordo SDO
180059-18005900 - ospedale spoke - locri	angiologia 01 (180059-00-05-01)	77	646	150.869,00
	chirurgia generale 01 (180059-00-09-01)	183	275	230.741,00
	medicina generale 01 (180059-00-26-01)	55	611	134.152,00
	oncologia 01 (180059-00-64-01)	60	461	121.654,00
	ortopedia e traumatologia 01 (180059-00-36-01)	54	59	67.398,00
	ostetricia e ginecologia 01 (180059-00-37-01)	163	179	193.933,00
	pediatria 01 (180059-00-39-01)	94	226	46.086,00
	pneumologia 01 (180059-00-68-01)	398	809	162.872,00
	urologia 01 (180059-00-43-01)	91	138	107.269,00
180059-18005900 - ospedale spoke - locri Totale		1.175	3.404	1.214.974,00
180061-18006100 - po s. maria degli ungheresi - polistena	cardiologia 01 (180061-00-08-01)	26	87	21.921,00
	chirurgia generale 01 (180061-00-09-01)	320	495	345.220,00
	medicina generale 01 (180061-00-26-01)	237	628	149.529,00
	ortopedia e traumatologia 01 (180061-00-36-01)	158	304	247.052,00
	ostetricia e ginecologia 01 (180061-00-37-01)	161	163	193.423,00
	pediatria 01 (180061-00-39-01)	4	16	3.939,00
	psichiatria 01 (180061-00-40-01)	4	5	760,00
	terapia intensiva 01 (180061-00-49-01)	18	37	7.610,00
180061-18006100 - po s. maria degli ungheresi - polistena Totale		928	1.735	969.454,00
180062-18006200 - po tiberio evoli - melito porto salvo	chirurgia generale 01 (180062-00-09-01)	174	199	242.726,00
	oncologia 01 (180062-00-64-01)	31	152	40.578,00
	ostetricia e ginecologia 01 (180062-00-37-01)	41	42	53.924,00
	recupero e riabilitazione funzionale 01 (180062-00-56-01)	67	359	58.014,40
180062-18006200 - po tiberio evoli - melito porto salvo Totale		313	752	395.242,40
180068-18006800 - p.o. giovanni xxiii - gioia tauro	medicina generale 01 (180068-00-26-01)	16	60	12.043,00
	urologia 01 (180068-00-43-01)	173	260	110.389,00
180068-18006800 - p.o. giovanni xxiii - gioia tauro Totale		189	320	122.432,00
Totale complessivo		2.605	6.211	2.702.102,40

Dati attività strutture ospedaliere CONVENZIONATE- Ricoveri ordinari (Fonte SEC SISR anno 2018)

La tabella seguente riporta i dati rinvenuti delle attività inerenti i ricoveri ordinari erogati nel 2018 dalle Case di cura Convenzionate, i ricoveri ordinari sono stati in numero di **8.666** per una valorizzazione complessiva di **€38.723.093,70**. Da un confronto con i dati 2017 (stessa fonte) si può rilevare un miglioramento della produzione come per le strutture a gestione diretta, anche per le Convenzionate; infatti, si rileva un aumento della produzione sui ricoveri ordinari (dato 2017 ricoveri ordinari sono stati in numero di 8.029 per una valorizzazione complessiva di €36.987.836).

Sintesi attività ospedaliera in regime Ordinario e DH - Presidi ospedalieri ASPRC

SEC-DIR Sistema Informativo Sanitario Regionale e delle Aziende

Anno Dimissione	2018
Tipo Struttura Ospedaliera	casa di cura privata accreditata
Regime Ricovero	ordinario

a.s.p. reggio calabria (205)

Codesc NAZ Stabilimento Ospedaliero	Unità Operativa Stabilimento Ospedaliero	N. Ricoveri	N. Giorni Degenza	Imp. Lordo SDO
180071-18007100 - istituto ortopedico del mezzogiorno d'italia	ortopedia e traumatologia 01 (180071-00-36-01)	1.744	11.960	9.959.914,00
	recupero e riabilitazione funzionale 01 (180071-00-56-01)	561	8.730	2.141.389,30
180071-18007100 - istituto ortopedico del mezzogiorno d'italia Totale		2.305	20.690	12.101.303,30
180073-18007300 - villa aurora hospital s.r.l.	chirurgia generale 01 (180073-00-09-01)	492	2.398	1.941.440,00
	recupero e riabilitazione funzionale 01 (180073-00-56-01)	249	8.359	2.002.166,79
180073-18007300 - villa aurora hospital s.r.l. Totale		741	10.757	3.943.606,79
180074-18007400 - policlinico madonna della consolazione	cardiologia 01 (180074-00-08-01)	497	3.003	2.069.190,00
	chirurgia generale 01 (180074-00-09-01)	660	3.992	2.571.055,00
	chirurgia pediatrica 01 (180074-00-11-01)	99	427	154.656,00
	lungodegenti 01 (180074-00-60-01)	237	6.358	962.684,80
	medicina generale 01 (180074-00-26-01)	464	3.295	1.602.547,00
	neurologia 01 (180074-00-32-01)	995	6.344	2.724.953,00
	pneumologia 01 (180074-00-68-01)	477	3.510	1.727.188,00
	recupero e riabilitazione funzionale 01 (180074-00-56-01)	221	5.502	1.383.463,24
180074-18007400 - policlinico madonna della consolazione Totale		3.650	32.431	13.195.737,04
180075-18007500 - caminiti s.r.l.	chirurgia generale 01 (180075-00-09-01)	358	2.263	1.379.207,00
	ortopedia e traumatologia 01 (180075-00-36-01)	685	1.840	2.657.679,00
	recupero e riabilitazione funzionale 01 (180075-00-56-01)	119	3.652	879.504,29
180075-18007500 - caminiti s.r.l. Totale		1.162	7.755	4.916.390,29
180076-18007600 - villa s.anna s.p.a.	chirurgia generale 01 (180076-00-09-01)	327	1.089	1.177.185,00
180076-18007600 - villa s.anna s.p.a. Totale		327	1.089	1.177.185,00
180077-18007700 - villa elisa s.r.l.	lungodegenti 01 (180077-00-60-01)	170	5.424	833.016,80
	recupero e riabilitazione funzionale 01 (180077-00-56-01)	311	10.435	2.555.854,48
	180077-18007700 - villa elisa s.r.l. Totale	481	15.859	3.388.871,28
Totale complessivo		8.666	88.581	38.723.093,70

Dati attività strutture ospedaliere CONVENZIONATE- Ricoveri in DH (Fonte SEC SISR anno 2018)

La tabella seguente riporta i dati rinvenuti delle attività inerenti ai ricoveri DH erogati nel 2018 dalle Case di cura Convenzionate; i ricoveri DH sono stati in numero di **1.795** per una valorizzazione complessiva di **€2.430.741**.

La tendenza decrescente degli anni precedenti è confermata nel 2018 anche per i DH erogati dalle strutture Convenzionate.

Anno Dimissione	2018
Tipo di Struttura Ospedaliera	casa di cura privata accreditata
Regime Ricovero	day hospital

a.s.p. reggio calabria (205)

Codesc NAZ Stabilimento Ospedaliero	Unità Operativa Stabilimento Ospedaliero	N. Ricoveri	N. Accessi DH	Imp. Lordo SDO
180071-18007100 - istituto ortopedico del mezzogiorno d'italia	ortopedia e traumatologia 01 (180071-00-36-01)	467	467	692.151,00
180071-18007100 - istituto ortopedico del mezzogiorno d'italia Totale		467	467	692.151,00
180073-18007300 - villa aurora hospital s.r.l.	chirurgia generale 01 (180073-00-09-01)	202	241	278.135,00
	recupero e riabilitazione funzionale 01 (180073-00-56-01)	6	187	38.018,97
180073-18007300 - villa aurora hospital s.r.l. Totale		208	428	316.153,97
180074-18007400 - policlinico madonna della consolazione	cardiologia 01 (180074-00-08-01)	21	21	15.172,00
	chirurgia generale 01 (180074-00-09-01)	191	191	223.163,00
	chirurgia pediatrica 01 (180074-00-11-01)	350	350	303.302,00
	medicina generale 01 (180074-00-26-01)	5	13	2.761,00
180074-18007400 - policlinico madonna della consolazione Totale		567	575	544.398,00
180075-18007500 - caminiti s.r.l.	chirurgia generale 01 (180075-00-09-01)	27	27	27.375,00
	ortopedia e traumatologia 01 (180075-00-36-01)	151	151	227.535,00
	recupero e riabilitazione funzionale 01 (180075-00-56-01)	5	134	26.466,34
180075-18007500 - caminiti s.r.l. Totale		183	312	281.376,34
180076-18007600 - villa s.anna s.p.a.	chirurgia generale 01 (180076-00-09-01)	353	359	492.102,00
180076-18007600 - villa s.anna s.p.a. Totale		353	359	492.102,00
180077-18007700 - villa elisa s.r.l.	recupero e riabilitazione funzionale 01 (180077-00-56-01)	17	520	104.559,69
180077-18007700 - villa elisa s.r.l. Totale		17	520	104.559,69
Totale complessivo		1.795	2.661	2.430.741,00

Attività chirurgica strutture ospedaliere a gestione diretta (Fonte NSIS 2018 HSP 24 – Sale Operatorie)

Le attività chirurgiche totali sono state in numero di 4.968.

Nella tabella è riportato il numero di interventi (DH e ambulatoriale) erogati dai presidi ospedalieri a gestione diretta.

Anno 2018

Codice struttura	Denominazione struttura	Interventi day surgery	Interventi regime ambulatoriale
180059	OSPEDALE CIVILE LOCRI	490	969
180061	P.O. 'S. MARIA DEGLI UNGHERESI'	561	468
180062	OSPEDALE 'TIBERIO EVOLI' - MELITO P.	648	826
180068	P.O. 'GIOVANNI XXIII'	71	935
Totale complessivo		1.770	3.198

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Accessi al Pronto Soccorso

Nella tabella seguente sono riportati i dati rinvenuti delle attività erogate dai Pronto Soccorso dei 4 presidi ospedalieri a gestione diretta ([Fonte NSIS 2018 -HSP 24 -QUADRO H-PS](#)). Nel 2018 i flussi NSIS hanno registrato 88.459 accessi per un totale di 628.516 prestazioni erogate. Nel 2017 i flussi NSIS hanno registrato invece 69.434 accessi per un totale di 483.801 prestazioni, pertanto, nel 2018 si è registrato un incremento degli accessi ai PS dei presidi a gestione diretta.

Anno 2018

Codice struttura	Denominazione struttura	Pazienti ricoverati	Pazienti non ricoverati	Pazienti inviati ad altra struttura	Pazienti deceduti	N° prestazioni
180059	OSPEDALE CIVILE LOCRI	4.975	27.481	401	10	225.054
180061	P.O. 'S. MARIA DEGLI UNGHERESI'	3.845	25.741	472	27	228.059
180062	OSPEDALE 'TIBERIO EVOLI' - MELITO P.	722	11.386	337	1	98.852
180068	P.O. 'GIOVANNI XXIII'	356	12.228	474	3	76.551
Totale complessivo		9.898	76.836	1.684	41	628.516

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

3.2 Assistenza Distrettuale

L'Azienda opera sul territorio mediante strutture territoriali a gestione diretta e strutture convenzionate.

L'assistenza territoriale socio-sanitaria comprende tutte le attività di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione, erogate in regime domiciliare, ambulatoriale, diurno, semiresidenziale e residenziale. Viene svolta in Azienda dai tre Distretti Socio Sanitari con la funzione fondamentale di rilevare i bisogni di salute e fornire servizi a gestione diretta e indiretta per soddisfarli. Ai Distretti si affiancano i Dipartimenti di Prevenzione e di Salute Mentale e delle Dipendenze.

Nei seguenti paragrafi vengono rappresentati strutture di erogazione e dati di attività rilevati dai relativi modelli NSIS

3.2.1 Assistenza Primaria

L'assistenza primaria comprende MMG – Medicina dei Servizi- PLS-Continuità Assistenziale

MEDICINA PRIMARIA (Fonte NSIS- FLS 12-QUADRO E- 2018)

Si riportano i dati relativi ai MMG. I MMG con oltre 27 anni dopo la laurea sono 383 su un totale di 439; i nuovi ingressi sono residuali rispetto al totale.

Anno	2018
MMG - Anzianità Laurea	MMG
Da 0 fino a 6 anni	0
Oltre 6 fino a 13 anni	0
Oltre 13 fino a 20 anni	2
Oltre 20 fino a 27 anni	54
Oltre 27 anni	383
Totale complessivo	439
MMG - Medici	MMG
Medici da 1 a 50 scelte	11
Medici da 51 a 500 scelte	46
Medici da 501 a 1.000 scelte	134
Medici da 1.001 a 1.500 scelte	179
Medici oltre 1.500 scelte	69
Totale complessivo	439
MMG - Scelte Minori	MMG
Scelte età infantile.Da 1 a 50 scelte	2
Scelte età infantile.Da 51 a 500 scelte	373
Scelte età infantile.Da 501 a 1.000 scelte	1.375
Scelte età infantile.Da 1.001 a 1.500 scelte	2.537
Scelte età infantile.Oltre 1.500 scelte	1.543
Totale complessivo	5.830
MMG ITC - Medici	MMG
Medici per classi di scelte.Indennità collab. informatica	411

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

PEDIATRIA DI LIBERA SCELTA (Fonte NSIS- FLS 12-QUADRO F- 2018)

Si riportano i dati relativi ai PLS. Anche per quanto riguarda i PLS, si conferma una maggiore numerosità di medici che con oltre 23 anni dalla specializzazione, come per gli anni precedenti.

Anno 2018

PLS - Anz Specializ	PLS
Da 0 fino a 2 anni	1
Oltre 2 fino a 9 anni	0
Oltre 9 fino a 16 anni	0
Oltre 16 fino a 23 anni	12
Oltre 23 anni	66
Totale complessivo	79

PLS - Medici	PLS
Pediatr da 1 a 250 scelte	0
Pediatr da 251 a 800 scelte	30
Pediatr oltre 800 scelte	49
Totale complessivo	79

PLS - Scelte	PLS
Da 1 a 250 scelte	0
Da 251 a 800 scelte	18.071
Oltre 800 scelte	48.648
Totale complessivo	66.719

PLS ICT - Medici	PLS
Pediatr per classi di scelte.Indennità collab. informatica	76

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

CONTINUITÀ ASSISTENZIALE

I Medici di CA presenti al 31.12.2018 risultano n. 150 medici titolari (Fonte NSIS- FLS 12-QUADRO F- 2018).

In merito alla continuità assistenziale nel 2018, da quanto risulta registrato nel Flusso NSIS, hanno operato 153 Guardie Mediche, per un totale di 173.146 contatti effettuati e 428.638 ore di assistenza.

Anno	2018
GM - CONT. ASSISTENZ.	Assistenza
Contatti effettuati	173.146
Medici disponibilità domiciliare	153
Medici indennità piena disponib.	0
Medici titolari	150
Ore apertura servizio	309.690
Ore totali	428.638
Punti	75
Ricoveri prescritti	2.928
Totale complessivo	914.780

Nuovo Sistema Informativo Sanitario
Ministero della Salute

3.2.2 Struttura TERRITORIALI di erogazione a gestione diretta e convenzionate

L'azienda opera sul territorio mediante strutture territoriali a gestione diretta e strutture convenzionate. Le strutture a gestione diretta, Poliambulatori e ambulatori territoriali, e le strutture convenzionate, erogano prevalentemente prestazioni ambulatoriali e di laboratorio e prestazioni di assistenza psichiatrica, assistenza disabili domiciliari, assistenza a disabili psichici, ecc. Di seguito il dettaglio.

Strutture Psichiatriche (Fonte NSIS- STS 11- 2018)

L'Azienda ha erogato prestazioni psichiatriche riabilitative tramite le seguenti strutture territoriali, semiresidenziali e residenziali per assistenza psichiatrica, **pubbliche e private**.

Nella tabella seguente i dati di attività erogata dalle strutture Psichiatriche territoriali a gestione diretta e private accreditate (Fonte NSIS STS 21 anno 2018).

Il numero di prestazioni erogate per esterni, inteso come il numero di prestazioni in valore assoluto, delle strutture pubbliche e private rilevato a flusso è stato di 54.750 (in aumento rispetto al 2017 in cui sono stati registrati 48.793).

Anno	2018	
Codice struttura	Denominazione struttura	Tipo struttura
ASSISTENZA PSICHIATRICA		
014300	CENTRO SALUTE MENTALE - NORD	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
014400	CENTRO SALUTE MENTALE	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
016300	C. SALUTE MENTALE - VILLA S.G.	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
016400	DAY HOSPITAL PSICHIATRICO	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
016500	AMB.DIV.SERV.PSICHIATRICO	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
017100	C.S.M. Melito P.S. (ex SPDC)	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
130002	CENTRO DI SALUTE MENTALE LOCRI	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
130003	CENTRO DI SALUTE MENTALE M. DI GIOIOSA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
180059	P.O. DI LOCRI	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
C18010	PRESIDIO SANITARIO CARCERE	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
CSM001	C.S. M. TAURIANOVA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
CSM002	CSM PALMI	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
CSM003	C.S.M. CINQUEFRONDI	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
DSM001	DIPARTIMENTO SALUTE MENTALE	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE
SRRP09	Residenza socio-san ad elevata integrazione sanitaria	STRUTTURA RESIDENZIALE

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

BRANCA SPECIALISTICA PSICHIATRIA
Tipo rapporto con il S.S.N. PUBBLICO
Anno 2018

Codice struttura	Denominazione struttura	Prestazioni per esterni	Prestazioni equivalenti
000200	POLIAMBULATORIO - BAGNARA CAL.	154	542
009900	STRUTT. AMBULATORIALE PELLARO	186	579
010000	POLO SANITARIO NORD	694	2.226
011800	POLIAMBULATORIO VILLA S.GIOV.	229	756
012400	U.O. NEUROPSICHIATRIA INFANTIL	8.020	47.110
012500	U.O. NPI Vila S.G.	1.519	4.927
015800	POLIAMBULATORIO SALINE J.	155	439
016400	DAY HOSPITAL PSICHIATRICO	2.262	12.249
016700	POLO SANITARIO SUD	640	2.169
017100	C.S.M. Melito P.S.	4.448	12.614
100006	STRUTTURA TERRIT. SIDERNO	28	77
130002	CENTRO DI SALUTE MENTALE LOCRI	2.878	7.749
130003	CENTRO DI SALUTE MENTALE	2.771	7.719
180059	P.O. DI LOCRI	45	170
180069	Casa della Salute Scilla	154	555
C18009	PRESIDIO SANITARIO CARCERE	87	327
C18010	PRESIDIO SANITARIO CARCERE	30	124
C18011	PRESIDIO SANITARIO CARCERE	168	221
C18012	PRESIDIO SANITARIO CARCERE	1.268	4.760
C18014	PRESIDIO SANITARIO CARCERE	770	3.004
CSM001	C.S. M. TAURIANOVA	16.231	54.930
CSM002	CSM PALMI	8.623	31.947
POP004	CAPT 'FRANCESCO PENTIMALLI'	6	23
PSP003	POLIAMB. SPECIAL. GIOIA TAURO	372	1.247
PSP006	POLIAMB. SPECIAL. PALMI	275	934
PSP008	POLIAMB. SPECIAL. ROSARNO	644	2.104
PSP009	POLIAMB. SPECIAL. TAURIANOVA	524	1.712
Totale complessivo		53.181	201.214

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

BRANCA SPECIALISTICA PSICHIATRIA
Tipo rapporto con il S.S.N. PRIVATO
Anno 2018

Codice struttura	Denominazione struttura	Prestazioni per esterni	Prestazioni equivalenti
007700	POLICL. MADONNA DELLA CONSOL. '	1.179	4.372
011600	IST. DIAGN. MEDICO 'G.M.M. '	390	944
Totale complessivo		1.569	5.316

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Nella tabella seguente i dati di attività erogate dalle Strutture Psichiatriche Residenziali a gestione mista o convenzionata ([Fonte NSIS STS 24 2018– Residenziali](#)).

Nel 2018, non si rilevano dati su strutture a gestione mista, sono stati registrati invece 3.650 giorni di assistenza erogate dalle strutture convenzionate.

Non sono stati rilevati a flusso 2018 dati relativi alle strutture pubbliche, verosimilmente i dati non sono stati conferiti.

Anno di riferimento 2018

Tipo rapporto con
il S.S.N. PRIVATO

ASSISTENZA
EROGATA ASSISTENZA PSICHIATRICA

Codice struttura	Denominazione struttura	Posti	Utenti	Utenti in lista di attesa	Ammissioni nel periodo	Giornate di assistenza	Dimissioni
SRP09	Residenza socio-san ad elevata integrazione:	10	10	0	5	3.650	5

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Strutture per l'Assistenza Anziani (Fonte NSIS- STS 11- 2018)

Nella seguente tabella sono elencate le strutture RESIDENZIALI convenzionate che risulta abbiano erogato, assistenza agli anziani nel 2018. Nella seconda tabella è rappresentata l'attività erogata in dettaglio suddivisa per struttura; da quanto registrato sul Flusso NSIS, risulterebbero erogati un totale di 62.088 giorni di assistenza agli anziani.

Anno 2018

Codice struttura	Denominazione struttura	Tipo struttura
ASSISTENZA AGLI ANZIANI		
016800	CASA PROT. CASA DELLA CARITA'	STRUTTURA RESIDENZIALE
018000	VILLA ANYA SRL	STRUTTURA RESIDENZIALE
018100	RSA Don Loria	STRUTTURA RESIDENZIALE
018200	Fondazione Opera San Francesco d'Assisi	
018300	Casa Protetta EMMAUS	STRUTTURA RESIDENZIALE
018400	RSA 'VILLA SERENA' - ROSALI'	STRUTTURA RESIDENZIALE
018600	RSA Mons. Prof. Antonino Messina	STRUTTURA RESIDENZIALE
130006	CASE PROTETTE VILLA VITTORIA	STRUTTURA RESIDENZIALE
130007	CASA PROTETTA ASS. A.R.P.A.H. AFRICO	STRUTTURA RESIDENZIALE
130018	RSA -A.R.P.A.H. - AFRICO	STRUTTURA RESIDENZIALE
130019	VILLA SALUS S.p.A.	STRUTTURA RESIDENZIALE
180010	ASS. MUTUA BENEVOLENTIA VILLA VITTORIA	STRUTTURA RESIDENZIALE

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Dati di attività delle strutture che erogano prestazioni di assistenza agli anziani (Fonte NSIS STS 24 -2018 assistenza residenziale).

Tipo rapporto con
il S.S.N. PRIVATO

Anno di riferimento 2018

ASSISTENZA
EROGATA ASSISTENZA AGLI ANZIANI

Codice struttura	Denominazione struttura	Posti	Utenti	Utenti in lista di attesa	Ammissioni nel periodo	Giornate di assistenza	Dimissioni
016800	CASA PROT. CASA DELLA CARITA'	25	32	0	7	9.076	7
018000	VILLA ANYA SRL	60	49	0	34	365	15
018400	RSA 'VILLA SERENA' - ROSALI'	22	22	0	7	365	2
130006	CASE PROTETTE VILLA VITTORIA	15	18	9	5	5.086	4
130007	CASA PROTETTA ASS. A.R.P.A.H. AFF	22	22	2	0	365	0
130018	RSA -A.R.P.A.H. - AFRICO	42	26	7	0	365	0
130019	VILLA SALUS S.p.A.	20	20	15	3	7.300	3
180010	ASS. MUTUA BENEVOLENTIA VILLA '	40	35	15	28	10.226	22
018100	RSA Don Loria	20	29	0	9	7.134	10
018200	Fondazione Opera San Francesco d'Assisi	46	73	0	37	12.316	36
018300	Casa Protetta EMMAUS	25	28	0	3	9.125	4
018600	RSA Mons. Prof. Antonino Messina	21	31	0	10	365	10
Totale complessivo		358	385	48	143	62.088	113

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Strutture per l'Assistenza Disabili Fisici e Psicici (Fonte NSIS- STS 11- 2018)

Nella seguente tabella sono elencate le strutture RESIDENZIALI convenzionate che risulta abbiano erogato assistenza alle persone con disabilità fisica o psichica nel 2018. Nella seconda tabella è rappresentata l'attività erogata in dettaglio suddivisa per struttura, risultano essere stati erogati un totale un totale di 32.287 giorni di assistenza, in riduzione rispetto al 2017 in cui le giornate erogate sono risultate 33.354.

Anno 2018

Codice struttura	Denominazione struttura	Tipo struttura
ASSISTENZA AI DISABILI FISICI		
017600	'ANPHORA' COOP.SOCIALE SRL	STRUTTURA RESIDENZIALE
130007	CASA PROTETTA ASS. A.R.P.A.H. AFRICO	STRUTTURA RESIDENZIALE
130018	RSA -A.R.P.A.H. - AFRICO	STRUTTURA RESIDENZIALE
130019	VILLA SALUS S.p.A.	STRUTTURA RESIDENZIALE
180099	CENTRO NEUROLOGICO	STRUTTURA RESIDENZIALE
180020	ISTITUTO DI CURE MEDICAL & PSYCHOLOGY	STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE
018200	Fondazione Opera San Francesco d'Assisi	
ASSISTENZA AI DISABILI PSICHICI		
130019	VILLA SALUS S.p.A.	STRUTTURA RESIDENZIALE
180099	CENTRO NEUROLOGICO	STRUTTURA RESIDENZIALE
180020	ISTITUTO DI CURE MEDICAL & PSYCHOLOGY	STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Dati di attività delle strutture che risulta abbiano erogato prestazioni di assistenza ai disabili fisici (Fonte NSIS STS 24 -2018 assistenza residenziale), non si rileva assistenza per disabili Psicici.

Anno di riferimento 2018

Tipo rapporto con
il S.S.N. PRIVATO

ASSISTENZA
EROGATA ASSISTENZA AI DISABILI FISICI

Codice struttura	Denominazione struttura	Posti	Utenti	Utenti in lista di attesa	Ammissioni nel periodo	Giornate di assistenza	Dimissioni
017600	'ANPHORA' COOP.SOCIALE SRL	50	149	15	159	16.594	156
130019	VILLA SALUS S.p.A.	20	20	20	4	7.300	4
018200	Fondazione Opera San Francesco d'Assisi	24	32	2	8	8.393	10
Totale complessivo		94	201	37	171	32.287	170

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Dati attività strutture che risulta abbiano erogato Assistenza SEMI Residenziale suddivisa per tipologia di assistenza ([Fonte NSIS STS.24 quadro F - Assistenza Semiresidenziale](#)).

Nella seguente tabella sono elencate le strutture SEMI-RESIDENZIALI convenzionate che risulta abbiano erogato assistenza alle persone con disabilità fisica, psichica, per quanto attiene l'assistenza psichiatrica non risultano conferiti a flusso i dati 2018. Nella seconda tabella è rappresentata l'attività erogata in dettaglio suddivisa per struttura, sono stati erogati un totale di 520 giorni di assistenza, i cui dati sono stati rilevati dalle registrazioni flusso NSIS.

Anno di riferimento 2018

Codice struttura	Denominazione struttura	Giornate	Posti	Utenti i nella USL
ASSISTENZA AI DISABILI FISICI				
180020	ISTITUTO DI CURE MEDICAL & PSYCOLOGIC	260	20	36
ASSISTENZA AI DISABILI PSICHICI				
180020	ISTITUTO DI CURE MEDICAL & PSYCOLOGIC	260	20	36
Totale complessivo		520	40	72

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Strutture per l'Assistenza Tossicodipendenza e Affetti da HIV ([Fonte NSIS- STS 11- 2018](#))

Anno 2018

Codice struttura	Denominazione struttura	Tipo struttura
ASSISTENZA ALLE PERSONE NELLA FASE TERMINALE DELLA VITA		
180080	C.Res.C.Pall,Hospice	STRUTTURA RESIDENZIALE
ASSISTENZA PER DIPENDENZE PATOLOGICHE		
018700	CE.RE.SO. Comunità DON TONINO BELLO	STRUTTURA SEMIRESIDENZIALE
018800	CE.RE.SO. Comunità ARCHE'	STRUTTURA RESIDENZIALE
018900	LA CASA DEL SOLE Coop. Sociale	STRUTTURA RESIDENZIALE
019000	Ass. Comunità EMMANUEL ONLUS C.T.	STRUTTURA RESIDENZIALE
130005	S.E.R.T.	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Strutture di Riabilitazione

Nella seguente tabella i dati di attività che risulta abbiano erogato dalle strutture riabilitative accreditate e (Fonte NSIS RIA 11 2018 Quadro H).

Le giornate in assistenza riabilitativa residenziale registrate per il 2018 risultano in numero di 73.139, per 687 utenti, le giornate in assistenza riabilitativa semiresidenziale registrate per il 2018 risultano in numero di 17.147, per 1.294 utenti.

Anno	2018					
Codice struttura	Denominazione struttura	Utenti ass. residenziale	Giornate ass. residenziale	Utenti ass. semiresidenziale	Giornate ass. semiresidenziale	Accessi ass. ambulatoriale
180010	ASS. MUTUA BENEVOLENTIA	137	6.573	0	0	0
180020	IST. CURA MEDICAL & PSYCHOLOG'	0	0	36	260	47
180032	FKT BAGNARESE srl	0	0	0	0	12.584
180033	Centro di Riab.ne NOVA SALUS	149	16.594	0	0	125
180038	Coop. Soc.le Skinner srl Onlus	0	0	0	0	6.663
180039	CENTRO TRIPEPI MARIOTTI	0	0	44	6.387	17.474
180040	CENTRO NADIA VADALA'	20	7.137	11	2.434	0
180041	SALUS SPA	85	7.200	0	0	0
180042	Ctr Med. e FKT Dott. P. Crupi	0	0	0	0	9.454
180051	Fond. Marino per l'Autismo Onl	10	3.650	0	0	0
180087	CENTRO CARLO PIZZI	12	3.299	11	1.445	0
180088	C.I.F. CASA SERENA S.G.BOSCO	0	0	1.104	1.104	21.344
180089	IST. PSICO-PED. VILLA BETANIA	0	0	60	528	34.100
180090	ISTITUT O DI RIAB.VILLA S.AGATA	240	18.830	0	0	0
180099	UNITA OPERATIVA RECUPERO NEU.	18	6.326	0	0	2.450
180p08	RESIDENZA AD ALTO TRATTAMEN'	16	3.530	0	0	0
180S S1	RIABILIA DI L. BARILLARO SAS	0	0	0	0	8.508
180S S2	STUDIO MEDICO POL. F.K.T. ALFA	0	0	0	0	8.111
180S S3	ENTE MORALE F. GERMANO	0	0	28	4.989	7.841
180S S4	CENTRO SOPHIA	0	0	0	0	8.219
180S S5	CENTRO EMMANUELE	0	0	0	0	10.893
Totale complessivo		687	73.139	1.294	17.147	147.813

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Strutture Poliambulatoriali a Gestione Diretta e Strutture Convenzionate: dati di attività.

A partire dal corrente anno, 2018 e anche per i successivi, da fonte SEC SISR i dati di attività di specialistica ambulatoriale delle strutture private accreditate risultano essere molto parziali, in quanto il conferimento sembra essere stato parziale e discontinuo, per tale motivo, al fine di dare una rappresentazione più coerente ci si è riferiti, per il 2018, ai dati NSIS scheda STS. 21 – 2018- private accreditate.

Il numero di prestazioni totali (pubblico e privato - da NSIS) registrato è stato di 6.441.468 prestazioni per una valorizzazione complessiva di € 67.758.991.

Per quanto riguarda l'offerta strutture pubbliche a gestione diretta, sul territorio concorrono le strutture Poliambulatoriali a gestione diretta che insistono nei 3 Distretti Aziendali e gli ambulatori ospedalieri aziendali che hanno erogato prestazioni per esterni; in tabella i numeri di dettaglio riferite alle prestazioni specialistiche erogate e alla valorizzazione economica per l'anno 2018.

Le prestazioni erogate nel 2018 sono state 1.037.192, sembrerebbero in aumento rispetto alle 988.930, per una valorizzazione di 21.521.887,80 inferiore al 2017, €23.005.063,04. (Fonte SEC SISR anno 2018).

Sintesi Attività di specialistica ambulatoriale
SEC-DIR Sistema Informativo Sanitario Regionale e delle
Aziende

Anno Erogazione	2018	
	pubblico	
a.s.p. reggio calabria (180205)		
Codesc NAZ Struttura Sanitaria	N. Prestazioni Specialistiche	Importo Totale Prestazioni Specialistiche
180060 - p.o. 'f. pentimalli'	35.138	2.036.199,59
180061 - p.o.s. maria degli ungheresi - polistena	220.512	2.011.199,66
180063 - p.o. 'maria pia di savoia'	830	13.798,72
180064 - p.o. 'principessa di piemonte'	18.880	1.393.098,57
180068 - p.o. giovanni xxiii - gioia tauro	41.757	422.996,70
180205000200 - poliambulatorio - bagnara cal.	7.147	125.329,94
180205000500 - strutt.ambulatoriale - cardeto	506	7.604,86
180205002500 - centro oftalmologia sociale	5.407	79.093,99
180205002600 - centro mal.polmonari e sociali	5.669	94.180,61
180205008200 - presidio polispecial. gallico	14.114	278.500,50
180205009800 - strutt. ambulat. motta s.giov.	1.083	17.114,17
180205009900 - strutt. ambulatoriale pellarò	6.602	105.404,52
180205010000 - poliambulatorio reggio nord	67.284	1.006.798,70
180205011100 - un.operat.medicina dello sport	4.919	169.526,23
180205011800 - poliambulatorio villa s.giov.	8.609	153.275,35
180205014300 - centro salute mentale - nord	2.078	34.954,29
180205014400 - centro salute mentale	2.556	40.294,09
180205014500 - poliambulatorio ex inam	7.891	158.765,98
180205015600 - poliambul. chorio di s.lorenzo	2	33,57
180205015800 - poliambulatorio saline j.	1.898	33.945,88
180205016300 - c. salute mentale - scilla - villa s.g.	3.106	46.940,92
180205016700 - poliambulatorio reggio sud	24.833	452.755,73
180205018500 - strutt. polispecial: san rober	4	67,14
180205100002 - saub bovalino	4.036	70.287,32
180205100003 - struttura territ.brancaleone	1.509	27.035,62
180205100005 - struttura terr.monasterace	5.157	93.009,36
180205100006 - struttura territ. siderno	14.967	281.442,96
180205100007 - struttura territ. palizzi	359	6.597,12
180205100800 - polo san. roccella jonica	9	61,38
180205100900 - struttura terr. bivongi	1.219	20.883,41
180205130002 - centro di salute mentale locri	2.799	38.917,49
180205130003 - centro di salute mentale m. di gioiosa	2.619	37.725,33
180205130010 - saub caulonia	1.120	21.332,35
180205130011 - strutt. territ. bianco	1.043	16.805,07
180205130015 - serv. territ. prev. malat. all	2.245	35.613,24
180205180059 - p.o. di locri	173.531	5.693.068,57
180205180062 - ospedale t.evoli melito p.s.	157.885	3.253.375,35
180205180069 - casa della salute scilla	88.577	1.536.164,20
180205CSM001 - c.s. m. taurianova	11.481	191.472,33
180205CSM002 - csm palmi	6.537	121.274,84
180205CSM003 - c.s.m. cinquefrondi	2.660	42.839,28
180205POP001 - p.o. cittanova	8.385	69.284,76
180205PSP001 - poliamb. special. cittanova	3.558	58.570,68
180205PSP002 - poliamb. special. delianuova	1.197	21.446,81
180205PSP003 - poliamb. special. gioia tauro	8.286	137.488,79
180205PSP004 - poliamb. special. laureana bor	6.665	119.708,94
180205PSP005 - poliamb. special. oppido mamer	4.374	77.688,46
180205PSP006 - poliamb. special. palmi	8.034	137.154,77
180205PSP007 - poliamb. special. polistena	6.534	125.962,43
180205PSP008 - poliamb. special. rosarno	13.116	255.523,56
180205PSP009 - poliamb. special. taurianova	17.905	339.485,18
180205PSP010 - pol. spec. ferroletto d. chiesa	560	9.788,49
Totale complessivo	1.037.192	21.521.887,80

Nella tabella seguente i dati sono invece riferiti alle strutture accreditate e contrattualizzate che hanno erogato prestazioni ambulatoriali per l'anno 2018.

Le prestazioni erogate per come rinvenute nei flussi, sono state 5.404.276 per un valorizzato di 46.237.103,64. (Fonte NSIS STS 21 - 2018).

Tipo rapporto con il S.S.N.	PRIVATO
Anno	2018

Codice struttura	Denominazione struttura	Prestazioni per esterni	Prestazioni equivalenti	Importo Prestazioni	Prestazioni per interni
000400	Centro Cuore sas	1.436	23.213	119.779,08	0
000600	A.S.A.C. SRL	39.150	24.751	127.715,16	0
000700	ANDROMEDA s.n.c.	8.249	2.499	12.894,84	0
001000	ST. ODONT. DR. CARLO ANNUNZIATA	837	4.008	20.681,28	0
001300	IST. TER. FIS. RIAB. 'DR. ALOISIO'	52.864	65.391	337.417,56	0
001400	CENTRO 'A.L.P.I.G.I.'	681	4.584	23.653,44	0
001600	ANALISI CLIN. 'S. ANTONIO' SRL	49.166	29.576	152.612,16	0
002000	AN. CLIN. DR. GIORGIO BARRECA	21.366	66.842	344.904,72	0
002300	C. MED. FISIOK. 'DR. P. CRUPI'	52.468	63.993	330.203,88	0
002700	C. DIAGNOSTICO 'DR. SCORDINO'	42.349	63.898	329.713,68	0
002800	C. CURE FISICHE 'GUARIRE' SAS	27.880	39.829	205.517,64	0
002900	FISIOSANISPORT REGGIO CAL. SRL	84.361	639.320	3.298.891,20	0
003600	LAB. AN. 'DIAGNOSTICA JONICA'	145.378	113.520	585.763,20	0
004200	IST. ORTOP. 'G.I.O.M.I.' SPA	29.082	195.943	1.011.065,88	114.411
004300	CENTRO C.E.D. SRL	13.447	48.640	250.982,40	0
004500	ANALISI CLINICHE I.D.E.A. SAS	112.895	70.437	363.454,92	0
004700	IST. DIAGNOST. PROF. MEDURI SRL	172.536	209.952	1.083.352,32	0
004900	IST. PAT. CLINICA 'EUROPA'	48.865	28.390	146.492,40	0
005000	IST. RAD. D. RI. R. E. G. CASSONE	4.273	15.675	80.883,00	0
005300	LAB. AN. CLIN. 'CALABRESE' SRL	30.623	97.042	500.736,72	0
005400	LAB. AN. CL. 'DR. SIRACUSA-RIZZI'	87.348	35.070	180.961,20	0
005700	POLIDIAGNOST. MERIDIONALE SRL	57.393	40.109	206.962,44	0
006000	LAB. AN. CL. DR. FORT. LIBRI SAS	18.321	11.115	57.353,40	0
007600	CENTRO CE. FI. K. SRL	60.639	74.874	386.349,84	0
007700	POLICL. 'MADONNA DELLA CONSOL.'	94.857	451.160	2.327.985,60	376.096
008000	POLISP. DRA. POSTORINO & C. SAS	6.576	120.040	619.406,40	0
008100	F.C.F. CENTRO DERMO DR. POSTOR	941	3.537	18.250,92	0
008300	LAB. AN. CL. 'PROF. R. DE BLASI'	661.239	549.765	2.836.787,40	0
008400	ST. OCUL. DR. CATERINA RECHICHI	3.832	8.462	43.663,92	0
008500	CENTRO DI RIC. LASER SELENIA	292.105	210.000	1.083.600,00	0
008600	LAB. AN. CL. DR. ROBERTO RICHICHI	25.982	15.535	80.160,60	0
008700	FISIOKINESITER. BAGNARESE SRL	50.371	60.875	314.115,00	0
009000	CENTRO 'F.K.T.' DR. B. SARACENO	11.682	15.710	81.063,60	0
009400	CENTRO FKT 'DR. MARIO SMORTO'	55.439	79.259	408.976,44	0
010500	ST. INDAG. MEDICHE E FORENSI SRL	55.515	33.523	172.978,68	0
010700	T.A. TERAPIA AMBULATORIALE SRL	28.873	37.560	193.809,60	0
010900	ST. ODONT. DR. TORTORELLA GIUS	2.828	12.480	64.396,80	0
011300	CASA DI CURA 'VILLA AURORA' SPA	71.926	23.327	120.367,32	42.731
011400	CASA DI CURA 'VILLA SANNA'	2.567	1.019.284	5.259.505,44	28.549
011600	IST. DIAGN. MEDICO 'G.M.M.'	84.828	72.667	374.961,72	0
013900	CASA DI CURA 'CAMINITI' SRL	25.893	170.511	879.836,76	91.336
014000	LAB. AN. CH. CL. DR. G. ZOCCALI & C	97.149	56.919	293.702,04	0
016000	'FISIOCAM' DI CAMINITI & C. SAS	23.662	29.867	154.113,72	0
017300	SERV. MED. E ODONT. 'TEO' SRL	459	1.780	9.184,80	0
017400	ST. RAD. ED ECO. 'ECORAD' SRL	27.998	326.598	1.685.245,68	0
017800	LAB. ANAL. CL. 'PASTEUR' SAS	77.383	29.584	152.653,44	0

Tipo rapporto
con il S.S.N. PRIVATO
Anno 2018

Codice struttura	Denominazione struttura	Prestazioni per esterni	Prestazioni equivalenti	Importo Prestazioni	Prestazioni per interni
017900	C.R.M. - CENTRO RISONANZA MAGN	7.775	217.035	1.119.900,60	0
110400	NUOVA RADIOD. POLIFRONI LOCRI	5.709	1.867	9.633,72	0
110500	CENTRO ODONT. SPADARO LOCRI	1.647	40.563	209.305,08	0
110600	LAB.ANAL. GALASSO FRANCESCO	57.716	30.384	156.781,44	0
110700	QUINTINO DR.TASSONE E ROCCO	163.374	97.630	503.770,80	0
110800	STUDIO RADIOLOGICO S.A.S.	97.319	1.137.981	5.871.981,96	0
110900	LAB.ANALISI - GENTILE - SIDERN	74.008	45.183	233.144,28	0
111000	LAB. ANAL. ANTICO A. S.A.S.	153.501	85.870	443.089,20	0
111100	LAB.ANAL. ENZIMETER	40.586	23.982	123.747,12	0
111200	POLIAMB.SPECIALISTICO S.R.L.	84.388	58.735	303.072,60	0
111300	CENTRO DIAGN. DR VENTRA SRL	80.389	46.221	238.500,36	0
111400	L. AN.- ECOG. PALMIRO TASSONE	9.383	4.833	24.938,28	0
111600	DR.M.A. MUSITANO CARDIOLOGIA	4.287	21.561	111.254,76	0
111700	LAB.ANALISI 'PIO CENTER' SRL	56.354	32.295	166.642,20	0
111800	MARANDO DR D.CO ODONT.	1.949	7.663	39.541,08	0
111900	CENTRO DIAG. ALFA S.N.C.	104.389	63.816	329.290,56	0
112100	DR. A. PRATICO` ODONTOST.	1.552	8.451	43.607,16	0
112300	CENT. MED. T.CAMPANELLA' RIIT	13.829	28.185	145.434,60	0
112400	MEDI-ODONTO-CENTER.	3.962	19.963	103.009,08	0
112500	MEDICAL CENTER- SCRIVA M.A.	11.912	39.552	204.088,32	0
112600	CENTRO ODONT. SPADARO ARDORE	1.554	39.480	203.716,80	0
112800	RASCELLA' ODONT/MED. SRL	1.399	5.261	27.146,76	0
112900	RENATO PANCALLO- ODONT OIATRIA	2.192	9.919	51.182,04	0
112901	CENTRO RIC. CARD. 'D.A.COOLEY'	5.588	38.994	201.209,04	0
112902	MEDICAL DENTAL - STRANGIO GIOV	3.109	4.377	22.585,32	0
130009	CONSORZIO TERMALE ANTONIMINA	51.310	67.844	350.075,04	0
180079	Hospice	389	3.293	16.991,88	0
SSA001	ARCERI SAS	10.307	35.237	181.822,92	0
SSA003	'CARUSO' S.N.C.	204.347	125.100	645.516,00	0
SSA004	CAVALIERE F.SCO E C. S.R.L.	195.919	121.895	628.978,20	0
SSA005	'FLEMING' S.R.L.	33.696	17.749	91.584,84	0
SSA006	CENTRO DIAGNOSTICO GAMMA SNC	230.793	217.023	1.119.838,68	0
SSA007	STUDIO DI CARDIOLOGIA GRECO	5.153	33.944	175.151,04	0
SSA008	'L.A.C.' S.N.C.	67.504	39.744	205.079,04	0
SSA009	'MINERVA' S.R.L.	226.548	136.565	704.675,40	0
SSA010	'ORTOFISIOMEDICAL' S.N.C.	14.710	12.751	65.795,16	0
SSA011	ODONTOMEDICA DI VECCHIO D/CA &	5.343	29.125	150.285,00	0
SSA012	CENTRO POLISP. RONT GEN SRL	7.833	26.417	136.311,72	0
SSA013	'S. ANNA' DI MIMOLI C.& C. SAS	62.797	61.073	315.136,68	0
SSA014	'S. GIUSEPPE' S.A.S.	58.285	31.008	160.001,28	0
SSA016	'S. ROCCO' S.R.L.	115.658	63.677	328.573,32	0
SSA017	'SALUS' S.R.L.	178.885	110.158	568.415,28	0
SSA020	CASA DI CURA 'VILLA ELISA'	38.489	189.553	978.093,48	0
SSA021	STUDIO ODON. POLISP. RUSSO A.R. & C.SNC	3.801	19.802	102.178,32	0
SSA023	IMAGINE SYSTEM SRL	22.473	189.435	977.484,60	0
SSA024	STUDIO MEDICO POL. FKT ALFA	18.453	22.371	115.434,36	0
Totale complessivo		5.404.276	8.960.679	46.237.103,64	653.123

3.2.3 Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)

Per quanto riguarda l'Assistenza domiciliare, nella tabella seguente sono riportati i dati di attività **rinvenibili nei flussi** erogata agli assistiti nel 2018 (Fonte NSIS - FLS 21 QUADRO H).

I casi trattati nel 2018 risultano in totale in totale 2.578 (rispetto ai 2.984 del 2017), di cui 2.088 anziani e 167 malati terminali; gli accessi del personale medico risultano in totale pari a 1.224 (533 agli anziani, 137 malati terminali), le ore di assistenza infermieristica, riabilitazione, altra tipologia, risultano in totale pari a 75.068.

Anno	2018
ADI	Assistenza
Accessi del personale medico	1.224
Accessi personale medico - anziani	533
Accessi personale medico - terminali	137
Accessi degli operatori - Infermieri professionali	57.926
Accessi degli operatori - Terapisti della riabilitazione	40.133
Accessi degli operatori - Altri operatori	2.031
Accessi degli operatori - Totale	100.090
Accessi degli operatori - anziani - Infermieri professionali	45.540
Accessi degli operatori - anziani - Terapisti della riabilitazione	28.127
Accessi degli operatori - anziani - Altri operatori	540
Accessi degli operatori - anziani - Totale	74.207
Accessi degli operatori - terminali - Infermieri professionali	5.200
Accessi degli operatori - terminali - Terapisti della riabilitazione	1.917
Accessi degli operatori - terminali - Altri operatori	632
Accessi degli operatori - terminali - Totale	7.749
Utenti in lista di attesa	244
Casi trattati	2.578
Casi trattati - anziani	2.088
Casi trattati - terminali	167
Ore di assistenza erogata - Infermieri professionali	43.445
Ore di assistenza erogata - Terapisti della riabilitazione	30.100
Ore di assistenza erogata - Altri operatori	1.523
Ore di assistenza erogata - Totale	75.068
Ore di assistenza erogata - anziani - Infermieri professionali	34.155
Ore di assistenza erogata - anziani - Terapisti della riabilitazione	21.095
Ore di assistenza erogata - anziani - Altri operatori	405
Ore di assistenza erogata - anziani - Totale	55.655
Ore di assistenza erogata - terminali - Infermieri professionali	3.900
Ore di assistenza erogata - terminali - Terapisti della riabilitazione	1.438
Ore di assistenza erogata - terminali - Altri operatori	474
Ore di assistenza erogata - terminali - Totale	5.812
Totale complessivo	644.133

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

3.2.4 Assistenza “fine vita”

Nel 2018 l’assistenza al “fine vita”, è stata erogata oltre che dall’assistenza domiciliare anche da struttura Convenzionate, di seguito i dati rilevati per il 2018. Hospice ([Fonte NSIS STS 21](#)).

C.Resp.C.Palliative ([Fonte NSIS STS24- strutture residenziali 2018](#))

Anno	2018		
Codice struttura	Denominazione struttura	Prestazioni per esterni	Prestazioni equivalenti
180079	Hospice	389	3.293

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

3.2.5 Assistenza Infanzia-Adolescenza-Famiglia

Nell’ambito dell’assistenza all’Infanzia, Adolescenza e Famiglia, nel 2018 risultano censiti 21 consultori attivi, con la seguente distribuzione territoriale:

San Marco, Gallico, Pellaro, Melito P.S., Gebbione, Villa S. Giovanni, Bovalino, Bianco, Siderno, Gioiosa Ionica, Roccella Ionica, Stilo, Locri, Taurianova, Oppido Mamertina, Palmi, Cittanova, Polistena, Gioia Tauro, Laureana Borrello, Rosarno.

Anno	2018		
Codice struttura	Denominazione struttura	Tipo struttura	
ATTIVITA' CLINICA			
CONS01	CONSULTORIO FAMILIARE TAURIANOVA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS02	CONSULTORIO FAMILIARE OPPIDO M	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS03	CONSULTORIO FAMILIARE PALMI	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS04	CONSULTORIO FAMILIARE CITTANOVA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS05	CONSULTORIO FAMILIARE POLISTENA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS06	CONSULTORIO FAMILIARE GIOIA TA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS07	CONSULTORIO FAMILIARE LAUREANA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
ATTIVITA' DI CONSULTORIO MATERNO-INFANTILE			
011900	CONSULT.FAM. 'SAN MARCO'	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
012100	CONSULT. FAMIL. GALICO	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
012200	CONSULT.FAMIL. PELLARO	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
015200	CONSULT. FAMIL. MELITO P.S.	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
015400	CONSULT. FAMIL. GEBBIONE	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
017200	CONSULT.FAM. VILLA S.GIOV.	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
100100	CONS. BOVALINO	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
100200	CONS BIANCO	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
100300	CONS. SIDERNO	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
100400	CONS. GIOIOSA JONICA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
100500	CONS. ROCCELLA JON.	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
100600	CONSULTORIO FAM. STILO	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
100700	CONSULTORIO FAMILIARE LOCRI	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS01	CONSULTORIO FAMILIARE TAURIANOVA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS02	CONSULTORIO FAMILIARE OPPIDO M	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS03	CONSULTORIO FAMILIARE PALMI	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS04	CONSULTORIO FAMILIARE CITTANOVA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS05	CONSULTORIO FAMILIARE POLISTENA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS06	CONSULTORIO FAMILIARE GIOIA TA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS07	CONSULTORIO FAMILIARE LAUREANA	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	
CONS08	Consultorio Familiare Rosarno	ALTRO TIPO DI STRUTTURA TERRITORIALE	

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

Nella seguente tabella i dati relativi alle attività erogate nel 2018 dai Consultori (si rileva che non tutti i Consultori hanno inviato i dati delle attività erogate nel 2018).

Anno		2018	
Codice struttura	Denominazione struttura	Prestazioni per esterni	Prestazioni equivalenti
CONS01	CONSULTORIO FAMILIARE TAURIANOVA	1.692	3.304
CONS02	CONSULTORIO FAMILIARE OPPIDO M	809	3.032
CONS03	CONSULTORIO FAMILIARE PALMI	145	473
CONS04	CONSULTORIO FAMILIARE CITTANOVA	248	978
CONS05	CONSULTORIO FAMILIARE POLISTENA	1.877	6.759
CONS06	CONSULTORIO FAMILIARE GIOIA TA	1.347	4.235
CONS07	CONSULTORIO FAMILIARE LAUREANA	263	1.037
Totale complessivo		6.381	19.818

Nuovo Sistema Informativo Sanitario - Ministero della Salute

3.3 Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica

Il Dipartimento di Prevenzione è la struttura tecnico funzionale, mediante la quale l’Azienda garantisce la soddisfazione dei bisogni di salute connessi ad interventi di promozione e di prevenzione relativamente agli stati e comportamenti individuali delle persone, all’ambiente fisico e sociale della comunità di riferimento. Nella seguente tabella vengono riportati i macro dati di attività che risultano erogate nel corso del 2018. (Fonte NSIS FLS 18- anno 2018).

Anno	2018
Assistenza	attività
Aziende con interventi di vigilanza	916
Aziende interessate	2.114
Campagne di screening	1
Data aggiornamento	0
Indagini epidemiologiche	467
Indagini per infortuni	37
Indagini per malattie	49
Lavoratori controll. appr. o minori	94
Lavoratori controllati	4.123
Pareri espressi	295
Pareri richiesti	295
Residenti vaccinati	3.498
Studi epidemiologici	0
Totale complessivo	11.889

Nuovo Sistema Informativo Sanitario
Ministero della Salute

3.3.1 Coperture vaccinali

I dati riportati nelle seguenti tabelle riguardano le prime due tipologie di vaccinazioni, (Fonte Sec-Sisr. Direzionale anno 2018).

Anno	N. Vaccinabili Entro i 24 Mesi (NSG-P01C)	N. Vaccinati Con Cicli Completi Entro 24 Mesi (NSG-P01C)	Percentuale Copertura Vaccinale ciclo base
2018	4.793	3.638	75,90%

Anno	N. Vaccinati Prima Dose MPR Entro 24 Mesi (NSG-P02C)	N. Vaccinabili Entro i 24 Mesi (NSG-P02C)	Percentuale Copertura Vaccinale MRP
2018	3.280	4.793	68,43%

3.3.2 Veterinaria

Il servizio è distribuito su tutto il territorio provinciale, per l’anno in questione è stato possibile rilevare i dati relativi ai controlli registrati sulla piattaforma Sistema Informativo Veterinario (VETINFO) e riportati nelle tabelle seguenti.

TIPOLOGIA CONTROLLI	BOVINI	OVINI	Totale complessivo
CONTROLLI OCCASIONALI	186	200	386
COMPRAVENDITA	159	185	344
CONTROLLO A SEGUITO DI TBC RISCONTRATA AL MACELLO	4		4
CONTROLLO ENTRO I 30GG ANTECEDENTI ALLA PARTENZA VERSO PASCOLO	2	1	3
CONTROLLO PARZIALE DEI CAPI	21	14	35
CONTROLLO AL PASCOLO	2	2	4
CONTROLLO AZIENDE AL PASCOLO	2	2	4
GENOTIPIZZAZIONE DI OVINI O CAPRINI PER LA PROFILASSI DELLE ENCEFALOPATIE SPONGIFORMI TRASMISSIBILI		3	3
Genotipizzazione del PIANO di selezione genetica degli OVINI		3	3
PROVA DI PROFILASSI	2.482	2.062	4.544
PROVA DI PROFILASSI	2.440	1.926	4.366
PROVA DI RIACCREDITAMENTO	35	125	160
PROVA DI RICONTROLLO DUBBI / NON ESEGUITI	7	11	18
Totale complessivo	2.670	2.267	4.937

BENESSERE IN ALLEVAMENTO	N. controlli
PROTEZIONE DEGLI ANIMALI NEGLI ALLEVAMENTI / BOVINI	7
PROTEZIONE DEGLI ANIMALI NEGLI ALLEVAMENTI / CAPRINI	33
PROTEZIONE DEGLI ANIMALI NEGLI ALLEVAMENTI / CONIGLI	1
PROTEZIONE DEGLI ANIMALI NEGLI ALLEVAMENTI / OVINI	31
PROTEZIONE DEGLI ANIMALI NEGLI ALLEVAMENTI / SUINI	13
PROTEZIONE DEGLI ANIMALI NEGLI ALLEVAMENTI DI VITELLI	11
Totale complessivo	96

IDENTIFICAZIONE E REGISTRAZIONE (ANAGRAFE ZOOTECNICA)	N. controlli
BOVINI	82
CAPRINI	46
CAVALLI	2
OVINI	48
Totale complessivo	178

4 DATI CONTABILI

Per quanto riguarda i dati contabili si rimanda alla relazione dell’Advisor KPMG e ai modelli allegati CP e CE nonché alla nota Integrativa.

5 CONCLUSIONI

Come esposto già nelle premesse a questa Relazione, l’analisi ha potuto riguardare esclusivamente i dati di attività sanitaria dell’Ente per come risultanti dalla consultazione attuale dei dati di flusso riferiti all’annualità 2018.

Direttore

UOC Programmazione, Controllo di
Gestione e Flussi informativi Aziendali

Dott.ssa Carmen Francesca ZAGARIA

Direttore Generale

Dr.ssa Lucia DI FURIA

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE

180

ENTE SSN

205

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO

2018

TRIMESTRE

1

2

3

4

PREVENTIVO

CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI

NO

(Unità di euro)				
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	33.052.000	33.053.022
	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	-	-
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti	-	-
	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) Miglorie su beni di terzi	-	-
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to miglorie 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	33.052.000	33.053.022
	AAA280	A.II.1) Terreni	9.372.000	9.372.099
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	9.372.000	9.372.099
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	17.213.000	17.213.429
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	16.670.000	543.519
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	269.979.000	5.866.095
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	253.309.000	5.322.576
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	543.000	16.669.910
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	5.866.000	269.978.974
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	5.323.000	253.309.063
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	46.000	45.683
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	1.483.000	1.482.978
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	1.437.000	1.437.294
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	963.000	963.027
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	28.668.000	28.668.303
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	27.705.000	27.705.276
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	15.000	42.699
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	2.611.000	2.638.105
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	2.596.000	2.595.405
	AAA470	A.II.6) Automezzi	18.000	17.934
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	974.000	973.822
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	956.000	955.888
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	39.000	12.615
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	2.920.000	2.892.955
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	2.881.000	2.880.340
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.386.000	5.385.535
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE

180

ENTE SSN

205

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO

2018

TRIMESTRE

1

2

3

4

PREVENTIVO

CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI

NO

(Unità di euro)				
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018
	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	-	-
	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	371.898.000	375.008.132
	ABA000	B.I) RIMANENZE	9.021.000	8.917.698
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	8.832.000	9.056.500
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.588.000	7.568.821
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	3.412
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	666.000	698.394
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	128.000	127.910
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	401.000	624.897
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	27.000	23.128
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	2.000	1.551
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	2.000	8.386
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	18.000	-
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	189.000	- 138.802
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	19.000	20.593
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	- 673.280
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	170.000	513.885
	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	236.299.000	239.652.089
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	-	-
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	-	-
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-
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	-	-
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	-	-
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	-
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-
	ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	-	-
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	167.844.000	169.749.862
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	123.002.000	124.248.035
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	-	-
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	115.512.000	115.829.764
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	-	-
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE

180

ENTE SSN

205

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO

2018

TRIMESTRE

1

2

3

4

PREVENTIVO

CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI

NO

(Unità di euro)				
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	7.490.000	8.418.271
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	44.842.000	45.501.827
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	32.225.000	32.224.942
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 rignano perdite	12.617.000	13.276.885
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	-	-
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	1.249.000	1.249.218
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	792.000	791.098
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	792.000	784.732
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	786.000	434.831
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in	-	210.692
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	6.000	139.209
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	6.366
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-
	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	-	-
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	7.000	7.168
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	66.407.000	67.854.743
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	11.985.000	11.953.769
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	508.000	507.648
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	53.914.000	55.393.326
	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	126.578.000	126.438.345
	ABA760	B.IV.1) Cassa	489.000	489.850
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	125.167.734
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	125.308.000	-
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	781.000	780.761
	ACA2999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.419.000	1.419.009
	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	1.419.000	1.419.009
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	-	1.419.009
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.419.000	-
	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	- 99.680.366	- 178.082.867
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	- 113.525.000	- 113.524.759
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	116.625.000	115.682.648
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	116.625.000	115.522.127
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	110.271.000	109.986.919
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	6.354.000	5.535.208
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	160.521
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	4.000	4.025
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE

180

ENTE SSN

205

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO

2018

TRIMESTRE

1

2

3

4

PREVENTIVO

CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI

NO

(Unità di euro)				
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RPIANO PERDITE	224.354.000	237.652.872
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	160.419.000	55.489.633
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	55.490.000	-
	PAA200	A.V.3) Altro	8.445.000	182.163.239
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	- 297.470.000	- 288.187.192
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	- 29.668.366	- 129.710.463
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	173.789.000	173.784.078
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	3.253.000	3.252.684
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	138.859.000	134.772.144
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	6.405.000	2.318.017
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.998.000	5.998.300
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	126.456.000	126.455.827
	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	-	-
	PBA120	LEA 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	61.000	61.337
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	61.000	61.337
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-
	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	31.616.000	35.697.913
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	31.616.000	31.615.592
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	21.195.000	21.194.531
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	8.722.000	8.722.243
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	1.699.000	1.698.819
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	-	4.082.322
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	12.664.000	12.664.291
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	12.664.000	12.664.291
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-
	PDZ999	D) DEBITI	319.561.366	401.207.126
	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	458.000	- 100.000
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	458.000	- 100.000
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	458.746
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	956.000	34.090.790
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	33.179.600
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	-	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario	-	-
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	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE

180

ENTE SSN

205

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO

2018

TRIMESTRE

1

2

3

4

PREVENTIVO

CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI

NO

(Unità di euro)				
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	-	33.179.600
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	956.000	911.190
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	-	-
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-	-
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-	-
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	133.986.000	197.665.997
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionali) di prestazioni sanitarie	92.826.000	60.677.738
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	41.160.000	136.988.259
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	115.912.000	1.919.175
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	12.859.000	20.446.900
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	21.460.365	46.694.345
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	33.930.001	100.031.173
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	33.930.001	99.887.106
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	-	144.067
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	35.000	35.313
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	35.000	35.313
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	35.000	35.313
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	-	-

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

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE180ENTE SSN2051

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2018

TRIMESTRE1234

PREVENTIVOCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

2018	(Unità di euro)							
	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CO.GE. 2018 RETTIFICATA	NSIS 2018	CO.GE. 2018	RETTIFICHE/RICLASSIFICHE	DIFFERENZA NSIS CO.GE. RETTIFICATA
			A) Valore della produzione					
		AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	880.249.499	880.249.499	880.249.499	- -	0
		AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	876.497.200	876.497.200	876.497.200	- -	0
		AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	862.009.919	862.009.919	862.009.919	- -	
		AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	14.487.281	14.487.281	14.487.281	- -	0
		AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.752.299	3.752.299	3.752.299	- -	
		AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.731.578	3.731.578	3.731.578	- -	
		AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	46.950	46.950	46.950	- -	
		AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	- -	
		AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	- -	
		AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	3.684.629	3.684.629	3.684.629	- -	
		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)	20.721	20.721	20.721	- -	
		AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	- -	
		AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92	-	-	-	- -	
		AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	20.721	20.721	20.721	- -	
		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	- 54.772	- 54.772	- 44.087	- 10.685	
		AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 54.772	- 54.772	- 44.087	- 10.685	
		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	4.169.000	4.169.000	4.169.000	- -	
		AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.169.000	4.169.000	4.169.000	- -	
		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	6.018.975	6.018.975	6.018.975	- -	
		AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	4.330.536	4.330.536	4.330.536	- -	
	R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	430.801	430.801	430.801	- -	
	R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	- -	
	R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	- -	
	R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	- -	
	R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	-	-	-	- -	
	R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	- -	
	R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	399.728	399.728	399.728	- -	
	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	31.072	31.072	31.072	- -	
		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	3.899.735	3.899.735	3.899.735	- -	
	S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.221.943	1.221.943	1.221.943	- -	
	S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	630.810	630.810	630.810	- -	
	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	71.254	71.254	71.254	- -	
	S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	375.654	375.654	375.654	- -	
	S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	906.842	906.842	906.842	- -	
	S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	255.938	255.938	255.938	- -	
	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	-	-	-	- -	
	S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	- -	
	S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	- -	
	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	437.294	437.294	437.294	- -	
	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)	-	-	-	- -	
	S	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	1.179.282	1.179.282	1.179.282	- -	
		AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	509.157	509.157	509.157	- -	
		AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	- -	
		AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	429.526	429.526	429.526	- -	
		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	79.631	79.631	79.631	- -	
	R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	- -	
		AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	673.027	673.027	673.027	- -	
		AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-	- -	

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE180ENTE SSN2051

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2018

TRIMESTRE1234

PREVENTIVOCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

2018	(Unità di euro)							
	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CO.GE. 2018 RETTIFICATA	NSIS 2018	CO.GE. 2018	RETTIFICHE/RICLASSIFICHE	DIFFERENZA NSIS CO.GE. RETTIFICATA
		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	217.422	217.422	217.422	-	-
		AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	40.000	40.000	40.000	-	-
		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	177.422	177.422	177.422	-	-
		AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	455.606	455.606	455.606	-	-
		AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	-	-
		AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-	-
		AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-	-	-
		AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-	-
		AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	455.606	455.606	455.606	-	-
		AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3.050.620	3.050.620	3.050.620	-	-
		AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.991.117	2.991.117	2.991.117	-	-
		AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	59.503	59.503	59.503	-	-
		AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-
		AA0980	A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio	726.489	726.489	726.489	-	-
		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	682.402	682.402	682.402	-	-
		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	44.087	44.087	44.087	-	-
		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	610.679	610.679	610.679	-	-
		AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	5.232	5.232	5.232	-	-
		AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	605.448	605.448	605.448	-	-
		AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-	-	-	-
		AZ9999	Totale valore della produzione (A)	895.443.517	895.443.517	895.454.202	-	10.685
			B) Costi della produzione					-
		BA0010	B.1) Acquisti di beni	117.818.029	117.830.655	117.804.561	13.468	12.626
		BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	117.031.854	117.044.480	117.018.386	13.468	12.626
		BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	58.352.188	58.354.122	58.352.188	-	1.934
		BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	58.245.292	58.247.227	58.245.292	-	1.935
		BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	106.895	106.895	106.895	-	0
		BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-
		BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.153.714	1.153.714	1.140.247	13.468	0
	R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	907.864	907.864	894.396	13.468	-
	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	245.850	245.850	245.850	-	0
		BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	20.579.738	20.590.629	20.579.738	-	10.891
		BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	15.621.233	15.631.499	15.621.233	-	10.266
		BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-	-
		BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.958.505	4.959.130	4.958.505	-	625
		BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	498.291	498.091	498.291	-	200
		BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	6.410.409	6.410.409	6.410.409	-	0
		BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	440	440	440	-	0
		BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.200	5.200	5.200	-	0
		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	30.031.875	30.031.875	30.031.875	-	0
		BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	786.175	786.175	786.175	-	0
		BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	1.080	1.080	1.080	-	0
		BA0330	B.1.B.2) Materiali di guaradaroba, di pulizia e di convivenza in genere	7.741	7.741	7.741	-	0
		BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	239.958	239.958	239.958	-	0
		BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	479.137	479.137	479.137	-	0
		BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	58.259	58.259	58.259	-	0
		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	573.653.165	573.638.699	573.653.166	-	14.466
		BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	544.814.925	544.812.364	544.814.926	-	2.561
		BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	68.563.679	68.563.680	68.563.679	-	1
		BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	67.919.213	67.919.214	67.919.213	-	1
		BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	35.853.255	35.853.255	35.853.255	-	0
		BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	11.072.128	11.072.128	11.072.128	-	0
		BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	13.757.460	13.757.460	13.757.460	-	0
		BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	7.236.371	7.236.371	7.236.371	-	0
	R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE180ENTE SSN2051

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO2018

TRIMESTRE1234

PREVENTIVOCONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

2018	(Unità di euro)							
	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CO.GE. 2018 RETTIFICATA	NSIS 2018	CO.GE. 2018	RETTIFICHE/RICLASSIFICHE	DIFFERENZA NSIS CO.GE. RETTIFICATA
	S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	644.466	644.466	644.466	-	0
		BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	92.418.724	92.418.723	92.418.724	-	1
		BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	90.345.202	90.345.202	90.345.202	-	0
	R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	344.464	344.464	344.464	-	0
	S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.729.057	1.729.057	1.729.057	-	0
		BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	71.634.190	71.634.192	71.634.190	-	2
	R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	15.357.814	15.357.815	15.357.814	-	1
		BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
	S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	12.739.466	12.739.466	12.739.466	-	1
		BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	19.362.715	19.362.715	19.362.715	-	0
		BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	24.174.196	24.174.196	24.174.196	-	0
		BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
		BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-
		BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	-	-
		BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	24.174.196	24.174.196	24.174.196	-	0
		BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
		BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	19.514.971	19.514.971	19.514.971	-	-
	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)	19.514.971	19.514.971	19.514.971	-	-
		BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-
		BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	11.903.841	11.903.209	11.903.841	-	632
	R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
		BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
	S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-
		BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	11.903.841	11.903.209	11.903.841	-	632
		BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	19.178.356	19.177.901	19.178.356	-	455
	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	19.178.356	19.177.901	19.178.356	-	455
		BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	201.003.237	201.003.237	201.003.237	-	0
	R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	90.282.732	90.282.732	90.282.732	-	0
		BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	28.060	28.060	28.060	-	0
	S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	73.526.038	73.526.038	73.526.038	-	0
		BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	37.166.407	37.166.407	37.166.407	-	0
		BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
		BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-
		BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	37.166.407	37.166.407	37.166.407	-	0
		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	888.135	888.135	888.135	-	0
	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)	888.135	888.135	888.135	-	0
		BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	-	-
		BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	23.843.474	23.843.474	23.843.474	-	0
	R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	12.690.792	12.690.792	12.690.792	-	0
		BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
	S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	7.810.970	7.810.970	7.810.970	-	0
		BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	3.341.712	3.341.712	3.341.712	-	0
		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	880.749	880.749	880.749	-	0
	R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-
		BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
	S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	153.796	153.796	153.796	-	0
		BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	726.953	726.953	726.953	-	0
		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	3.418.999	3.419.000	3.418.999	-	1
	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)	443.078	443.078	443.078	-	0
		BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.975.922	2.975.922	2.975.922	-	0
		BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	12.453.805	12.453.369	12.453.805	-	436
	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)	10.857.307	10.857.307	10.857.307	-	0
		BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.596.498	1.596.062	1.596.498	-	436
		BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	409.279	409.279	409.279	-	0
		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	409.279	409.279	409.279	-	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE ENTE SSN

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

2018 (Unità di euro)				CO.GE. 2018 RETTIFICATA	NSIS 2018	CO.GE. 2018	RETTIFICHE/RICLASSIFICHE	DIFFERENZA NSIS CO.GE. RETTIFICATA
	Cons	CODICE	DESCRIZIONE					
		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 sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
		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	4.389.587	4.389.435	4.389.587	-	152
		BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-	-
		BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	201.192	201.192	201.192	-	0
		BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-
		BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	-	-
		BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	4.188.395	4.188.243	4.188.395	-	152
	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	356.681	356.680	356.681	-	1
	R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	70.443	70.443	70.443	-	0
		BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	3.123	3.123	3.123	-	0
		BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privato	98.525	98.525	98.525	-	0
		BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato	-	-	-	-	-
		BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-	-
		BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan. da privato	98.525	98.525	98.525	-	0
		BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-	-
		BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-	-
		BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-	-
		BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	184.589	184.589	184.590	-	1
	R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
		BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	111.400	111.400	-	111.400	-
	SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Estrazione)	73.189	73.189	184.590	-	111.401
		BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	13.957.217	13.956.330	13.957.217	-	887
	R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	168.128	168.120	168.128	-	8
		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 (Estrazione)	-	-	-	-	-
		BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	11.160.041	11.159.162	11.160.041	-	879
		BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	2.629.048	2.629.048	2.629.048	-	0
	S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-	-	-
		BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	28.838.240	28.826.335	28.838.239	0	11.905
		BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	28.804.438	28.792.534	28.804.438	0	11.904
		BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.417.233	1.417.233	1.417.233	-	0
		BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.006.114	6.006.114	6.006.114	-	0
		BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.730.248	2.730.248	2.730.248	-	0
		BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.509.430	1.509.430	1.509.430	-	0
		BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.174.989	1.174.989	1.174.989	-	0
		BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	96.515	96.515	96.515	-	0
		BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	323.967	323.967	323.967	-	0
		BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	3.384.064	3.384.064	3.384.064	-	0
		BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.126.400	3.125.690	3.126.400	-	710
		BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	52.812	52.812	52.812	-	0
		BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	4.147.156	4.147.156	4.147.156	0	-
		BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.600.000	3.600.000	547.156	3.052.844	-
		BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	547.156	547.156	3.600.000	3.052.844	-
		BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.835.511	4.824.316	4.835.511	-	11.195
	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	-	-	-	-	-
		BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.835.511	4.824.316	4.835.511	-	11.195
		BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	29.125	29.125	29.125	-	0
	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	29.125	29.125	29.125	-	0
		BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-	-
		BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	29.125	29.125	29.125	-	0
		BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-	-
		BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-	-
		BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-	-
		BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-	-
	R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
		BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-	-
	SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Estrazione)	-	-	-	-	-
		BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	4.676	4.676	4.676	-	0
		BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.236	3.236	3.236	-	0
		BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.440	1.440	1.440	-	-
		BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	3.636.502	3.635.831	3.636.502	-	671
		BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.383.078	1.382.407	1.383.078	-	671
		BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	119.575	119.575	119.575	-	0
		BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.918.397	1.918.397	1.918.397	-	0
		BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.055	1.055	1.055	-	0
		BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	98.341	98.341	98.341	-	0
		BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	116.056	116.056	116.056	-	0
	R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
		BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.619.263	3.619.261	3.619.263	-	2
		BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.194.033	1.194.033	1.194.033	-	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE ENTE SSN

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

2018		(Unità di euro)		DESCRIZIONE	CO.GE. 2018 RETTIFICATA	NSIS 2018	CO.GE. 2018	RETTIFICHE/RICLASSIFICHE	DIFFERENZA NSIS CO.GE. RETTIFICATA
	Cons		CODICE						
			BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.861.478	1.861.477	1.861.478	-	-
			BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.477.554	1.477.554	1.477.554	-	0
			BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	383.923	383.923	383.923	-	0
			BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	563.752	563.751	563.752	-	1
			BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	563.752	563.751	563.752	-	1
			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	183.348.561	183.348.560	183.063.827	284.734	1
			BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	152.180.426	152.180.426	151.989.285	191.141	0
			BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	86.985.538	86.985.538	101.032.020	-	0
			BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	79.429.164	79.429.164	95.127.837	-	0
			BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	78.094.892	78.094.892	95.127.837	-	0
			BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.334.272	1.334.272	-	-	-
			BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-
			BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.556.375	7.556.374	5.904.183	1.652.191	1
			BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.502.782	7.502.782	5.904.183	1.598.599	0
			BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	53.592	53.592	-	53.592	0
			BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-
			BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	65.194.888	65.194.888	50.957.265	14.237.622	0
			BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	64.921.441	64.921.441	50.957.265	13.964.176	0
			BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	273.446	273.447	-	273.446	1
			BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-
			BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	632.661	632.661	632.306	355	0
			BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	499.753	499.753	495.032	4.721	0
			BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	331.119	331.119	391.198	-	0
			BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	168.634	168.634	103.835	64.799	0
			BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
			BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	132.908	132.908	137.274	-	0
			BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	132.908	132.908	137.274	-	0
			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	17.467.933	17.467.932	17.417.366	50.567	1
			BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	886.641	886.641	693.454	193.187	0
			BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	814.636	814.636	693.454	121.182	0
			BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	72.005	72.005	-	72.005	0
			BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
			BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.581.292	16.581.291	16.723.912	-	1
			BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.323.860	16.323.860	16.723.912	-	0
			BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	257.431	257.431	-	257.431	0
			BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
			BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.067.541	13.067.541	13.024.870	42.671	0
			BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	845.024	845.024	660.394	184.630	0
			BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	845.024	845.024	660.394	184.630	0
			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	12.222.517	12.222.517	12.364.476	-	0
			BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	12.222.517	12.222.517	12.364.476	-	0
			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	6.800.998	6.800.746	6.800.998	-	252
			BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	826.313	825.285	826.313	-	1.028
			BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-
			BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5.974.685	5.975.461	5.974.685	-	776
			BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	403.405	403.405	403.405	-	0
			BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	5.571.280	5.572.056	5.571.280	-	776
			BA2560	Totale Ammortamenti	1.305.288	1.305.288	1.305.288	-	0
			BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
			BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	1.305.288	1.305.288	1.305.288	-	0
			BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	571.074	571.074	571.074	-	0
			BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-	-
			BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	571.074	571.074	571.074	-	0
			BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	734.214	734.214	734.214	-	0
			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	-	1.509.712	-	1.509.712	0
			BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	1.509.196	-	1.509.196	0
			BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	516	-	516	0
			BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	10.364.681	10.364.681	10.364.681	-	0
			BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	2.000.000	2.000.000	2.000.000	-	0
			BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
			BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	-	0	-	0
			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)	2.000.000	2.000.000	2.000.000	-	-
			BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	-	0	-	0
			BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.127.000	1.127.000	1.127.000	-	-

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE

180

ENTE SSN

2051

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

2018

TRIMESTRE

1

2

3

4

PREVENTIVO

CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI

NO

2018	(Unità di euro)									
	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CO.GE. 2018 RETTIFICATA	NSIS 2018	CO.GE. 2018	RETTIFICHE/RICLASSIFICHE	DIFFERENZA NSIS CO.GE. RETTIFICATA		
		BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		61.337	61.337	61.337	-	0	
		BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		61.337	61.337	61.337	-	0	
		BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		-	-	-	-	-	
		BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		-	-	-	-	-	
		BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		-	-	-	-	-	
		BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti		7.176.344	7.176.344	7.176.344	-	0	
		BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora		-	-	-	-	-	
		BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		2.913.753	2.913.753	2.913.753	-	0	
		BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		855.393	855.393	855.393	-	-	
		BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		3.011.000	3.011.000	3.407.198	-	396.198	
		BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		396.198	396.198	-	-	396.198	
		BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		-	-	-	-	-	
		BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti		-	-	-	-	-	
		BZ9999	Totale costi della produzione (B)		899.036.773	899.034.009	898.738.572	298.201	-	2.764
			C) Proventi e oneri finanziari						-	-
		CA0010	C.1) Interessi attivi		-	-	-	-	-	-
		CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		-	-	-	-	-	-
		CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		-	-	-	-	-	-
		CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		-	-	-	-	-	-
		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		3.821.979	3.821.980	3.821.979	-	-	1
		CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		3.551.030	3.551.030	3.551.030	-	-	0
		CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui		-	-	-	-	-	-
		CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi		270.950	270.950	270.950	-	-	0
		CA0150	C.4) Altri oneri		4.081.741	4.081.741	4.081.741	-	-	0
		CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari		4.081.741	4.081.741	4.081.741	-	-	0
		CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		-	-	-	-	-	-
		CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-	7.903.720	-	7.903.721	-	7.903.720	1
			D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						-	-
		DA0010	D.1) Rivalutazioni		-	-	-	-	-	-
		DA0020	D.2) Svalutazioni		-	-	-	-	-	-
		DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		-	-	-	-	-	-
			E) Proventi e oneri straordinari						-	-
		EA0010	E.1) Proventi straordinari		2.563.635	2.660.513	2.563.635	-	-	96.878
		EA0020	E.1.A) Plusvalenze		-	-	-	-	-	-
		EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari		2.563.635	2.660.513	2.563.635	-	-	96.878
		EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		-	-	-	-	-	-
		EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive		2.563.635	2.660.513	2.563.635	-	-	96.878
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		2.563.635	2.660.513	2.563.635	-	-	96.878
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		2.563.635	2.660.513	2.563.635	-	-	96.878
		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		7.283.068	7.283.550	7.283.068	-	-	482
		EA0270	E.2.A) Minusvalenze		-	-	-	-	-	-
		EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari		7.283.068	7.283.550	7.283.068	-	-	482
		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		7.283.068	7.283.538	7.283.068	-	-	470
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		7.283.068	7.283.538	7.283.068	-	-	470
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		1.436.962	1.436.962	1.436.962	-	-	0
		EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		810.161	810.161	810.161	-	-	0
		EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		183.646	183.646	183.646	-	-	0

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE ENTE SSN

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI NO

2018		(Unità di euro)		DESCRIZIONE	CO.GE. 2018 RETTIFICATA	NSIS 2018	CO.GE. 2018	RETTIFICHE/RICLASSIFICHE	DIFFERENZA NSIS CO.GE. RETTIFICATA
Cons		CODICE							
		EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		443.155	443.155	443.155	-	0
		EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		472.139	472.139	472.139	-	0
		EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		198.472	198.472	198.472	-	0
		EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		-	-	-	-	-
		EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		-	-	-	-	-
		EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi		5.175.495	5.175.965	5.175.495	-	470
		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		-	12	-	-	12
		EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	4.719.433	4.623.037	4.719.433	-	96.396
		XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-	16.216.409	16.117.250	15.907.522	308.886	99.159
			Imposte e tasse					-	-
		YA0010	Y.1) IRAP		13.099.328	13.099.328	13.105.387	6.059	-
		YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente		11.112.990	11.112.990	13.105.387	1.992.397	-
		YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		1.986.338	1.986.338	-	1.986.338	-
		YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		-	-	-	-	-
		YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		-	-	-	-	-
		YA0060	Y.2) IRES		451.790	451.788	451.790	-	2
		YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale		-	-	-	-	-
		YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		451.790	451.788	451.790	-	2
		YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	-	-
		YZ9999	Totale imposte e tasse		13.551.118	13.551.116	13.557.178	6.059	2
		ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	29.767.527	29.668.366	29.464.700	302.827	99.161

ASP Reggio Calabria - Protocollo N. 86038 del 16/12/2024

Oggetto:	Relazione Coerenza NSIS-CO.GE. 2013-2021
Data:	2024-12-16 10:27
Mittente:	"Gramaglia, Giuseppe" <GGramaglia@KPMG.it>
Destinatario:	"Lucia.difuria@asprc.it" <lucia.difuria@asprc.it>
Cc:	"maddalena.berardi@asprc.it" <maddalena.berardi@asprc.it>

Gentilissima Direttore,

Con la presente si trasmette la Relazione di analisi di coerenza NSIS-CO.GE. con riferimento agli anni 2013-2021.

Rimaniamo a disposizione per qualsiasi chiarimento.

Cordiali Saluti.

Giuseppe Gramaglia.

DISCLAIMER

Message for the recipient only, if received in error, please notify the sender and read http://www.kpmg.com/it/it/documents/Disclaimer_email/Disclaimer_kpmg.htm

Regione Calabria Analisi di coerenza NSIS Co.ge ASP RC - Anni 2013-2021

16 dicembre 2024



**REGIONE
CALABRIA**



Premessa e Approccio metodologico



I servizi e i report prodotti nel corso del nostro intervento non costituiscono una procedura di revisione contabile o parere legale, in quanto basati sull'acquisizione di informazioni da parte di terzi, rappresentando, pertanto, un'attività meramente ricognitiva svolta da KPMG Advisory S.p.A. (di seguito, «KPMG» o «Società»).

Come riportato nella nostra offerta, l'attività oggetto dell'incarico affidato a KPMG ha l'esclusivo obiettivo di fornire un affiancamento metodologico per soddisfare le esigenze di carattere informativo, sia in relazione alla verifica da parte della Regione Calabria (di seguito, «Regione») del raggiungimento degli obiettivi del Piano di Rientro, sia ai fini della conseguente attività di rendicontazione periodica ai Ministeri competenti.

KPMG non si assume alcuna responsabilità sulla correttezza dei dati forniti dall'Azienda, ivi inclusa ogni informazione a tal fine fornita dalla Regione, dall'Azienda e/o da terzi per lo svolgimento delle predette attività ricognitive, con la conseguenza che la Società non è responsabile della completezza e/o dell'accuratezza di tali informazioni, o dell'avallo delle stesse.

Nell'elaborare le risultanze rassegnate con la presente relazione:

- (i) KPMG ha proceduto unicamente, attraverso la documentazione contabile fornita dall'Azienda, alla ricognizione ed incrocio dei dati emergenti dai modelli NSIS oggetto di analisi e dai sistemi contabili aziendali, al fine di riscontrare gli eventuali elementi di differenziazione, senza effettuare alcuna analisi di tipo valutativo, ed esclusivamente sulla base delle metodologie individuate congiuntamente con l'Azienda, come infra meglio descritto. I contenuti del presente elaborato non possono dunque essere intesi come parere contabile, fiscale o giuridico sui contenuti dei dati contabili, sulla loro attendibilità e, in via generale, sulla correttezza di impiego dei criteri contabili in sede di redazione dei bilanci;*
- (ii) stante la natura e consistenza dell'attività svolta, non è stata oggetto di deliberazione la correttezza formale e sostanziale delle poste di bilancio oggetto di disamina;*
- (iii) KPMG ha predisposto il presente documento sulla base delle informazioni disponibili alla data della consegna. Il documento medesimo è dunque da intendersi suscettibile di tutte le integrazioni determinate dalla sopravvenienza di elementi ed informazioni nuove e/o diverse rispetto a quelle originariamente acquisite. Sarà cura di KPMG predisporre per tempo un aggiornamento del documento che tenga in considerazione i suddetti elementi ed informazioni sopravvenuti, se rilevanti e significativi per l'analisi svolta.*



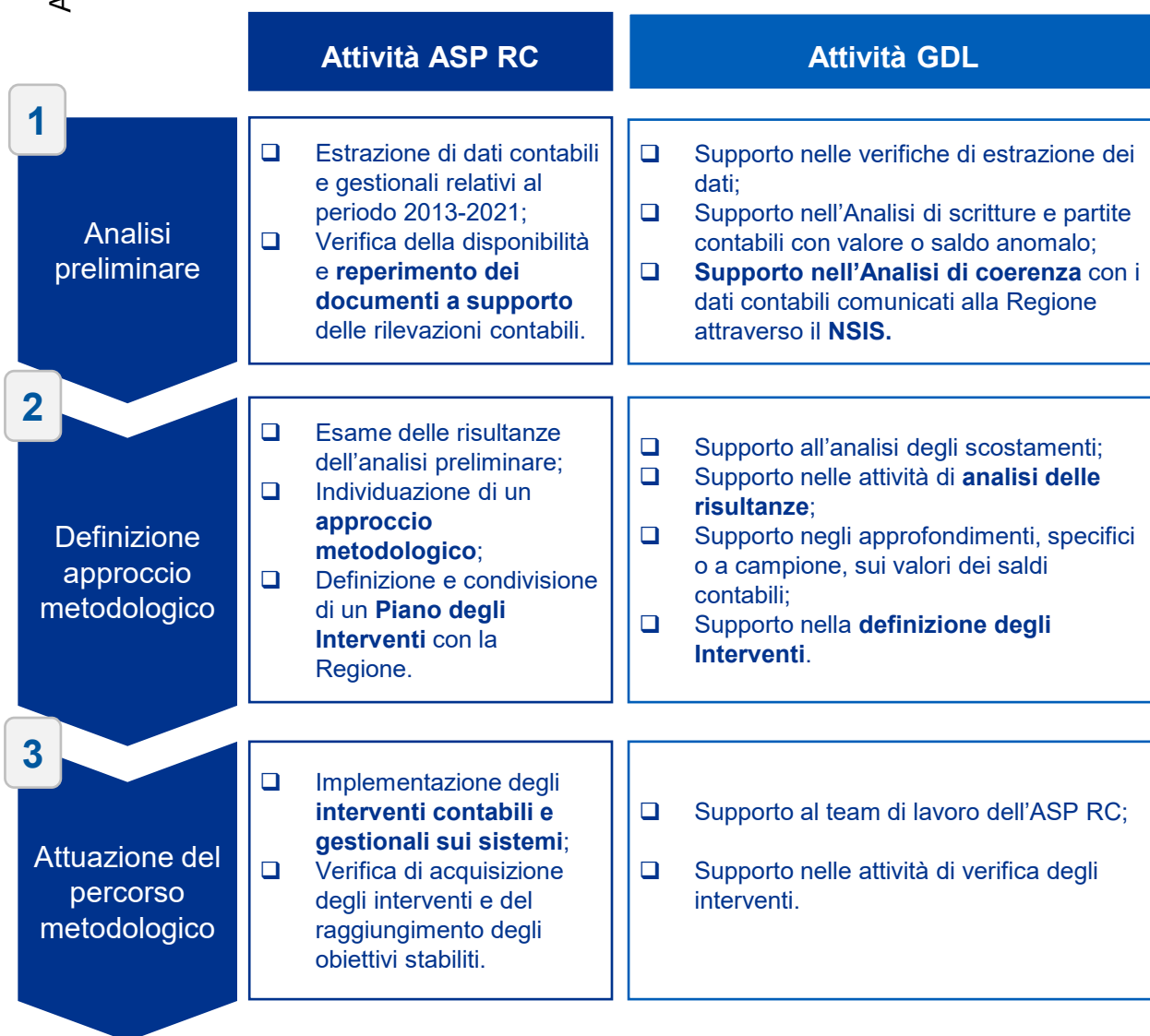
1. Premessa

L'ASP di Reggio Calabria, nello specifico, non aveva adottato i Bilanci dall'anno 2013 all'anno 2021, fatta eccezione per gli anni 2013 e 2014, prima adottati e poi revocati, e per l'anno 2019, il cui Bilancio è stato adottato e non approvato con DCA commissariale.

In tale contesto, con nota n. 226144 del 26/03/2024 la Regione Calabria ha richiesto all'Advisor contabile, un'attività di supporto all'ASP di Reggio Calabria nell'analisi dei Bilanci pregressi 2013-2021.

A tale proposito è stato definito un percorso di affiancamento all'ASP di Reggio Calabria, supportando la stessa nell'analisi del pregresso.

Di seguito si riporta una sintesi delle fasi progettuali concordate, finalizzate a definire un percorso di analisi della situazione contabile dell'Azienda.



Il supporto all'ASP di Reggio Calabria nelle attività di analisi si è svolto sulla base della documentazione, estrazioni dati e altre informazioni prodotti dall'Azienda. Le fasi preliminari hanno previsto una costante analisi di coerenza e completezza della documentazione e delle estrazioni contabili, che ha portato spesso ad un *reperforming* delle richieste informative e delle estrazioni informatiche, laddove non erano complete o incoerenti rispetto ad altre estrazioni di dati.

Il percorso si è sostanziato nello specifico nel supportare l'Azienda nell'analisi di coerenza dei dati di Conto Economico e Stato Patrimoniale degli anni 2013-2021, rendicontate tramite piattaforma NSIS (modelli CE e SP) con i dati contabili presenti nei sistemi aziendali e/o altra documentazione contabile messa a disposizione dall'Azienda.

A seguito dell'acquisizione e del confronto dei dati contabili con i dati trasmessi al NSIS, attraverso specifiche analisi di coerenza, sono state analizzate le voci che presentano disallineamenti e differenze significative. L'analisi è stata condotta attraverso interviste a dipendenti/referenti (limitatamente alla disponibilità fornita) dell'Azienda ed analisi di dettaglio sui bilanci di verifica, mastri contabili e documenti contabili ed estrazioni contabili, forniti dall'Azienda stessa.

Tale approccio metodologico, ha permesso di delineare e classificare con l'Azienda, specifici macrofenomeni nell'ambito dei disallineamenti riscontrati - spesso ricorrenti e di significativa entità – per poi procedere a individuare elementi giustificativi e motivazioni afferenti ai disallineamenti, laddove è stato possibile.



2 Riepilogo attività

Di seguito si riporta il riepilogo delle attività di supporto condotte:

Ambito di riferimento		Attività di supporto
ASP Regione Calabria - Protocollo N. 86038 del 16/12/2021	Analisi di coerenza con i flussi Nsis ed individuazione degli scostamenti	Attività di trascodifica dei conti co.ge in aggregati NSIS. E' stata effettuata un'attività manuale per diversi conti patrimoniali che non presentavano alcun codice di trasodifica.
		Supporto nell'estrazione dei bilanci di verifica per gli anni 2013-2021, con successive verifiche di completezza. L'attività ha previsto numerose estrazioni a causa di differenze riscontrate tra bilanci di verifica estratti in date differenti.
		Supporto all'estrazione dei mastri contabili da parte dell'Azienda, con successive verifiche di coerenza e completezza con il Bilancio di verifica. L'attività ha previsto numerose estrazioni, spesso incoerenti e incomplete a causa di limiti tecnici del sistema informativo.
		Rilevazione degli scostamenti tra aggregati NSIS e bilanci di verifica per gli anni 2013-2021 per le voci di conto economico. L'analisi degli scostamenti rinvenuti sui conti di costo ha richiesto il supporto di dipendenti e referenti dell'Azienda.
		Rilevazione scostamenti tra aggregati NSIS e bilanci di verifica per gli anni 2013-2021 per le voci di stato patrimoniale.
ASP Regione Calabria - Protocollo N. 86038 del 16/12/2021	Analisi di scritture e partite contabili con valore o saldo anomalo	Supporto nell'analisi delle scritture contabili di conto economico «anomale» e a campione per gli anni 2013-2021, con riferimento a poste straordinarie, operazioni di valore particolarmente significativo o segno anomalo, nei limiti del set informativo disponibile nei mastri contabili. Tali analisi sono state possibili solo attraverso l'accesso al sistema contabile a cause della non completezza delle estrazioni contabili.
		Verifica dell'effettiva contabilizzazione di fatture e note di credito a fine esercizio per gli anni 2013-2021, nei limiti delle informazioni reperibili nei mastri contabili. Spesso le scritture non fanno riferimento al fornitore o al numero fattura, ed inoltre, sono presenti rilevazioni contabili "massive" di difficile riconciliazione.
		Analisi dell'evoluzione dei conti patrimoniali negli anni 2013-2021 ed individuazione delle scritture contabili anomale, limitatamente alle informazioni disponibili.
ASP Regione Calabria - Protocollo N. 86038 del 16/12/2021	Supporto all'analisi degli scostamenti	Supporto nell'analisi degli scostamenti, tra i saldi trasmessi al NSIS ed i saldi contabili, riscontrati nelle voci di costo e ricavo per gli anni 2013-2021.
		Supporto nella definizione delle rettifiche e riclassifiche dei fenomeni individuati nell'analisi degli scostamenti per gli anni 2013-2021. Non sempre le analisi hanno condotto ad una chiara individuazione del fenomeno alla base dello scostamento.
		supporto nell'acquisizione dei documenti di dettaglio, ove disponibili e reperibili, relativi alle principali fattispecie di disallineamento.
ASP Regione Calabria - Protocollo N. 86038 del 16/12/2021	Supporto nelle attività di esame delle risultanze ed approfondimenti specifici o a campione	Classificazione e rappresentazione dei fenomeni che hanno generato gli scostamenti per gli anni 2013-2021.
		Supporto nella individuazione delle rettifiche contabili da apportare rispetto al dato comunicato tramite NSIS.
ASP Regione Calabria - Protocollo N. 86038 del 16/12/2021	Definizione del Piano degli Interventi	Supporto nella definizione e rappresentazione delle rettifiche e riclassifiche contabili da operare sul conto economico negli esercizi 2013-2021.
		Supporto nella condivisione con la Regione delle evidenze riscontrate nell'analisi del conto economico.





Sintesi Analisi di coerenza NSIS - Contabilità (Co.ge) ASP RC 2013-2021



3 Conto Economico - Approccio metodologico

Confrontando con la metodologia di analisi condivisa, sono stati messi a confronto i saldi economici trasmessi attraverso il sistema NSIS (modello CE) con i relativi saldi presenti nei bilanci di verifica, estratti dal sistema contabile AS400 per gli anni 2013-2020 e dal sistema SEC-SISR, per l'anno 2021.

Attraverso i confronti con l'Azienda, sono state individuate le modalità con cui vengono declinati e quantificati i flussi economici trasmessi al NSIS. I valori comunicati sono stati determinati sulla base delle risultanze contabili estratte dal sistema AS400 ad una specifica data, opportunamente integrati con la valorizzazione di eventi, fatti e documenti «extracontabili», ovvero non ancora rilevati in contabilità, laddove l'Azienda ha fornito gli elementi ed i documenti per individuare e quantificare uno specifico fatto aziendale.

I saldi e i movimenti economici del periodo, in condivisione con l'Azienda, sono stati poi riclassificati secondo un modello di trascodifica AS400-NSIS, al fine di renderli omogenei e confrontabili. I flussi del NSIS sono stati confrontati con i saldi contabili di Conto Economico individuando specifiche differenze sui conti. Infine, le differenze sono state analizzate con il supporto dei mastri contabili e con il supporto del personale dell'ASP RC.

L'attività di analisi con l'Azienda ha portato all'individuazione ed alla classificazione di alcuni macro-fenomeni contabili, ritenuti alla base degli sconti riscontrati.

L'ottenimento dei mastri contabili in formato prevalentemente cartaceo ha consentito di effettuare le analisi di maggiore dettaglio su scritture o conti specifici.

Di seguito si riporta la classificazione dei tre principali macro-fenomeni rilevati:

Macro-fenomeno	Descrizione	Approccio metodologico
Dato NSIS rinveniente da documentazione extracontabile o stimato	Il dato economico comunicato attraverso il sistema NSIS non ha come fonte le risultanze contabili. In alcuni casi il dato contabile viene integrato con variazioni economiche non ancora registrate, in altri casi il dato è sostituito.	In presenza di tale fenomeno, si è proceduto con l'Azienda al reperimento delle informazioni e, ove disponibile, della documentazione extracontabile sottostante al dato trasmesso al sistema NSIS. Le analisi su quanto reperito hanno definito l'ammontare dell'integrazione contabile.
Dato NSIS non aggiornato	Il dato economico trasmesso al sistema NSIS ha come fonte esclusiva l'estrazione contabile (Bi.Ve) ad una specifica data; il dato contabile è stato successivamente integrato o modificato, generando un disallineamento.	L'analisi delle scritture contabili, unite a verifiche a campione sulle rilevazioni effettuate in contabilità, ha consentito all'Azienda di considerare il dato contabile.
Dato NSIS riclassificato	Il dato economico trasmesso al sistema NSIS interviene su aggregati diversi rispetto a quanto risultante sul sistema contabile.	Alla base del fenomeno sono state riscontrate alcune asimmetrie di carattere tecnico, operativo e di processo. Caso per caso si è risaliti alla fonte del disallineamento ed è stato definito uno specifico intervento di armonizzazione.



Stato Patrimoniale - Approccio metodologico (1/2)

Confrontando con la metodologia di analisi condivisa, sono stati messi a confronto i saldi patrimoniali trasmessi attraverso il sistema NSIS (Modello SP) con i relativi saldi presenti nei bilanci di verifica, estratti dal sistema contabile AS400 per gli anni 2013-2020. Per il periodo contabile 2021, non è stata eseguita la migrazione dei saldi al nuovo sistema SEC-SISR; inoltre, non sono stati raccordati i conti co.ge. del sistema NSIS (utilizzato fino al 2020) con i nuovi conti patrimoniali aperti sul sistema SEC-SISR. Il valore di riferimento al 31 dicembre 2021, pertanto, rappresentato con l'Azienda, è dato dalla somma tra i saldi contabili NSIS al 31 dicembre 2020, raggruppati per aggregato delle voci del modello SP, con le movimentazioni patrimoniali riscontrate sul sistema SEC-SISR nel corso del 2021, riclassificate per aggregato delle voci del modello SP.

Ad integrazione del confronto, sono stati richiesti documenti storicizzati, anche prodotti da terze parti, utili ad una più puntuale definizione dei saldi patrimoniali di fine esercizio.

A differenza di quanto avvenuto per il Conto Economico, non è stato possibile indagare con l'Azienda, le differenze tra le due fonti e, pertanto, individuare le poste per la definizione dei saldi di Stato Patrimoniale.

Per quanto, anche in questo caso, sia presumibile l'avvenuta integrazione dei dati contabili con informazioni "extracontabili", non è stato possibile individuare elementi in grado di argomentare e direzionare gli approfondimenti, rendendo complessa ogni indagine sulle possibili rettifiche o riclassifiche da operare. In questo senso, la sola analisi dei mastri contabili non è risultata conclusiva ed esaustiva.

L'analisi di coerenza effettuata con l'Azienda sullo Stato Patrimoniale ha evidenziato i seguenti punti di attenzione:

- E' stato osservato che i fenomeni "extracontabili" individuati nel corso dell'analisi sul Conto Economico hanno generato un'integrazione dei valori di costi e ricavi trasmessi al NSIS, mentre non sempre hanno previsto la medesima integrazione (quale contropartita) sui valori patrimoniali trasmessi al NSIS, rendendo i due schemi non coerenti tra di loro.
- Le analisi effettuate sui conti co.ge. patrimoniali hanno evidenziato andamenti irregolari nel periodo di osservazione. Ulteriori approfondimenti hanno consentito di individuare specifiche scritture «di allineamento», ovvero scritture contabili di fine esercizio che non rilevano fatti aziendali ma «allineano» i saldi di diversi conti ad un valore target, imputando la differenza su conti transitori di diversa natura.
- Le medesime analisi hanno registrato, nell'anno 2017, la creazione di conti di transito denominati «Partite da acclarare» dove risultano girocontate partite di diversa natura e specie: per una corretta riclassifica del saldo dei conti risulta opportuno procedere a specifiche analisi sulla natura degli addebiti ed alla loro regolarizzazione. Le informazioni a disposizione e le interlocuzioni aziendali non sono stati sufficienti per comprendere le movimentazioni osservate.
- Si precisa inoltre che, anche in presenza di una valida movimentazione di periodo, la qualità dei saldi patrimoniali è influenzata dal saldo di apertura, rinveniente dall'esercizio precedente. Tale elemento di continuità risulta comunque interrotto il 31 dicembre 2021, in virtù di una nuova e indipendente ricognizione dei saldi patrimoniali effettuata dall'Azienda per l'esercizio 2022 e riportata nel bilancio d'esercizio dello stesso anno.



4 Stato Patrimoniale - Approccio metodologico (2/2)

Per i motivi sopra rappresentati, non è stato possibile con l'Azienda, individuare o ricostruire i saldi patrimoniali rispetto a quelli rinvenienti dalla contabilità o quelli comunicati negli anni attraverso le trasmissioni dei dati nel sistema NSIS.

Infine, non è possibile escludere che, a seguito di ulteriori analisi, del reperimento di ulteriore documentazione e dell'acquisizione di ulteriori elementi sulle modalità di individuazione e quantificazione di fatti "extracontabili", sia possibile effettuare una più puntuale analisi dello Stato Patrimoniale.

Nelle pagine successive, sarà rappresentata la situazione riscontrata anno per anno nel periodo di analisi, integrata con informazioni e riscontri ottenuti dall'Azienda.





Focus Anno 2013



Focus Conto Economico 2013 (1/2)

Per l'esercizio 2013 si riepiloga di seguito il risultato delle analisi:

2013	Conto Economico (€/000)	NSIS 2013	CO.GE. 2013	Differenza	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2013 Rettificata	Differenza con NSIS
A1	Contributi F.S.R.	876.825	876.825	-	-	876.825	-
A2	Saldo Mobilità	(205.846)	(205.846)	-	-	(205.846)	-
A3	Entrate Proprie	15.753	15.753	-	-	15.753	-
A4	Saldo Intramoenia	48	48	-	-	48	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(161)	(161)	-	-	(161)	-
A	Totale Ricavi Netti	686.619	686.619	-	-	686.619	-
B1	Personale	216.862	216.862	-	-	216.862	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	35.223	35.223	-	-	35.223	-
B3	Altri Beni E Servizi	72.175	71.344	831	-	71.344	(831)
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	235	234	1	51	285	50
B5	Accantonamenti	9.374	9.375	(1)	831	10.206	832
B6	Variazione Rimanenze	490	490	-	-	490	-
B	Totale Costi Interni	334.359	333.528	831	882	334.411	52
C1	Medicina Di Base	67.394	67.394	-	-	67.394	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	103.002	103.002	-	-	103.002	-
C3	Prestazioni Da Privato	155.209	156.039	(830)	(831)	155.208	(1)
C	Totale Costi Esterni	325.605	326.435	(830)	(831)	325.604	(1)
D	Totale Costi Operativi (B+C)	659.964	659.963	1	51	660.015	51
E	Margine Operativo (A-D)	26.655	26.656	(1)	(51)	26.604	(51)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(5.252)	(5.252)	-	-	(5.252)	-
F3	Oneri Fiscali	17.147	17.148	(1)	-	17.148	1
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(7.531)	(7.531)	-	-	(7.531)	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(29.930)	(29.931)	1	-	(29.931)	(1)
G	Risultato Economico (E-F) prima delle coperture	(3.275)	(3.275)	-	(51)	(3.327)	(52)

A seguito delle informazioni e dei documenti messi a disposizione sono state individuate con l'Azienda delle rettifiche e riclassifiche.

Le rettifiche fanno riferimento alla seguente fattispecie:

Quote di ammortamenti di immobilizzazioni effettuati nell'esercizio attraverso contributi in conto capitale e obiettivi di piano dell'anno. Il fenomeno è stato individuato e quantificato sulla base di carte di lavoro:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2013	CO.GE. 2013	Rettifiche	CO.GE. 2013 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	941	992	(51)	941	-
IMPATTO TOTALE				(51)		-

Le riclassifiche sono invece riconducibili ai seguenti aggregati:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2013	CO.GE. 2013	Riclassifiche	CO.GE. 2013 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1180	B.2.A.12.4) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (intraregionale)	(12.113)	(12.944)	831	(12.113)	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	(8.838)	(7.999)	-	(7.999)	839
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	(3.865)	(3.873)	-	(3.873)	(8)
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	(100)	(100)	(831)	(931)	(831)
IMPATTO TOTALE					-	-



Le differenze residue con il dato trasmesso a NSIS, per complessivi €/000 52, sono riconducibili alla seguente fattispecie: differenza di quota imputata all'esercizio dei contributi in conto esercizio destinati ad investimenti. Non sono stati individuati elementi che ne definiscono le modalità di quantificazione. In tal caso non è stata prestata una rettifica o riclassifica:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2013	CO.GE. 2013	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2013 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	51	1	-	1	(50)
	Altri arrotondamenti					(2)
	IMPATTO TOTALE			-		(52)



Di seguito l'esito dei confronti tra il valore dello stato patrimoniale comunicato e trasmesso al NSIS e quello risultante dal bilancio di verifica aziendale:

2013	STATO PATRIMONIALE (€/000)	NSIS 2013	CO.GE. 2013	Differenza
A)	IMMOBILIZZAZIONI	35.285	35.284	1
A.1)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
A.2)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	35.285	35.284	1
A.3)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	286.289	286.290	(1)
B.1)	RIMANENZE	3.887	3.886	1
B.2)	CREDITI	236.227	236.013	214
B.2.1)	di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	230.766	230.768	(2)
B.2.2)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	46.175	46.392	(217)
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	39	39	-
D)	TOTALE ATTIVO	321.613	321.613	-
A)	PATRIMONIO NETTO	(47.718)	(47.718)	-
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	83.194	83.193	1
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	9.866	9.866	-
D)	DEBITI	276.243	276.243	-
D.VII)	di cui Debiti v/Fornitori	137.546	137.388	158
D.VIII)	di cui Debiti v/Istituto Tesoriere	22.823	22.823	-
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	28	28	-
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	321.613	321.612	1

Come si evince dallo schema, il dato contabile presenta uno scostamento tra il totale attivo ed il totale passivo per un importo pari ad €/000 1.



Focus Stato Patrimoniale 2013 (2/2)

Di seguito un dettaglio dei Crediti v/Regione trasmessi al NSIS e presenti in contabilità per l'anno di riferimento:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2013	CO.GE. 2013	Differenza
ABA050	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	230.766	230.768	(2)
ABA090	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	188.695	188.695	-
ABA050	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	289	291	(2)
ABA080	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	14.195	14.195	-
ABA000	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	27.587	27.587	-

Come si evince dalla tabella, l'ammontare dei Crediti verso Regione ricompresi nella voce B.II.2) evidenzia un delta NSIS – co.ge. pari ad €/000 2.

Il dato trasmesso al NSIS pari ad €/000 230.766 si contrappone al dato contabile pari ad €/000 230.768.

Come si evince dalla tabella di seguito, si evidenzia un delta dell'aggregato relativo all'Istituto Tesoriere pari ad €/000 13. L'estratto conto fornito dall'Istituto Tesoriere evidenzia un saldo al 31 dicembre 2013 pari ad €/000 43.363:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2013	CO.GE. 2013	Differenza
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	45.064	45.077	(13)





Focus Anno 2014



Focus Conto Economico 2014 (1/4)

Per l'esercizio 2014 si riepiloga di seguito il risultato delle analisi:

2014	Conto Economico (€/000)	NSIS 2014	CO.GE. 2014	Differenza	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2014 Rettificata	Differenza con NSIS
A1	Contributi F.S.R.	875.637	652.895	222.742	222.742	875.637	-
A2	Saldo Mobilità	(208.185)	(21.815)	(186.370)	(186.370)	(208.185)	-
A3	Entrate Proprie	15.133	12.246	2.887	2.887	15.134	1
A4	Saldo Intramoenia	118	18	100	(51)	(34)	(152)
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(161)	-	(161)	(161)	(161)	-
A	Totale Ricavi Netti	682.542	643.345	39.197	39.046	682.391	(151)
B1	Personale	203.933	203.893	40	24	203.917	(16)
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	40.133	40.159	(26)	-	40.159	26
B3	Altri Beni E Servizi	72.544	62.821	9.723	9.226	72.047	(497)
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	188	1.266	(1.078)	(1.239)	27	(161)
B5	Accantonamenti	11.028	11.028	-	-	11.028	-
B6	Variazione Rimanenze	(1.449)	(1.450)	1	-	(1.450)	(1)
B	Totale Costi Interni	326.377	317.717	8.660	8.010	325.727	(650)
C1	Medicina Di Base	68.034	68.625	(591)	(590)	68.035	1
C2	Farmaceutica Convenzionata	102.719	104.841	(2.122)	(2.122)	102.719	-
C3	Prestazioni Da Privato	157.951	169.661	(11.710)	(6.520)	163.141	5.190
C	Totale Costi Esterni	328.704	343.127	(14.423)	(9.233)	333.895	5.191
D	Totale Costi Operativi (B+C)	655.081	660.845	(5.764)	(1.222)	659.622	4.541
E	Margine Operativo (A-D)	27.461	(17.500)	44.961	40.269	22.769	(4.692)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(6.051)	(6.051)	-	-	(6.051)	-
F3	Oneri Fiscali	16.105	16.105	-	-	16.105	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(6.324)	(8.677)	2.353	2.358	(6.319)	5
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(28.480)	(30.833)	2.353	2.358	(28.475)	5
G	Risultato Economico (E-F) prima delle coperture	(1.019)	(48.333)	47.314	42.627	(5.706)	(4.687)

A seguito delle informazioni e dei documenti messi a disposizione sono state individuate con l'Azienda delle rettifiche e riclassifiche, che per i fenomeni riscontrati hanno l'effetto, in taluni casi, quello di allineare il dato trasmesso al NSIS al dato di co.ge..

Le rettifiche fanno riferimento alle seguenti fattispecie:

- Integrazione del dato contabile per un utilizzo del Fondo obiettivi PSN, come da delibera del Commissario Straordinario num. 419 del 16 novembre 2016:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE. 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.680	-	2.680	2.680	-
IMPATTO TOTALE				2.680		-

- Integrazione del dato contabile per insussistenze attive rilevate nell'esercizio, come evidenziato nella Nota Integrativa 2014 (delibera 419/2016):

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE. 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	2.358	-	2.358	2.358	-
IMPATTO TOTALE				2.358		-

- Secondo le informazioni acquisite dall'Azienda il dato trasmesso al NSIS dovrebbe far riferimento a quanto consuntivato dalla comunicazioni ALPI. Non è stata reperita la comunicazione ALPI menzionata:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE. 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	332	(332)	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	281	-	281	281	-
IMPATTO TOTALE				(51)		-



Focus Conto Economico 2014 (2/4)

4) Adeguamento del dato contabile con i dati di Riparto regionale e relativa Tabella M, pari ad €/000 36.610, come rappresentato nel modello CE trasmesso tramite NSIS. L'adeguamento riguarda le seguenti voci:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE. 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0030	A.1.A.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	863.940	652.895	211.045	863.940	-
AA0030	A.1.A.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	11.697	-	11.697	11.697	-
AA0030	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	166	71	95	166	-
AA0030	A.4.A.1.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni di ricovero	3.903	-	3.903	3.903	-
AA0030	A.4.A.1.2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.080	-	2.080	2.080	-
AA0030	A.4.A.1.6) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	354	-	354	354	-
AA0030	A.4.A.3.1) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni di ricovero	2.080	111	1.969	2.080	-
AA0030	A.4.A.3.2) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni ambulatoriali	216	-	216	216	-
AA0030	A.4.A.3.4) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni di File F	3	-	3	3	-
AA0030	A.4.A.3.5) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	14	-	14	14	-
AA0030	A.4.A.3.6) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	201	-	201	201	-
AA0030	A.4.A.3.7) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni termali Extraregione	265	-	265	265	-
AA0030	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.968	1.815	112	1.968	-
BA0480	B.2.A.1.3) Acquisti servizi sanitari per medicina di base - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	(551)	-	(551)	(551)	-
BA0510	B.2.A.2.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	(403)	-	(403)	(403)	-
BA0520	B.2.A.2.3) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da pubblico (Extraregione)	(1.987)	-	(1.987)	(1.987)	-
BA0540	B.2.A.3.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	(13.051)	-	(13.051)	(13.051)	-
BA0560	B.2.A.3.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da pubblico (Extraregione)	(8.819)	-	(8.819)	(8.819)	-
BA0810	B.2.A.7.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	(93.628)	-	(93.628)	(93.628)	-
BA0830	B.2.A.7.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - da pubblico (Extraregione)	(73.490)	-	(73.490)	(73.490)	-
BA0990	B.2.A.9.3) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F - da pubblico (Extraregione)	(2.919)	-	(2.919)	(2.919)	-
BA1060	B.2.A.10.3) Acquisto prestazioni termali in convenzione - da pubblico (Extraregione)	(283)	-	(283)	(283)	-
BA1120	B.2.A.11.3) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario - da pubblico (Extraregione)	(213)	-	(213)	(213)	-
IMPATTO TOTALE				36.610		-

5) Rettifiche di contributi in conto esercizio destinati ad investimenti. Non sono stati individuati elementi che ne definiscono le modalità di quantificazione:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE. 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(161)	-	(161)	(161)	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.079	-	1.079	1.079	-
IMPATTO TOTALE				918		-

6) Rettifiche residuali di impatto non significativo:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE. 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	(31)	-	(31)	(31)	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	(3)	15	(18)	(3)	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	(6.370)	(6.960)	2	(6.370)	-
Altre riclassifiche parziali				5		-
IMPATTO TOTALE				(42)		-



Focus Conto Economico 2014 (3/4)

7) Riclassifiche legate al personale con impatto complessivo non significativo:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE. 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2100	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	(87.267)	(106.307)	19.040	(87.267)	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	(1.956)	-	(1.956)	(1.956)	-
BA2140	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	(8.621)	(6.995)	(1.626)	(8.621)	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	(332)	-	(332)	(332)	-
BA2310	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	(68.960)	(54.042)	(14.918)	(68.960)	-
BA2340	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	(191)	-	(191)	(191)	-
BA2350	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	(338)	(382)	44	(338)	-
BA2360	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	(151)	(101)	50	(151)	-
BA2390	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	(134)	(140)	6	(134)	-
BA2390	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	(885)	(748)	(137)	(885)	-
BA2390	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	(73)	-	(73)	(73)	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	(17.903)	(18.229)	326	(17.903)	-
BA2380	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	(117)	-	(117)	(117)	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(1.321)	(1.073)	(248)	(1.321)	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	(76)	-	(76)	(76)	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(15.541)	(15.843)	302	(15.541)	-
IMPATTO TOTALE				(6)		-

8) Altre riclassifiche residuali:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE. 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	41	(41)	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.968	1.815	41	1.968	-
BA0500	B.2.A.2.1) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da convenzione	(102.719)	(104.841)	2.122	(102.719)	-
BA0740	B.2.A.5.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa - da privato	(13.282)	(9.723)	(3.559)	(13.282)	-
BA0790	B.2.A.6.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica - da privato	(14.441)	(15.887)	1.446	(14.441)	-
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	3.794	-	3.794	3.794	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	1.117	4.911	(3.794)	1.117	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	(4.560)	(5.576)	1.016	(4.560)	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	(1.016)	-	(1.016)	(1.016)	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive viterzi relative all'acquisto di beni e servizi	(5.527)	-	(5.527)	(5.527)	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive viterzi	-	(5.527)	5.527	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	(6.370)	(6.960)	588	(6.370)	-
BA0570	B.2.A.3.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da privato - Medici SUMAI	(19.925)	(19.336)	(588)	(19.925)	-
BA0680	B.2.A.4.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa - da privato (intraregionale)	(19.993)	(19.985)	(8)	(19.993)	-
BA0940	B.2.A.8.4) Acquisto prestazioni di psichiatria - da privato (intraregionale)	(1.337)	(7.745)	6.408	(1.337)	-
BA1180	B.2.A.12.4) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (intraregionale)	(10.770)	(13.591)	2.821	(10.770)	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	(745)	(1.218)	473	(745)	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari e sociosanitari - Altri servizi sanitari da privato	(11.285)	(1.586)	(9.699)	(11.285)	-
Altre riclassifiche parziali				(5)		-
IMPATTO TOTALE				-		-



6 Focus Conto Economico 2014 (4/4)

Le differenze residue con il dato trasmesso al NSIS, per complessivi €/000 4.687, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

- 1) Costi contabilizzati rispetto a quanto trasmesso al NSIS, per cui non è stato possibile ricostruire le modalità di calcolo del valore trasmesso al NSIS:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	(32.577)	(34.916)	-	(34.916)	(2.339)
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	(39.667)	(42.519)	-	(42.519)	(2.852)
IMPATTO TOTALE				-		(5.190)

- 2) Costi contabilizzati rispetto a quanto trasmesso al NSIS, potenzialmente riconducibili ad un successivo accettazione della comunicazione Alpi, per cui non è stato possibile ricevere documentazione formale o parte di lavoro extracontabili:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	(315)	-	(315)	(315)
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	(163)	-	-	-	163
IMPATTO TOTALE				-		(152)

- 3) Altri costi imputabili a registrazioni contabili successive a quanto trasmesso nel NSIS:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2014	CO.GE 2014	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2014 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	(64)	(48)	-	(48)	16
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	(40.133)	(40.159)	-	(40.159)	(26)
BA0340	B.1.B.3) Acquisti di beni non sanitari - Combustibili, carburanti e lubrificanti	(1.365)	(1.225)	-	(1.225)	140
BA0350	B.1.B.4) Acquisti di beni non sanitari - Supporti informatici e cancelleria	(535)	(534)	-	(534)	1
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	(453)	(372)	-	(372)	81
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	(2.604)	(2.327)	-	(2.327)	277
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	1	-	1	1
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.335	1.337	-	1.337	2
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	327	333	-	333	6
IMPATTO TOTALE				-		496



Focus Stato Patrimoniale 2014 (1/2)

Di seguito l'esito dei confronti tra il valore dello stato patrimoniale comunicato e trasmesso al NSIS e quello risultante dal bilancio di verifica aziendale:

	STATO PATRIMONIALE (€/000)	NSIS	CO.GE	Differenza
A)	IMMOBILIZZAZIONI	34.902	34.870	32
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	16	16	-
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	34.886	34.854	32
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	484.939	268.605	216.334
B.I)	RIMANENZE	5.336	5.336	-
B.II)	CREDITI	273.189	250.965	22.224
B.II.a)	di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	265.303	242.734	22.569
B.II.b)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	206.414	12.304	194.110
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	45	45	-
D)	TOTALE ATTIVO	519.886	303.520	216.366
A)	PATRIMONIO NETTO	150.016	(95.175)	245.191
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	81.543	82.164	(621)
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	11.166	11.166	-
D)	DEBITI	277.161	305.321	(28.160)
D.VII)	di cui Debiti v/Fornitori	143.391	153.612	(10.221)
D.VIII)	di cui Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	44	(44)
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	519.886	303.520	216.366

Quanto dettagliato evidenzia un delta complessivo di pari importo dell'attivo e del passivo riscontrato nella contabilità (co.ge.) rispetto a quanto trasmesso al NSIS pari ad €/000 216.366.



Focus Stato Patrimoniale 2014 (2/2)

Di seguito un dettaglio dei Crediti v/Regione trasmessi al NSIS e presenti in contabilità per l'anno di riferimento.

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS	CO.GE	DIFFERENZA
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	265.303	242.734	22.569
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	226.970	201.381	25.589
ABA350	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.202	291	4.911
ABA380	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	25.013	14.195	10.818
ABA300	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	8.118	26.867 -	18.749

Come si evince dalla tabella, l'ammontare dei Crediti verso Regione ricompresi nella voce B.II.2) evidenzia un delta NSIS – co.ge. pari ad €/000 22.569.

Il dato trasmesso al NSIS pari ad €/ 265.303 si contrappone al dato contabile pari ad €/000 242.734.

Come si evince dalla tabella di seguito, si evidenzia un delta dell'aggregato relativo all'Istituto Tesoriere pari ad €/000 193.904. L'estratto conto fornito dall'Istituto Tesoriere evidenzia un saldo al 31 dicembre 2014 pari ad €/000 149.617:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS	CO.GE	DIFFERENZA
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	203.506	9.602	193.904





Focus Anno 2015



7 Focus Conto Economico 2015 (1/5)

Per l'esercizio 2015 si riepiloga di seguito il risultato delle analisi:

2015	Conto Economico (€/000)	NSIS 2015	CO.GE. 2015	Differenza	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2015 Rettificata	Differenza con NSIS
A1	Contributi F.S.R.	856.995	671.170	185.825	185.825	856.995	-
A2	Saldo Mobilità	(215.109)	(22.923)	(192.186)	(192.186)	(215.109)	-
A3	Entrate Proprie	36.550	15.186	21.364	21.365	36.551	1
A4	Saldo Intramoenia	34	50	(16)	(16)	34	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(82)	-	(82)	(82)	(82)	-
A	Totale Ricavi Netti	678.388	663.484	14.904	14.905	678.389	1
B1	Personale	198.167	196.660	1.507	1.506	198.166	(1)
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	51.735	51.734	1	1	51.735	-
B3	Altri Beni E Servizi	73.486	74.938	(1.452)	(1.303)	73.635	149
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	134	1.288	(1.154)	(1.155)	133	(1)
B5	Accantonamenti	6.995	6.481	514	515	6.996	1
B6	Variazione Rimanenze	(715)	(386)	(329)	(329)	(715)	-
B	Totale Costi Interni	329.802	330.715	(913)	(764)	329.950	148
C1	Medicina Di Base	68.641	68.640	1	-	68.640	(1)
C2	Farmaceutica Convenzionata	99.785	99.785	-	-	99.785	-
C3	Prestazioni Da Privato	158.257	149.335	8.922	1.303	150.638	(7.619)
C	Totale Costi Esterni	326.683	317.760	8.923	1.303	319.063	(7.620)
D	Totale Costi Operativi (B+C)	656.485	648.475	8.010	539	649.014	(7.471)
E	Margine Operativo (A-D)	21.903	15.009	6.894	14.367	29.376	7.473
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(6.324)	(6.260)	(64)	-	(6.260)	64
F3	Oneri Fiscali	15.141	15.141	-	-	15.141	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(6.551)	(19.978)	13.427	-	(19.978)	(13.427)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(28.016)	(41.378)	13.362	-	(41.378)	(13.362)
G	Risultato Economico (E-F) prima delle coperture	(6.113)	(26.370)	20.257	14.367	(12.003)	(5.890)

In virtù delle informazioni e dei documenti messi a disposizione sono state individuate con l'Azienda delle rettifiche e riclassifiche.

Le rettifiche fanno riferimento alle seguenti fattispecie:

- 1) Adeguamento del dato contabile con i dati di Riparto regionale e relativa Tabella M, pari ad €/000 6.336, come rappresentato nel modello CE trasmesso tramite NSIS. L'adeguamento riguarda le seguenti voci:



7 Focus Conto Economico 2015 (2/5)

CODICE	DE SCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE. 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0035	A.1.A.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	846.216	660.174	186.042	846.216	-
AA0036	A.1.A.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	10.779	10.996	(217)	10.779	-
AA0361	A.4.A.1.1) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni di ricovero	3.903		3.903	3.903	-
AA0362	A.4.A.1.2) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.080		2.080	2.080	-
AA0400	A.4.A.1.6) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	354		354	354	-
AA0401	A.4.A.3.1) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni di ricovero	1.668	25	1.668	1.668	-
AA0402	A.4.A.3.2) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni ambulatoriali	173		173	173	-
AA0403	A.4.A.3.4) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni di File F	2		2	2	-
AA0501	A.4.A.3.5) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale Extraregione	11		11	11	-
AA0502	A.4.A.3.6) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extra regione	161		161	161	-
AA0503	A.4.A.3.7) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni termali Extraregione	213		213	213	-
BA0401	B.2.A.1.3) Acquisti servizi sanitari per medicina di base - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	(585)		(585)	(585)	-
BA0501	B.2.A.2.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	(403)		(403)	(403)	-
BA0520	B.2.A.2.3) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da pubblico (Extraregione)	(2.108)		(2.108)	(2.108)	-
BA0540	B.2.A.3.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	(13.051)		(13.051)	(13.051)	-
BA0560	B.2.A.3.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da pubblico (Extraregione)	(9.357)		(9.357)	(9.357)	-
BA0810	B.2.A.7.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	(93.628)		(93.628)	(93.628)	-
BA0830	B.2.A.7.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - da pubblico (Extraregione)	(77.971)		(77.971)	(77.971)	-
BA0990	B.2.A.9.3) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F - da pubblico (Extraregione)	(3.097)		(3.097)	(3.097)	-
BA1060	B.2.A.10.3) Acquisto prestazioni termali in convenzione - da pubblico (Extraregione)	(300)		(300)	(300)	-
BA1120	B.2.A.11.3) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario - da pubblico (Extraregione)	(226)		(226)	(226)	-
IMPATTO TOTALE				(6.336)		-

2) Utilizzo fondo per le quote inutilizzate dei contributi esercizi precedenti ricevuti dalla Regione. L'azienda ha fornito come principale documentazione a supporto la delibera 680 del 14 dicembre 2017. Tale utilizzo, non rilevato in contabilità si riferisce al seguente aggregato:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE. 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	21.340	-	21.340	21.340	-
IMPATTO TOTALE				21.340		-

3) Rettifiche di contributi in conto esercizio destinati ad investimenti. Non sono stati individuati elementi che ne definiscono le modalità di quantificazione:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE. 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(82)	-	(82)	(82)	-
IMPATTO TOTALE				(82)		-

4) Secondo le informazioni acquisite dall'Azienda il dato trasmesso al NSIS dovrebbe far riferimento a quanto consuntivato dalla comunicazioni ALPI. Non è stata reperita la comunicazione ALPI menzionata:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE. 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	271	-	216	271	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	(237)	(5)	(232)	(237)	-
IMPATTO TOTALE				(16)		-



7 Focus Conto Economico 2015 (3/5)

5) Note di ammortamenti di immobilizzazioni effettuati nell'esercizio attraverso contributi in conto capitale e obiettivi di piano dell'anno. Il fenomeno è stato individuato e quantificato sulla base di carte di lavoro. Non è noto il motivo per cui non è seguita una registrazione contabile:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.156	-	1.156	1.156	-
IMPATTO TOTALE				1.156		-

6) Costi del personale rettificati sulla base dei prospetti consuntivi prodotti dall'ufficio personale:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA212	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	(84.579)	(102.348)	17.769	(84.579)	-
BA213	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	(1.944)	-	(1.944)	(1.944)	-
BA216	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	(8.406)	(6.767)	(1.639)	(8.406)	-
BA217	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	(330)	-	(330)	(330)	-
BA220	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	(67.197)	(52.598)	(14.599)	(67.197)	-
BA221	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	(182)	-	(182)	(182)	-
BA225	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	(339)	(382)	43	(339)	-
BA226	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	(150)	(101)	(49)	(150)	-
BA234	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	(912)	(770)	(142)	(912)	-
BA235	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	(73)	-	(73)	(73)	-
BA238	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	(17.180)	(17.446)	266	(17.180)	-
BA239	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	(380)	-	(380)	(380)	-
BA243	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(1.175)	(918)	(257)	(1.175)	-
BA247	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(15.102)	(15.113)	11	(15.102)	-
IMPATTO TOTALE				(1.506)		-

7) Accantonamenti per interessi di mora. Non risultano accantonamenti in contabilità, né è stata fornita documentazione a supporto della quantificazione dell'accantonamento trasmesso al NSIS:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	(515)	-	(515)	(515)	-
IMPATTO TOTALE				(515)		-

8) Variazione delle rimanenze: la rettifica di €/000 329 è legata ad un'incoerenza nella contabilizzazione del valore di rimanenze iniziali di carburanti e lubrificanti, non allineato con la scrittura di rimanenze finali del 2014. Il dato trasmesso al NSIS tiene conto di questa rettifica:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	(53)	(382)	329	(53)	-
IMPATTO TOTALE				329		-



7 Focus Conto Economico 2015 (4/5)

Le rettifiche sono riconducibili ai seguenti aggregati::

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0060	A.4.A.3.1) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni di ricovero	1.668	25	(25)	1.668	-
AA0060	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.585	1.559	26	1.585	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	55	(55)	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	271	55	55	271	-
AA0690	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.884	2.971	(87)	2.884	-
AA0690	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	87	87	87	87	-
BA0050	B.1.A.1.1) Acquisti di beni sanitari - Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	(51.729)	(51.734)	5	(51.729)	-
BA0050	B.1.A.1.2) Acquisti di beni sanitari - Medicinali senza AIC	(6)	6	(6)	(6)	-
BA0340	B.1.B.3) Acquisti di beni non sanitari - Combustibili, carburanti e lubrificanti	(1.175)	(1.079)	(96)	(1.175)	-
BA1600	B.2.B.1.4) Servizi non sanitari - Riscaldamento	-	(472)	472	-	-
BA1600	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	(2.145)	(1.769)	(376)	(2.145)	-
BA1600	B.2.A.8.4) Acquisto prestazioni di psichiatria - da privato (intraregionale)	(1.303)	-	(1.303)	(1.303)	-
BA1600	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari e sociosanitari - Altri servizi sanitari da privato	(11.342)	(12.706)	1.303	(11.403)	(61)
BA1600	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	(3.600)	(762)	(2.838)	(3.600)	-
BA1600	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	(762)	(3.600)	2.838	(762)	-
BA2030	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	(508)	(638)	130	(508)	-
BA2030	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	(130)	-	(130)	(130)	-
IMPATTO TOTALE				-		(61)

Le differenze residue con il dato trasmesso al NSIS, per complessivi €/000 5.890, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

1) Saldi disallineati per cui non è stato possibile per l'Azienda risalire alla natura delle differenze. In questi casi, anche alla luce della materialità della differenza, solo in parte si è proceduto ad indicare possibili rettifiche o riclassifiche:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1190	B.2.A.12.5) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (extraregionale)	(703)	(723)	-	(723)	(20)
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	(2.753)	(2.762)	-	(2.762)	(9)
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari e sociosanitari - Altri servizi sanitari da privato	(11.342)	(12.706)	1.303	(11.403)	(61)
BA1740	B.2.B.1.12.C) Servizi non sanitari - Altri servizi non sanitari da privato	(4.037)	(4.109)	-	(4.109)	(72)
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	(333)	(342)	-	(342)	(9)
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	2	-	2	2
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	(1.850)	(1.787)	-	(1.787)	63
IMPATTO TOTALE				1.303		(106)

2) Saldi disallineati relativi all'aggregato gestionale «Prestazioni da privato», per cui non è stato possibile individuare puntualmente il dettaglio delle differenze, comunque riconducibili, come indicato dall'Azienda alle movimentazioni di fine esercizio:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	(472)	-	(472)	(472)
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	(31.833)	(28.442)	-	(28.442)	3.391
BA0680	B.2.A.4.4) Acquisto servizi sanitari per assistenza riabilitativa - da privato (intraregionale)	(20.349)	(19.420)	-	(19.420)	929
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	(38.988)	(35.374)	-	(35.374)	3.614
BA1180	B.2.A.12.4) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (intraregionale)	(11.270)	(11.093)	-	(11.093)	177
IMPATTO TOTALE				-		7.639

3) Partite straordinarie non allineate. Per le sopravvenienze attive, l'analisi contabile ha evidenziato che il conto accoglie numerose scritture contabili di importo unitario non significativo riconducibile a note di credito, storno di fatture passive e note di credito da ricevere legate a fornitori. Per quanto riguarda invece le sopravvenienze passive, la differenza è riconducibile alla mancata trasmissione al NSIS del saldo del conto co.ge. "Sopravvenienze passive verso terzi BDE", che accoglie la registrazione di fatture passive relative agli anni 2007 e 2008, interessi per ritardato pagamento e importi "a stralcio" di natura transattiva quantificati a seguito della "Circolarizzazione BDE ":



7 Focus Conto Economico 2015 (5/5)

	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	108	-	108	108
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	(6.196)	(19.731)	-	(19.731)	(13.535)
IMPATTO TOTALE				-		(13.427)

4) Ulteriori fattispecie residuali:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE 2015	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2015 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA1079	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	2	-	2	2
BA0270	B.1.A.6) Acquisto di beni sanitari - Prodotti chimici	(4.058)	(4.059)	-	(4.059)	(1)
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	(137)	(136)	-	(136)	1
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	(36)	(37)	-	(37)	(1)
	<i>Altri arrotondamenti</i>					3
IMPATTO TOTALE				-		4



7 Focus Stato Patrimoniale 2015 (1/2)

Di seguito l'esito dei confronti tra il valore dello stato patrimoniale comunicato e trasmesso al NSIS e quello risultante dal bilancio di verifica aziendale:

2015	STATO PATRIMONIALE (€/000)	NSIS 2015	CO.GE. 2015	Differenza
A)	IMMOBILIZZAZIONI	36.808	35.559	1.249
A.I.)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	36.808	35.559	1.249
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	338.062	235.161	102.901
B.I)	RIMANENZE	6.050	5.722	328
B.II)	CREDITI	194.837	250.023	(55.186)
B.III)	di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	187.993	242.587	(54.594)
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	137.175	(20.585)	157.760
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	286	286	-
D)	TOTALE ATTIVO	375.156	271.006	104.150
A)	PATRIMONIO NETTO	(46.089)	(117.952)	71.863
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	65.460	74.780	(9.320)
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	10.341	11.641	(1.300)
D)	DEBITI	345.416	302.510	42.906
D.VII)	di cui Debiti v/Fornitori	146.678	138.723	7.955
D.VIII)	di cui Debiti v/Istituto Tesoriere	8.892	(59.718)	68.610
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	28	28	-
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	375.156	271.006	104.150

Quanto dettagliato evidenzia un delta complessivo di pari importo dell'attivo e del passivo riscontrato nella contabilità (co.ge.) rispetto a quanto trasmesso al NSIS pari €/000 104.151 per il passivo.



7 Focus Stato Patrimoniale 2015 (2/2)

Di seguito un dettaglio dei Crediti v/Regione trasmessi al NSIS e presenti in contabilità per l'anno di riferimento:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE. 2015	Differenza
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	187.993	242.587	(54.594)
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	146.640	201.234	(54.594)
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	291	291	-
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	14.195	14.195	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	26.867	26.867	-

Come si evince dalla tabella, l'ammontare dei Crediti verso Regione ricompresi nella voce B.II.2) evidenzia un delta NSIS – co.ge. pari ad €/000 -54.594.

Il dato trasmesso nel NSIS pari ad €/000 187.993 si contrappone al dato contabile pari ad €/000 242.587.

Come si evince dalla tabella di seguito, si evidenzia un delta dell'aggregato relativo all'Istituto Tesoriere pari ad €/000 157.789. L'estratto conto fornito dall'Istituto Tesoriere evidenzia un saldo al 31 dicembre 2015 pari ad €/000 219.951:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2015	CO.GE. 2015	Differenza
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	135.866	(21.923)	157.789





Focus Anno 2016



Focus Conto Economico 2016 (1/6)

Per l'esercizio 2016 si riepiloga di seguito il risultato delle analisi:

2016	Conto Economico (€/000)	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Differenza	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza con NSIS
A1	Contributi F.S.R.	856.382	680.033	176.349	176.349	856.382	-
A2	Saldo Mobilità	(212.048)	(25.862)	(186.186)	(186.185)	(212.048)	-
A3	Entrate Proprie	17.920	10.748	7.172	7.172	17.920	-
A4	- Saldo Intramoenia	28	28	-	-	28	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-	-
A	Totale Ricavi Netti	662.282	664.947	(2.665)	(2.665)	662.282	-
B1	Personale	190.213	190.211	2	961	191.172	959
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	52.361	52.361	-	-	52.361	-
B3	Altri Beni E Servizi	77.956	77.210	746	(968)	76.242	(1.714)
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	43	87	(44)	-	87	44
B5	Accantonamenti	7.022	12.059	(5.037)	(5.037)	7.022	-
B6	Variazione Rimanenze	(523)	(747)	224	224	(523)	-
B	Totale Costi Interni	327.072	331.181	(4.109)	(4.821)	326.360	(712)
C1	Medicina Di Base	68.387	68.388	(1)	-	68.388	1
C2	Farmaceutica Convenzionata	99.056	99.056	-	-	99.056	-
C3	Prestazioni Da Privato	159.201	152.303	6.898	4.005	156.307	(2.894)
C	Totale Costi Esterni	326.644	319.747	6.897	4.005	323.751	(2.893)
D	Totale Costi Operativi (B+C)	653.716	650.928	2.788	(816)	650.112	(3.604)
E	Margine Operativo (A-D)	8.566	14.019	(5.453)	(1.849)	12.170	3.604
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(9.895)	(9.772)	(123)	-	(9.772)	123
F3	Oneri Fiscali	14.185	16.546	(2.361)	-	16.546	2.361
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(7.879)	(14.814)	6.935	-	(14.814)	(6.935)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(31.959)	(41.133)	9.174	-	(41.133)	(9.174)
G	Risultato Economico (E-F) prima delle coperture	(23.393)	(27.113)	3.720	(1.849)	(28.963)	(5.570)



Focus Conto Economico 2016 (2/6)

A seguito delle informazioni e dei documenti messi a disposizione sono state individuate con l'Azienda delle rettifiche e riclassifiche.

Le rettifiche fanno riferimento alle seguenti fattispecie:

- 1) Adeguamento del dato contabile con i dati di Riparto regionale e relativa Tabella M, pari ad €/000 9.741, come rappresentato nel modello CE trasmesso tramite NSIS. In assenza di documentazione ufficiale, l'impatto è stato determinato con il supporto del personale dell'Azienda sulla base di carte di lavoro extracontabili (BPEX CE). L'adeguamento riguarda le seguenti voci:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0030	A.1.A.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	846.882	660.759	186.123	846.882	-
AA0030	A.1.A.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	9.500	19.275	(9.775)	9.500	-
AA0330	A.4.A.1.1) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni di ricovero	934	-	934	934	-
AA0330	A.4.A.1.2) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.764	-	1.764	1.764	-
AA0330	A.4.A.1.4) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate soggetti pubblici - Prestazioni di File F	94	-	94	94	-
AA0400	A.4.A.1.6) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	452	-	452	452	-
AA0430	A.4.A.1.9) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	84	11	84	84	-
AA0460	A.4.A.3.1) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni di ricovero	1.134	85	1.134	1.134	-
AA0470	A.4.A.3.2) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni ambulatoriali	703	-	703	703	-
AA0490	A.4.A.3.4) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni di File F	35	-	35	35	-
AA0500	A.4.A.3.5) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	231	-	231	231	-
AA0510	A.4.A.3.6) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	703	-	703	703	-
AA0520	A.4.A.3.7) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni termali Extraregione	226	-	226	226	-
BA0480	B.2.A.1.3) Acquisti servizi sanitari per medicina di base - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	(532)	-	(532)	(532)	-
BA0510	B.2.A.2.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	(291)	-	(291)	(291)	-
BA0520	B.2.A.2.3) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da pubblico (Extraregione)	(1.494)	-	(1.494)	(1.494)	-
BA0540	B.2.A.3.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	(12.587)	-	(12.587)	(12.587)	-
BA0560	B.2.A.3.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - da pubblico (Extraregione)	(11.357)	-	(11.357)	(11.357)	-
BA0810	B.2.A.7.1) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	(83.688)	-	(83.688)	(83.688)	-
BA0830	B.2.A.7.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera - da pubblico (Extraregione)	(69.644)	-	(69.644)	(69.644)	-
BA0970	B.2.A.9.1) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	(6.968)	-	(6.968)	(6.968)	-
BA0990	B.2.A.9.3) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F - da pubblico (Extraregione)	(5.469)	-	(5.469)	(5.469)	-
BA1060	B.2.A.10.3) Acquisto prestazioni termali in convenzione - da pubblico (Extraregione)	(156)	-	(156)	(156)	-
BA1120	B.2.A.11.3) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario - da pubblico (Extraregione)	(264)	-	(264)	(264)	-
IMPATTO TOTALE				(9.741)		-

- 2) Integrazione del dato contabile per un utilizzo del Fondo Obiettivi di Piano Sanitario Nazionale. Non è stata ricevuta documentazione in merito alla quantificazione dell'utilizzo in sede di trasmissione del dato al NSIS, ma non è presente alcuna registrazione in contabilità:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	6.596	-	6.596	6.596	-
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	480	-	480	480	-
IMPATTO TOTALE				7.076		-



Focus Conto Economico 2016 (3/6)

- 3) Rettifica del dato contabile imputabile ad un'incoerenza nella contabilizzazione del valore di rimanenze iniziali di sieri e vaccini, non allineata con la scrittura di rimanenze finali del 2015. Il dato trasmesso nel NSIS tiene conto di questa rettifica:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	669	893	(224)	669	-
IMPATTO TOTALE				(224)		-

- 4) Riclassifica di €/000 2.186 intervenuta per una coerente imputazione degli accantonamenti legati a somme extra budget 2016 riferite alle strutture accreditate. Rettifica di €/000 2.000 dovuta ad una doppia scrittura (per un totale di 4 milioni) di accantonamento generico per rischi futuri per contenziosi ed autoassicurazione. La seconda scrittura contabile, effettuata a fine esercizio, non trova riscontro nelle carte di lavoro e nella trasmissione dei dati nel NSIS:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	(2.186)	(3.037)	(2.186)	(2.186)	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	(4.186)	2.186	-	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	(4.186)	2.000	-	-
IMPATTO TOTALE				2.000		(922)

- 5) Costi del personale rettificati dall'Azienda sulla base dei prospetti consuntivi prodotti dall'ufficio personale:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	(80.761)	(99.659)	17.421	(82.238)	(1.477)
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	(3.038)	-	(1.626)	(1.626)	1.412
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	(7.881)	(6.375)	(1.372)	(7.747)	134
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	(371)	-	(376)	(376)	(5)
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	(65.555)	(51.786)	(13.487)	(65.273)	282
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	(215)	-	(218)	(218)	(3)
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	(320)	(365)	45	(321)	(1)
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	(147)	(97)	(49)	(146)	1
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	(124)	(127)	(1)	(129)	(5)
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	(846)	(729)	(108)	(837)	9
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	(69)	-	(68)	(68)	1
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	(15.901)	(16.520)	(32)	(16.552)	(651)
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	(433)	-	(428)	(428)	5
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(1.028)	(823)	(133)	(956)	72
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(13.500)	(13.705)	(528)	(14.233)	(733)
IMPATTO TOTALE				(961)		(959)



Focus Conto Economico 2016 (4/6)

Le riclassifiche fanno riferimento alle seguenti fattispecie:

1) Riclassifiche di differente natura che non presentano impatti economici:

CODICE	DE SCRIZIONE	N SIS 2016	CO.GE. 2016	Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua N SIS
AA0430	A.4.A.1.9) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	84	11	(11)	84	-
AA0431	A.4.A.3.1) Ricavi per prestaz. Sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni di ricovero	1.134	85	(85)	1.134	-
AA0630	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.750	1.654	96	1.750	-
AA0930	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.938	3.037	(99)	2.938	-
AA0931	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	99	-	99	99	-
BA0930	B.2.A.8.5) Acquisto prestazioni di psichiatria - da privato (extraregionale)	(62)	-	(62)	(62)	-
BA1130	B.2.A.12.5) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (extraregionale)	(782)	(844)	62	(782)	-
BA0931	B.2.A.8.4) Acquisto prestazioni di psichiatria - da privato (intraregionale)	(967)	-	(967)	(967)	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari e sociosanitari - Altri servizi sanitari da privato	(11.357)	(12.325)	968	(11.357)	-
AA0631	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	388	-	388	388	-
BA1230	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	(388)	-	(388)	(388)	-
BA1630	B.2.B.1.4) Servizi non sanitari - Riscaldamento	(1.712)	-	(1.712)	(1.712)	-
BA1670	B.2.B.1.10) Servizi non sanitari - Altre utenze	(1.797)	(1.797)	1.712	(85)	1.712
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	(3.600)	(851)	(2.749)	(3.600)	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	(851)	(3.600)	2.749	(851)	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	(311)	-	(311)	(311)	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	(41)	(352)	311	(41)	-
Annotondamenti				(1)		
IMPATTO TOTALE				-		1.712

2) Riclassifica operata per una coerente imputazione del conto di costo di fatture rilevate su conti di accantonamento:

CODICE	DE SCRIZIONE	N SIS 2016	CO.GE. 2016	Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua N SIS
BA0680	B.2.A.4.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato (intraregionale)	(19.677)	(17.101)	(3.037)	(20.138)	(461)
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	(2.186)	(3.037)	3.037	(2.186)	-
IMPATTO TOTALE				-		(461)



Focus Conto Economico 2016 (5/6)

Le differenze residue con il dato trasmesso a NSIS, per complessivi €/000 5.568, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

- 1) Maggiori costi contabilizzati rispetto a quanto trasmesso al sistema NSIS, per cui non è stato possibile ricostruire le modalità di calcolo del valore trasmesso al NSIS:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA0621	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	(29.947)	(29.030)	-	(29.030)	917
BA0681	B.2.A.4.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato (intraregionale)	(19.677)	(17.101)	(3.037)	(20.138)	(461)
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	(41.032)	(38.853)	-	(38.853)	2.179
BA1181	B.2.A.12.4) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (intraregionale)	(11.148)	(10.889)	-	(10.889)	259
IMPATTO TOTALE				(3.037)		2.894

- 2) Costi relativi al consumo di gas naturale, trasmessi al NSIS due volte, attraverso due distinti aggregati:

CODICE	DE SCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1610	B.2.B.1.4) Servizi non sanitari - Riscaldamento	(1.712)	-	(1.712)	(1.712)	-
BA1670	B.2.B.1.10) Servizi non sanitari - Altre utenze	(1.797)	(1.797)	1.712	(85)	1.712
IMPATTO TOTALE				-		1.712

- 3) Costi del personale rettificati dall'Azienda sulla base dei prospetti consuntivi prodotti dall'ufficio personale:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	(80.761)	(99.659)	17.421	(82.238)	(1.477)
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	(3.038)	-	(1.626)	(1.626)	1.412
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	(7.881)	(6.375)	(1.372)	(7.747)	134
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	(371)	-	(376)	(376)	(5)
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	(65.555)	(51.786)	(13.487)	(65.273)	282
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	(215)	-	(218)	(218)	(3)
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	(320)	(365)	45	(321)	(1)
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	(147)	(97)	(49)	(146)	1
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	(124)	(127)	(1)	(129)	(5)
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	(846)	(729)	(108)	(837)	9
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	(69)	-	(68)	(68)	1
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	(15.901)	(16.520)	(32)	(16.552)	(651)
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	(433)	-	(428)	(428)	5
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(1.028)	(823)	(133)	(956)	72
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(13.500)	(13.705)	(528)	(14.233)	(733)
IMPATTO TOTALE				(961)		(959)



8 Focus Conto Economico 2016 (6/6)

- 4) La differenza è stata imputata ad una integrazione del calcolo dell'IRAP di periodo. Il dato trasmesso al NSIS contempla - in base alla documentazione analizzata - gli impatti IRAP legati a personale a tempo determinato ed indeterminato, non contemplando il personale convenzionato:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
YA0000	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	(13.088)	(15.448)	-	(15.448)	(2.360)
IMPATTO TOTALE						(2.360)

- 5) L'analisi dei mastri ha evidenziato sia variazioni economiche positive, principalmente legate allo storno dei costi relativi ad anni precedenti (e relativi debiti), che variazioni economiche negative, legata alla svalutazione di un credito verso la Regione Calabria ritenuto non esigibile. Si evidenzia che la differenza riscontrata è pari esattamente al doppio dell'importo della scrittura di svalutazione del credito:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	830	955	-	955	125
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	4.434	(2.615)	-	(2.615)	(7.049)
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	(8.898)	(8.910)	-	(8.910)	(12)
IMPATTO TOTALE						(6.936)

- 6) Altri costi, di impatto non significativo, per cui non è stato possibile ricostruire il dato trasmesso al NSIS:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2016 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.381	1.338	-	1.338	(43)
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	(2.774)	(2.766)	-	(2.766)	8
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	(1.216)	(1.226)	-	(1.226)	(10)
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	(2.310)	(2.307)	-	(2.307)	3
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	(7.176)	(7.054)	-	(7.054)	122
IMPATTO TOTALE						80



Focus Stato Patrimoniale 2016 (1/2)

Di seguito l'esito dei confronti tra il valore dello stato patrimoniale comunicato al NSIS e quello risultante dal Bilancio di Verifica:

2016	STATO PATRIMONIALE (€/000)	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Differenza
A)	IMMOBILIZZAZIONI	36.078	35.531	547
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	36.078	35.531	547
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	256.180	251.067	5.113
B.I)	RIMANENZE	6.576	6.472	104
B.II)	CREDITI	177.775	262.227	(84.452)
B.III)	di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	170.271	254.645	(84.374)
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	71.829	(17.632)	89.461
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	47	47	-
D)	TOTALE ATTIVO	292.305	286.645	5.660
A)	PATRIMONIO NETTO	(74.472)	(146.407)	71.935
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	58.765	63.248	(4.483)
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	11.396	11.713	(317)
D)	DEBITI	296.588	358.048	(61.460)
D.VII)	di cui Debiti v/Fornitori	117.564	163.355	(45.791)
D.VIII)	di cui Debiti v/Istituto Tesoriere	-	(70.556)	70.556
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	28	44	(16)
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	292.305	286.646	5.659

Come si evince dallo schema, il dato contabile presenta uno scostamento tra il totale attivo ed il totale passivo per un importo pari ad €/000 1.

Quanto dettagliato evidenzia un delta complessivo di differente importo tra attivo e passivo riscontrato nella co.ge. rispetto a quanto trasmesso al NSIS, pari rispettivamente a €/000 5.660 ed €/000 5.659.



8 Focus Stato Patrimoniale 2016 (1/2)

Di seguito un dettaglio dei Crediti v/Regione trasmessi al NSIS e presenti in contabilità per l'anno di riferimento:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Differenza
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	170.271	254.645	(84.374)
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	132.973	213.292	(80.319)
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	5.071	291	4.780
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	32.225	14.195	18.030
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	2	26.867	(26.865)

Come si evince dalla tabella, l'ammontare dei Crediti verso Regione ricompresi nella voce B.II.2) evidenzia un delta NSIS – co.ge, pari ad €/000 84.374.

Il dato trasmesso al NSIS pari ad €/000 170.271 si contrappone al dato contabile pari ad €/000 254.645.

Come si evince dalla tabella, si evidenzia un delta dell'aggregato relativo all'Istituto Tesoriere pari ad €/000 89.551. L'estratto conto fornito dall'Istituto Tesoriere evidenzia un saldo al 1 gennaio 2017 pari ad €/000 228.880:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2016	CO.GE. 2016	Differenza
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	70.556	(18.995)	89.551





Focus Anno 2017



Focus Conto Economico 2017 (1/2)

Per l'esercizio 2017 si riepiloga di seguito il risultato delle analisi:

2017	Conto Economico (€/000)	NSIS 2017	CO.GE. 2017	Differenza	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2017 Rettificata	Differenza con NSIS
A1	Contributi F.S.R.	868.878	868.878	-	-	868.878	-
A2	Saldo Mobilità	(228.916)	(228.916)	-	-	(228.916)	-
A3	Entrate Proprie	9.882	9.884	(2)	-	9.884	2
A4	Saldo Intramoenia	93	93	-	-	93	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(98)	(98)	-	-	(98)	-
A	Totale Ricavi Netti	649.839	649.840	(1)	-	649.841	2
B1	Personale	188.623	188.623	-	-	188.623	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	53.548	53.548	-	-	53.548	-
B3	Altri Beni E Servizi	81.225	75.601	5.624	-	75.601	(5.624)
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	624	624	-	-	624	-
B5	Accantonamenti	11.260	11.260	-	5.622	16.882	5.622
B6	Variazione Rimanenze	(936)	(936)	-	-	(936)	-
B	Totale Costi Interni	334.344	328.720	5.624	5.622	334.342	(2)
C1	Medicina Di Base	67.578	67.578	-	-	67.578	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	97.036	97.036	-	-	97.036	-
C3	Prestazioni Da Privato	151.998	157.386	(5.388)	(5.622)	151.764	(234)
C	Totale Costi Esterni	316.612	322.000	(5.388)	(5.622)	316.378	(234)
D	Totale Costi Operativi (B+C)	650.956	650.720	236	-	650.720	(236)
E	Margine Operativo (A-D)	(1.117)	(880)	(237)	-	(880)	237
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(9.324)	(9.324)	-	-	(9.324)	-
F3	Oneri Fiscali	16.572	16.573	(1)	-	16.572	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(1.916)	(1.906)	(10)	-	(1.906)	10
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(27.812)	(27.803)	(9)	-	(27.802)	10
G	Risultato Economico (E-F) prima delle coperture	(28.929)	(28.682)	(247)	-	(28.682)	247

A seguito delle informazioni e dei documenti messi a disposizione sono state individuate con l'Azienda delle rettifiche e riclassifiche.

Le riclassifiche, di differente natura fanno riferimento ai seguenti aggregati:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2017	CO.GE. 2017	Riclassifiche	CO.GE. 2017 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0490	A.4.A.3.4) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni di File F	35	-	(35)	35	-
AA0510	A.4.A.3.6) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione - Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	703	738	35	703	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.019	3.102	83	3.019	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	113	29	(84)	113	-
BA0940	B.2.A.8.4) Acquisto prestazioni di psichiatria - da privato (intraregionale)	(1.261)	(6.883)	(5.622)	(1.261)	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	(3.600)	(698)	2.902	(3.600)	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	(698)	(3.600)	(2.902)	(698)	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	(943)	-	943	(943)	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	(124)	(1.067)	(943)	(124)	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-	5.622	(5.622)	(5.622)
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	(12.531)	(15.611)	(3.080)	(12.531)	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	(3.080)	-	3.080	(3.080)	-
IMPATTO TOTALE						(5.622)



Focus Conto Economico 2017 (2/2)

Le differenze residue con il dato trasmesso al NSIS, per complessivi €/000 247, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

- 1) La riclassifica intervenuta per €/000 5.622 fa riferimento a movimentazioni contabili iscritte nella voce «prestazioni sanitarie da privato» e trasmesse al sistema NSIS nella macro voce «altri beni e servizi»:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2017	CO.GE. 2017	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2017 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1533	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari e sociosanitari - Altri servizi sanitari da privato	(10.616)	(4.994)	-	(4.994)	5.622
BA2899	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-	5.622	(5.622)	(5.622)
IMPATTO TOTALE				5.622		-

- 2) Altri costi, per cui non è stato possibile ricostruire il dato trasmesso in NSIS. In tal caso non si è proceduto ad indicare una possibile rettifica o riclassifica:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2017	CO.GE. 2017	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2017 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	(39.991)	(39.739)	-	(39.739)	252
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	(21.712)	(21.757)	-	(21.757)	(45)
BA0680	B.2.A.4.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privato (intraregionale)	(19.515)	(19.530)	-	(19.530)	(15)
BA1180	B.2.A.12.4) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (intraregionale)	(11.050)	(11.008)	-	(11.008)	42
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	(4.714)	(4.704)	-	(4.704)	10
Altri arrotondamenti						3
IMPATTO TOTALE				-		247



Focus Stato Patrimoniale 2017 (1/2)

Di seguito l'esito dei confronti tra il valore dello stato patrimoniale comunicato e trasmesso al NSIS e quello risultante dal bilancio di verifica aziendale:

2017	STATO PATRIMONIALE (€/000)	NSIS 2017	CO.GE. 2017	Differenza
A)	IMMOBILIZZAZIONI	34.237	34.235	2
A.I.) -	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	34.237	34.235	2
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	349.525	295.099	54.426
B.I.)	RIMANENZE	7.511	7.408	103
B.II)	CREDITI	188.433	177.878	10.555
B.III)	di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	172.805	169.845	2.960
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	131.132	87.363	43.769
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	106	106	-
D)	TOTALE ATTIVO	383.868	329.440	54.428
A)	PATRIMONIO NETTO	(91.880)	(171.765)	79.885
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	38.965	68.920	(29.955)
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	13.340	12.497	843
D)	DEBITI	423.416	419.760	3.656
D.VII)	di cui Debiti v/Fornitori	147.387	176.923	(29.536)
D.VIII)	di cui Debiti v/Istituto Tesoriere	96.816	3.210	93.606
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	27	28	(1)
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	383.868	329.440	54.428

Quanto dettagliato evidenzia un delta complessivo di pari importo dell'attivo e del passivo riscontrato nella contabilità (co.ge.) rispetto a quanto trasmesso al NSIS pari €/000 54.428.



Di seguito un dettaglio dei Crediti v/Regione trasmessi al NSIS e presenti in contabilità per l'anno di riferimento:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2017	CO.GE. 2017	Differenza
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	172.805	169.845	2.960
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	130.615	118.028	12.587
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	8.418	(8.418)
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	32.225	32.225	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	9.965	11.175	(1.210)

Come si evince dalla tabella, l'ammontare dei Crediti verso Regione ricompresi nella voce B.II.2) evidenzia un delta NSIS – co.ge. pari ad €/000 2.960

Il dato trasmesso al NSIS pari ad €/000 172.805 si contrappone al dato contabile pari ad €/000 169.845.

Come si evince dalla tabella di seguito, si evidenzia un delta dell'aggregato relativo all'Istituto Tesoriere pari ad €/000 42.058. L'estratto conto fornito dall'Istituto Tesoriere evidenzia un saldo al 31 dicembre 2017 pari ad €/000 125.059:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2017	CO.GE. 2017	Differenza
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	127.947	85.889	42.058





Focus Anno 2018



Focus Conto Economico 2018 (1/3)

Per l'esercizio 2018 si riepiloga di seguito il risultato delle analisi:

2018	Conto Economico (€/000)	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Differenza	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza con NSIS
A1	Contributi F.S.R.	876.497	876.497	-	-	876.497	-
A2	Saldo Mobilità	(245.199)	(245.186)	(13)	(13)	(245.199)	-
A3	Entrate Proprie	13.435	13.435	-	-	13.435	-
A4	Saldo Intramoenia	100	100	-	-	100	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(55)	(44)	(11)	(11)	(55)	-
A	Totale Ricavi Netti	644.778	644.802	(24)	(24)	644.778	-
B1	Personale	183.476	183.191	285	285	183.476	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	58.354	58.352	2	-	58.352	(2)
B3	Altri Beni E Servizi	86.301	86.303	(2)	-	86.303	2
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	579	579	-	-	579	-
B5	Accantonamenti	10.365	10.365	-	-	10.365	-
B6	Variazione Rimanenze	(1.510)	(1.510)	-	-	(1.510)	-
B	Totale Costi Interni	337.565	337.280	285	285	337.565	-
C1	Medicina Di Base	67.919	67.919	-	-	67.919	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	90.345	90.345	-	-	90.345	-
C3	Prestazioni Da Privato	151.714	151.715	(2)	-	151.715	2
C	Totale Costi Esterni	309.978	309.979	(2)	-	309.979	2
D	Totale Costi Operativi (B+C)	647.543	647.260	283	285	647.545	2
E	Margine Operativo (A-D)	(2.765)	(2.458)	(307)	(309)	(2.767)	(2)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(7.904)	(7.904)	-	-	(7.904)	-
F3	Oneri Fiscali	14.376	14.383	(7)	(6)	14.377	1
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(4.623)	(4.719)	96	-	(4.719)	(96)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(26.903)	(27.007)	103	6	(27.001)	(97)
G	Risultato Economico (E-F) prima delle coperture	(29.668)	(29.465)	(204)	(303)	(29.768)	(99)

A seguito delle informazioni e dei documenti messi a disposizione sono state individuate con l'Azienda delle rettifiche e riclassifiche.

Le rettifiche fanno riferimento ai seguenti aggregati:

- 1) Rettifiche di contributi in conto esercizio destinati ad investimenti. Non sono stati individuati elementi che ne definiscono le modalità di quantificazione:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Rettifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(55)	(44)	(11)	(55)	-
IMPATTO TOTALE				(11)		-



Focus Conto Economico 2018 (2/3)

2) Costi del personale rettificati sulla base dei prospetti consuntivi prodotti dall'ufficio personale:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2100	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	(78.095)	(95.128)	17.033	(78.095)	-
BA2100	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	(1.334)	-	(1.334)	(1.334)	-
BA2100	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	(7.503)	(5.904)	(1.599)	(7.503)	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	(54)	-	(54)	(54)	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	(64.921)	(50.957)	(13.964)	(64.921)	-
BA2200	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	(273)	-	(273)	(273)	-
BA2200	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	(331)	(391)	60	(331)	-
BA2200	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	(169)	(104)	(65)	(169)	-
BA2200	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	(133)	(137)	4	(133)	-
BA2300	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	(815)	(693)	(121)	(815)	-
BA2300	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	(72)	-	(72)	(72)	-
BA2300	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	(16.324)	(16.724)	400	(16.324)	-
BA2300	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	(257)	-	(257)	(257)	-
BA2400	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(845)	(660)	(185)	(845)	-
BA2400	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(12.223)	(12.364)	142	(12.223)	-
IMPATTO TOTALE				(285)		

3) Altre rettifiche di impatto non significativo:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Rettifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA0080	B.1.A.2.1) Acquisto di sangue ed emocomponenti - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	(908)	(894)	(13)	(908)	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	(1.986)	-	6	(1.986)	-
IMPATTO TOTALE				(7)		

Le riclassifiche sono invece riconducibili ai seguenti aggregati:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Riclassifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	(111)	-	(111)	(111)	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	(73)	(185)	111	(73)	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	(3.600)	(547)	(3.053)	(3.600)	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	(547)	(3.600)	3.053	(547)	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	(3.011)	(3.407)	396	(3.011)	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	(396)	-	(396)	(396)	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	(11.113)	(13.105)	1.992	(11.113)	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	(1.986)	-	(1.992)	(1.986)	-
IMPATTO TOTALE				-		



101 Focus Conto Economico 2018 (3/3)

Le differenze residue con il dato trasmesso a NSIS, per complessivi €/000 99, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

1) Fattispecie residuali:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA0048	B.1.A.1.1) Acquisti di beni sanitari - Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	(58.247)	(58.245)	-	(58.245)	2
BA0238	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	(15.631)	(15.621)	-	(15.621)	10
BA0239	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	(4.959)	(4.959)	-	(4.959)	1
BA0239	B.1.A.4) Acquisti di beni sanitari - Prodotti dietetici	(498)	(498)	-	(498)	-
BA0739	B.2.A.5.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa - da privato	(11.903)	(11.904)	-	(11.904)	(1)
BA1339	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	(4.188)	(4.188)	-	(4.188)	-
BA1539	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari e sociosanitari - Altri servizi sanitari da privato	(11.159)	(11.160)	-	(11.160)	(1)
BA1639	B.2.B.1.9) Servizi non sanitari - Utenze elettricità	(3.126)	(3.126)	-	(3.126)	(1)
BA1739	B.2.B.1.12.C) Servizi non sanitari - Altri servizi non sanitari da privato	(4.824)	(4.836)	-	(4.836)	(11)
BA1939	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	(1.382)	(1.383)	-	(1.383)	(1)
BA2939	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	(825)	(826)	-	(826)	(1)
BA2939	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	(5.572)	(5.571)	-	(5.571)	1
IMPATTO TOTALE				-		(2)

2) Saldo discordante per cui non è stato possibile risalire alla natura dello scostamento. In tal caso non si è proceduto con l'Azienda ad indicare una possibile rettifica o riclassifica:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2018 Rettificata	Differenza residua NSIS
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.661	2.564	-	2.564	(97)
IMPATTO TOTALE				-		(97)



Di seguito l'esito dei confronti tra il valore dello stato patrimoniale comunicato e trasmesso al NSIS e quello risultante dal bilancio di verifica aziendale:

2018	STATO PATRIMONIALE (€/000)	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Differenza
A)	IMMOBILIZZAZIONI	33.052	33.053	(1)
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	33.052	33.053	(1)
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	371.898	375.008	(3.110)
B.I)	RIMANENZE	9.021	8.918	103
B.II)	CREDITI	236.299	239.652	(3.353)
B.III)	di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	167.844	169.750	(1.906)
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	126.578	126.438	140
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.419	1.419	-
D)	TOTALE ATTIVO	406.369	409.480	(3.111)
A)	PATRIMONIO NETTO	(99.680)	(178.083)	78.403
B)	FONDI PER RISCHIE ONERI	173.789	173.784	5
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	12.664	12.664	-
D)	DEBITI	319.561	401.207	(81.646)
D.VII)	di cui Debiti v/Fornitori	133.986	197.666	(63.680)
D.VIII)	di cui Debiti v/Istituto Tesoriere	115.912	1.919	113.993
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	35	35	-
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	406.369	409.607	(3.238)

Come si evince dallo schema, il dato contabile presenta uno scostamento tra il totale attivo ed il totale passivo per un importo pari ad €/000 127.

Quanto dettagliato evidenzia un delta complessivo di differente importo tra attivo e passivo riscontrato nella co.ge. rispetto a quanto trasmesso al NSIS, pari rispettivamente a €/000 3.111 ed €/000 3.238.



102 Focus Stato Patrimoniale 2018 (2/2)

Di seguito un dettaglio dei Crediti v/Regione trasmessi al NSIS e presenti in contabilità per l'anno di riferimento:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Differenza
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	167.844	169.750	(1.906)
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	115.512	115.830	(318)
ABA350	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	7.490	8.418	(928)
ABA380	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	32.225	32.225	-
ABA300	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	12.617	13.277	(660)

Come si evince dalla tabella, l'ammontare dei Crediti verso Regione ricompresi nella voce B.II.2) evidenzia un delta NSIS – co.ge. pari ad €/000 1.906.

Il dato trasmesso al NSIS pari ad €/000 167.844 si contrappone al dato contabile pari ad €/000 169.750.

Come si evince dalla tabella di seguito, si evidenzia un delta dell'aggregato relativo all'Istituto Tesoriere pari ad €/000 140. L'estratto conto fornito dall'Istituto Tesoriere evidenzia un saldo al 31 dicembre 2018 pari ad €/000 123.713:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2018	CO.GE. 2018	Differenza
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	125.168	(125.168)
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	125.308	-	125.308
IMPATTO TOTALE		125.308	125.168	140





Focus Anno 2019



Focus Conto Economico 2019 (1/2)

Per l'esercizio 2019 si riepiloga di seguito il risultato delle analisi:

2019	Conto Economico (€/000)	NSIS 2019	CO.GE. 2019	Differenza	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2019 Rettificata	Differenza con NSIS
A1	Contributi F.S.R.	894.180	894.180	-	-	894.180	-
A2	Saldo Mobilità	(257.410)	(257.410)	-	-	(257.410)	-
A3	Entrate Proprie	22.221	22.222	(1)	-	22.222	1
A4	Saldo Intramoenia	19	38	(19)	(19)	19	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-	-
A	Totale Ricavi Netti	659.010	659.030	(21)	(19)	659.011	1
B1	Personale	178.716	178.392	324	324	178.716	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	62.369	62.369	-	-	62.369	-
B3	Altri Beni E Servizi	82.727	82.746	(19)	(19)	82.727	-
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	711	711	-	-	711	-
B5	Accantonamenti	10.160	10.160	-	-	10.160	-
B6	Variazione Rimanenze	(5.056)	(5.056)	-	-	(5.056)	-
B	Totale Costi Interni	329.627	329.322	305	305	329.627	-
C1	Medicina Di Base	66.557	66.557	-	-	66.557	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	90.943	90.943	-	-	90.943	-
C3	Prestazioni Da Privato	150.136	150.136	-	-	150.136	-
C	Totale Costi Esterni	307.636	307.636	-	-	307.636	-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	637.263	636.958	305	305	637.263	-
E	Margine Operativo (A-D)	21.746	22.072	(326)	(324)	21.748	1
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(8.491)	(8.491)	-	-	(8.491)	-
F3	Oneri Fiscali	15.811	15.811	-	-	15.811	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(925)	(925)	-	-	(925)	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(25.228)	(25.228)	-	-	(25.228)	-
G	Risultato Economico (E-F) prima delle coperture	(3.481)	(3.156)	(326)	(324)	(3.480)	1

A seguito delle informazioni e dei documenti messi a disposizione sono state individuate con l'Azienda delle rettifiche e riclassifiche.

Le rettifiche fanno riferimento ai seguenti aggregati:

Costi del personale rettificati per €/000 324 sulla base dei prospetti consuntivi prodotti dall'ufficio personale:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2019	CO.GE. 2019	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2019 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	(76.191)	(92.679)	16.488	(76.191)	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	(1.188)	-	(1.188)	(1.188)	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	(7.183)	(5.613)	(1.571)	(7.183)	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	(62.450)	(50.450)	(12.000)	(62.450)	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	(2.053)	-	(2.053)	(2.053)	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	(327)	(388)	61	(327)	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	(169)	(101)	(68)	(169)	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	(129)	(136)	7	(129)	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	(783)	(669)	(114)	(783)	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	(72)	-	(72)	(72)	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	(15.767)	(16.139)	372	(15.767)	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	(186)	-	(186)	(186)	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(747)	(679)	(67)	(747)	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	(123)	-	(123)	(123)	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(11.283)	(11.473)	190	(11.283)	-
IMPATTO TOTALE				(324)		-



11 Focus Conto Economico 2019 (2/2)

Le classifiche di differente natura che non presentano impatti economici, sono invece riconducibili ai seguenti aggregati:

COD. C.	DESCRIZIONE	NSIS 2019	CO.GE. 2019	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE 2019 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1244	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	(306)	(287)	(19)	(306)	-
BA1600	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	(3.600)	(887)	(2.713)	(3.600)	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	(887)	(3.600)	2.713	(887)	-
BA2500	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	(4.689)	(4.708)	19	(4.689)	-
BA2800	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	(684)	(861)	177	(684)	-
BA2800	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	(177)	-	(177)	(177)	-
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	(10.498)	(14.501)	4.003	(10.498)	-
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	(4.003)	-	(4.003)	(4.003)	-
IMPATTO TOTALE						-



Di seguito l'esito dei confronti tra il valore dello stato patrimoniale comunicato e trasmesso al NSIS e quello risultante dal bilancio di verifica aziendale:

2019	STATO PATRIMONIALE (€/000)	NSIS 2019	CO.GE. 2019	Differenza
A)	IMMOBILIZZAZIONI	32.317	32.317	-
A.I.) -	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	32.317	32.317	-
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	389.819	450.503	(60.685)
B.I)	RIMANENZE	14.077	14.077	-
B.II)	CREDITI	268.708	268.708	-
B.III)	di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	187.153	187.153	-
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	107.034	167.719	(60.685)
C)	RATEI E RISCOINTI ATTIVI	1.099	1.099	-
D)	TOTALE ATTIVO	423.235	483.920	(60.685)
A)	PATRIMONIO NETTO	(42.311)	(41.825)	(486)
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	154.429	154.268	161
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	12.674	12.674	-
D)	DEBITI	298.436	358.934	(60.498)
D.VII)	di cui Debiti v/Fornitori	137.481	181.747	(44.266)
D.VIII)	di cui Debiti v/Istituto Tesoriere	133.621	133.621	-
E)	RATEI E RISCOINTI PASSIVI	8	8	-
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	423.235	484.059	(60.824)

Come si evince dallo schema, il dato contabile presenta uno scostamento tra il totale attivo ed il totale passivo per un importo pari ad €/000 139.

Quanto dettagliato evidenzia un delta complessivo di differente importo tra attivo e passivo riscontrato nella co.ge. rispetto a quanto trasmesso al NSIS, pari rispettivamente a €/000 -60.685 ed €/000 -60.824.



CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2019	CO.GE. 2019	Differenza
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	187.153	187.153	-
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	119.699	119.699	-
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	19.366	19.366	-
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	32.225	32.225	-
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	15.862	15.862	-

Come si evince dalla tabella, l'ammontare dei Crediti verso Regione ricompresi nella voce B.II.2) non evidenzia alcuna differenza.

Come si evince dalla tabella di seguito, si evidenzia un delta dell'aggregato relativo all'Istituto Tesoriere pari ad €/000 60.682. L'estratto conto fornito dall'Istituto Tesoriere evidenzia un saldo al 31 dicembre 2019 pari ad €/000 105.981:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2019	CO.GE. 2019	Differenza
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	-	-
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	105.983	166.665	(60.682)





Focus Anno 2020



Focus Conto Economico 2020 (1/5)

Per l'esercizio 2020 si riepiloga di seguito il risultato delle analisi:

2020	Conto Economico (€/000)	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Differenza	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza con NSIS
A1	Contributi F.S.R.	915.422	915.422	-	-	915.422	-
A2	Saldo Mobilità	(259.278)	(255.176)	(4.103)	(4.165)	(259.341)	(63)
A3	Entrate Proprie	9.703	40.298	(30.595)	(30.161)	10.136	434
A4	Saldo Intramoenia	6	5	2	-	5	(2)
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(61)	-	(61)	(61)	(61)	-
A	Totale Ricavi Netti	665.792	700.549	(34.757)	(34.387)	666.162	369
B1	Personale	171.043	171.043	-	-	171.043	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	60.528	60.614	(86)	-	60.614	86
B3	Altri Beni E Servizi	81.388	77.540	3.847	3.600	81.140	(247)
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	548	-	548	608	608	61
B5	Accantonamenti	32.535	31.795	740	502	32.296	(238)
B6	Variazione Rimanenze	3.598	-	3.598	3.598	3.598	-
B	Totale Costi Interni	349.639	340.993	8.646	8.308	349.300	(339)
C1	Medicina Di Base	67.654	67.654	-	-	67.654	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	88.463	89.163	(700)	-	89.163	700
C3	Prestazioni Da Privato	147.945	148.160	(215)	-	148.160	215
C	Totale Costi Esterni	304.062	304.977	(915)	-	304.977	915
D	Totale Costi Operativi (B+C)	653.701	645.970	7.731	8.308	654.277	577
E	Margine Operativo (A-D)	12.092	54.579	(42.487)	(42.695)	11.884	(208)
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(7.853)	(7.855)	3	-	(7.855)	(3)
F3	Oneri Fiscali	13.880	13.801	79	80	13.881	1
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(3.515)	(6.124)	2.609	-	(6.124)	(2.609)
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(25.247)	(27.780)	2.533	(80)	(27.860)	(2.613)
G	Risultato Economico (E-F) prima delle coperture	(13.155)	26.799	(39.954)	(42.775)	(15.976)	(2.821)

A seguito delle informazioni e dei documenti messi a disposizione sono state individuate con l'Azienda delle rettifiche e riclassifiche.

Le rettifiche fanno riferimento ai seguenti aggregati:

- 1) La rettifica fa riferimento ad un singolo specifico accredito, pari ad euro 30.661.429,51, ed erogato dalla Regione il 12.06.2020. Dalla lettura della documentazione bancaria si evince che tale accredito è riferibile ad un'anticipazione finanziaria ex art. 4 dlgs 231/2002, destinata al pagamento di debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2019, ma rilevato contabilmente come un contributo extra fondo vincolato, alimentando una voce di ricavo in luogo di una voce di debito:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	190	30.852	(30.661)	190	-
IMPATTO TOTALE				(30.661)		-



Focus Conto Economico 2020 (2/5)

- 2) Si tratta di un contributo straordinario per emergenza COVID erogato da Banca d'Italia per l'acquisto di ambulanze, non rilevato in contabilità. In virtù della natura vincolata del contributo ricevuto, è stato rilevato (nel NSIS e non in contabilità) un accantonamento di pari importo. La quota di accantonamento restante, per circa €/000 7, fa riferimento a donazioni e lasciti, rilevati nelle partite straordinarie:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	500	-	500	500	-
BA2799	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	(507)	-	(507)	(507)	-
IMPATTO TOTALE				(7)		-

- 3) Rettifiche di contributi in conto esercizio destinati ad investimenti. Non sono stati individuati elementi che definiscono le modalità di quantificazione:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0200	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(61)	-	(61)	(61)	-
IMPATTO TOTALE				(61)		-

- 4) Quote di ammortamenti di immobilizzazioni effettuati nell'esercizio attraverso contributi in conto capitale e obiettivi di piano dell'anno. Il fenomeno è stato individuato e quantificato sulla base di carte di lavoro. Non è noto il motivo per cui non è seguita una registrazione contabile:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	608	-	608	608	-
IMPATTO TOTALE				608		-

- 5) Dato trasmesso al NSIS integrato del costo annuale del noleggio di bombole di ossigeno, come consuntivato dall'Ufficio D.P.C. Regionale di Amantea:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA0301	B.1.A.9.1) Acquisti di beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbliche della Regione - Prodotti farmaceutici ed emoderivati	(34.579)	(30.847)	(3.732)	(34.579)	-
IMPATTO TOTALE				(3.732)		-

- 6) Mancata rilevazione contabile delle partite infragruppo, considerate invece nella trasmissione al NSIS. La quantificazione è avvenuta sulla base delle carte di lavoro, senza ulteriore documentazione a supporto:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	(439)	(5)	(434)	(439)	-
IMPATTO TOTALE				(434)		-

- 7) Premio assicurativo annuale per RC del personale medico, non contabilizzato:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	(3.600)	(519)	(3.600)	(3.600)	-
IMPATTO TOTALE				(3.600)		-



Focus Conto Economico 2020 (3/5)

8) Valore dell'Imu trasmesso al NSIS ma non contabilizzato:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2500	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	(81)	(3)	(80)	(83)	(1)
IMPATTO TOTALE				(80)		(1)

9) Non sono state effettuate le scritture di chiusura relative a magazzino e ammortamenti, quantificate e comunicate invece al NSIS:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	(571)	-	(571)	(571)	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	(645)	-	(645)	(645)	-
BA2630	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	(3.141)	-	(3.141)	(3.141)	-
BA2640	B.13.A.3) Dispositivi medici	(371)	-	(371)	(371)	-
BA2650	B.13.A.4) Prodotti dietetici	(27)	-	(27)	(27)	-
BA2660	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	(66)	-	(66)	(66)	-
BA2670	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	(2)	-	(2)	(2)	-
BA2680	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	(8)	-	(8)	(8)	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	(3)	-	(3)	(3)	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	20	-	20	20	-
IMPATTO TOTALE				(4.813)		-

10) La rettifica fa riferimento alla doppia contabilizzazione, sul medesimo aggregato, dell'accantonamento per rischi e della rilevazione del sinistro. Coerentemente con l'accantonamento effettuato, la rilevazione del sinistro dovrebbe prevedere come contropartita il fondo patrimoniale:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	(6)	(4.012)	6	(4.006)	(4.000)
IMPATTO TOTALE				6		(4.000)

11) Costi del personale, rettificati sulla base dei prospetti consuntivi prodotti dall'ufficio personale:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	(70.550)	(74.337)	3.788	(70.550)	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	(3.788)	-	(3.788)	(3.788)	-
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	(6.435)	(6.579)	144	(6.435)	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	(144)	-	(144)	(144)	-
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	(58.883)	(63.619)	4.736	(58.883)	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	(4.736)	-	(4.736)	(4.736)	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	(342)	(407)	65	(342)	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	(179)	(80)	(99)	(179)	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	(103)	(137)	34	(103)	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	(719)	(624)	(95)	(719)	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	(79)	-	(79)	(79)	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	(14.577)	(14.928)	352	(14.577)	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	(178)	-	(178)	(178)	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(884)	(757)	(127)	(884)	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	(85)	-	(85)	(85)	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	(9.362)	(9.574)	212	(9.362)	-
IMPATTO TOTALE				-		-



12 Focus Conto Economico 2020 (4/5)

Le differenze residue con il dato trasmesso al NSIS, per complessivi €/000 2.821, sono riconducibili alle seguenti fattispecie:

- 1) Altri accantonamenti per rischi: la differenza riguarda un accantonamento al fondo esecuzione giudizio di ottemperanza del Commissario ad acta, rilevati in contabilità, in merito alla cui quantificazione non sono stati forniti documenti. Altri accantonamenti: la differenza riguarda un accantonamento a fondo rischi generico relativo a buoni pasto non erogati.

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	(6)	(4.012)	6	(4.006)	(4.000)
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	(7.200)	(8.400)	-	(8.400)	(1.200)
IMPATTO TOTALE				6		(5.200)

- 2) La differenza è relativa a costi per indennità di residenza per le farmacie rurali, non considerati in sede di trasmissione al NSIS:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA0500	B.2.A.2.1) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da convenzione	(88.463)	(89.163)	-	(89.163)	(700)
IMPATTO TOTALE				-		(700)

- 3) Per quanto riguarda gli accantonamenti per quote contributi non utilizzate, le analisi e le interlocuzioni non sono state in grado di individuare puntualmente le ragioni e le quantificazioni alla base del dato trasmesso al NSIS e, di conseguenza, della differenza rilevata con la contabilità:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	(9.978)	(4.539)	-	(4.539)	5.438
IMPATTO TOTALE				-		5.438

- 4) Partite straordinarie non allineate. Per le sopravvenienze passive, l'analisi contabile ha evidenziato che il conto accoglie numerose scritture contabili riconducibili a fatture passive e note di credito legate a fornitori. Per quanto riguarda invece le altre sopravvenienze passive, la differenza è riconducibile alla mancata trasmissione al NSIS del saldo del conto co.ge. "Sopravvenienze passive verso terzi BDE", che accoglie una singola registrazione di fattura passiva:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	(652)	(1.875)	(2.527)	(2.527)
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	(3.411)	(3.494)	-	(3.494)	(83)
IMPATTO TOTALE				(1.875)		(2.610)



Focus Conto Economico 2020 (5/5)

5) Altre poste per cui non è stato possibile ricostruire il dato trasmesso al NSIS. In tal caso non si è proceduto ad indicare una possibile rettifica o riclassifica:

CODICE	DE SCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA1000	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in d'esercizio FSR destinati ad investimenti	61	-	-	-	(61)
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	947	1.388	-	1.388	441
BA0040	B.1.A.1.1) Acquisti di beni sanitari - Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	(57.064)	(57.150)	-	(57.150)	(86)
BA0630	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	(181)	-	(181)	(181)
BA0630	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	(23.674)	(23.697)	-	(23.697)	(23)
BA0630	B.2.A.4.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa - da privato (intra-regionale)	(17.916)	(17.943)	-	(17.943)	(27)
BA0730	B.2.A.6.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica - da privato	(21.749)	(21.731)	-	(21.731)	19
BA1160	B.2.A.12.5) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - da privato (extra-regionale)	(2.405)	(2.407)	-	(2.407)	(2)
BA0060	B.1.A.2.1) Acquisto di sangue ed emocomponenti - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	(525)	(581)	-	(581)	(56)
BA0530	B.2.A.2.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	(188)	(195)	-	(195)	(7)
BA0110	B.1.A.2.3) Acquisto di sangue ed emoderivati - da altri soggetti	(126)	(172)	-	(172)	(46)
BA0230	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	(13.079)	(13.034)	-	(13.034)	44
BA1130	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	(1.889)	(2.032)	-	(2.032)	(143)
BA1330	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-	(21)	-	(21)	(21)
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari e sociosanitari - Altri servizi sanitari da privato	(10.185)	(10.378)	-	(10.378)	(194)
BA1670	B.2.B.1.10) Servizi non sanitari - Altre utenze	(400)	(118)	-	(118)	282
BA1740	B.2.B.1.12.C) Servizi non sanitari - Altri servizi non sanitari da privato	(4.784)	(4.800)	-	(4.800)	(16)
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	(2.544)	(2.562)	-	(2.562)	(19)
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	(443)	(410)	-	(410)	33
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	(2.560)	(2.246)	-	(2.246)	314
IMPATTO TOTALE				-		249

6) Fattispecie residuali:

CODICE	DE SCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2020 Rettificata	Differenza residua NSIS
AA0230	A.1.D) Contributi d'esercizio da privati	7	-	-	-	(7)
BA0290	B.1.A.8) Acquisto di beni sanitari - Altri beni e prodotti sanitari	(866)	(859)	-	(859)	7
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-regione - Area specialistica	(118)	(119)	-	(119)	(2)
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	(1.775)	(1.770)	-	(1.770)	5
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	(206)	(204)	-	(204)	2
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	(271)	(272)	-	(272)	(1)
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	(4.147)	(4.148)	-	(4.148)	(1)
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	(81)	(3)	(80)	(83)	(1)
IMPATTO TOTALE				(80)		1



Di seguito l'esito dei confronti tra il valore dello stato patrimoniale comunicato e trasmesso al NSIS e quello risultante dal Bilancio di Verifica aziendale:

2020	STATO PATRIMONIALE (€/000)	NSIS 2020	CO.GE. 2020
A)	IMMOBILIZZAZIONI	-	33.253
A.I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-
A.II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	33.253
A.III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	-	464.659
B.I)	RIMANENZE	-	14.077
B.II)	CREDITI	-	247.064
B.II.2)	di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	173.478
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	203.519
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	3
D)	TOTALE ATTIVO	-	497.915
A)	PATRIMONIO NETTO	-	(18.577)
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	-	170.391
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	13.744
D)	DEBITI	-	301.990
D.VII)	di cui Debiti v/Fornitori	-	166.133
D.VIII)	di cui Debiti v/Istituto Tesoriere	-	56.433
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	3.708
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	-	471.256

Come si evince dallo schema, il dato contabile presenta uno scostamento tra il totale attivo ed il totale passivo per un importo pari ad €/000 26.659.

Non è stata effettuata alcuna trasmissione del dato al NSIS.



CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	173.478
ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	106.025
ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	19.366
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	32.225
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	15.862

Come si evince dalla tabella, ed esplicitato in premessa, non è stata effettuata alcuna trasmissione del dato al NSIS.

Come si evince dalla tabella di seguito, si evidenzia un valore presente in co.ge. dell'aggregato relativo all'Istituto Tesoriere pari ad €/000 202.527. L'estratto conto fornito dall'Istituto Tesoriere evidenzia un saldo al 31 dicembre 2020 pari ad €/000 136.518:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2020	CO.GE. 2020
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	202.527





Focus Anno 2021



Per l'esercizio 2021 si riepiloga di seguito il risultato delle analisi:

2021	Conto Economico (€/000)	NSIS 2021	CO.GE. 2021	Differenza	Rettifiche / Riclassifiche	CO.GE. 2021 Rettificata	Differenza con NSIS
A1	Contributi F.S.R.	958.343	958.343	-	-	958.343	-
A2	Saldo Mobilità	(256.949)	(256.949)	-	-	(256.949)	-
A3	Entrate Proprie	20.501	20.501	-	-	20.501	-
A4	Saldo Intramoenia	10	10	-	-	10	-
A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(1.286)	(1.286)	-	-	(1.286)	-
A	Totale Ricavi Netti	720.620	720.620	-	-	720.620	-
B1	Personale	177.748	177.748	-	-	177.748	-
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	63.919	63.919	-	-	63.919	-
B3	Altri Beni E Servizi	86.943	86.943	-	-	86.943	-
B4	Ammortamenti E Costi Capitalizzati	0	0	-	-	0	-
B5	Accantonamenti	34.444	34.444	-	-	34.444	-
B6	Variazione Rimanenze	(3.184)	(3.184)	-	-	(3.184)	-
B	Totale Costi Interni	359.870	359.870	-	-	359.870	-
C1	Medicina Di Base	67.583	67.583	-	-	67.583	-
C2	Farmaceutica Convenzionata	90.680	90.680	-	-	90.680	-
C3	Prestazioni Da Privato	153.575	153.575	-	-	153.575	-
C	Totale Costi Esterni	311.838	311.838	-	-	311.838	-
D	Totale Costi Operativi (B+C)	671.708	671.708	-	-	671.708	-
E	Margine Operativo (A-D)	48.912	48.912	-	-	48.912	-
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni E Svalutazioni Finanziarie	-	-	-	-	-	-
F2	Saldo Gestione Finanziaria	(8.828)	(8.828)	-	-	(8.828)	-
F3	Oneri Fiscali	13.321	13.321	-	-	13.321	-
F4	Saldo Gestione Straordinaria	(11.451)	(11.451)	-	-	(11.451)	-
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	(33.600)	(33.600)	-	-	(33.600)	-
G	Risultato Economico (E-F) prima delle coperture	15.312	15.312	-	-	15.312	-



Di seguito l'esito dei confronti tra il valore dello stato patrimoniale comunicato e trasmesso a NSIS e quello risultante dal valore contabile esposto:

2021	STATO PATRIMONIALE (€/000)	NSIS 2021	2021 (*)
A)	IMMOBILIZZAZIONI	-	34.900
A.	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	1
A.	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	34.899
A.	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	-	440.687
B.	RIMANENZE	-	17.261
B.	CREDITI	-	320.030
B.II)	di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	246.149
B.IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	-	103.396
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	(1.049)
D)	TOTALE ATTIVO	-	474.538
A)	PATRIMONIO NETTO	-	31.975
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	-	71.815
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	14.452
D)	DEBITI	-	353.400
D.VII)	di cui Debiti v/Fornitori	-	203.292
D.VIII)	di cui Debiti v/Istituto Tesoriere	-	25.632
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	3.036
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	-	474.678

(*) Il valore di riferimento al 31 dicembre 2021 è dato dalla somma tra i saldi contabili NSIS al 31 dicembre 2020, raggruppati per aggregato NSIS, con le movimentazioni patrimoniali riscontrate sul sistema SEC-SISR nel corso del 2021, sempre raggruppate per aggregato NSIS.

132 Focus Stato Patrimoniale 2021 (2/3)

Con riferimento all'anno 2021 il modello SP ministeriale NSIS non risulta trasmesso. In ragione dell'assenza del flusso è stato effettuato con l'Azienda un confronto tra i dati presenti in co.ge. al 31 dicembre 2021 e al 1 gennaio 2022. Come richiamato in premessa, per il periodo contabile 2021, non è stata eseguita la migrazione dei saldi al nuovo sistema SEC-SISR; inoltre, non sono stati raccordati i conti co.ge. del sistema NSIS (utilizzato fino al 2020) con i nuovi conti patrimoniali aperti sul sistema SEC-SISR. Il valore di riferimento rappresentato al 31 dicembre 2021, pertanto, è dato dalla somma tra i saldi contabili NSIS al 31 dicembre 2020, raggruppati per aggregato delle voci del modello SP, con le movimentazioni patrimoniali riscontrate sul sistema SEC-SISR nel corso del 2021, riclassificate per aggregato delle voci del modello SP.

Il dato di co.ge., messo a confronto con le risultanze al 1 gennaio 2022 (sempre di co.ge) evidenzia una differenza di circa 112 mln come rappresentato in tabella:

STATO PATRIMONIALE (€/000)		CO.GE. 31.12.2021(*)	CO.GE. 1.1.2022	Differenza
A)	IMMOBILIZZAZIONI	34.900	28.679	6.221
A. I)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1	(41)	42
A. II)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	34.899	28.720	6.179
A. III)	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
B)	ATTIVO CIRCOLANTE	440.687	332.042	108.645
B. I)	RIMANENZE	17.261	13.663	3.598
B. II)	CREDITI	320.030	194.074	125.956
B. II. 2)	di cui Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	246.149	185.800	60.349
B. IV)	DISPONIBILITA' LIQUIDE	103.396	124.305	(20.909)
C)	RATEI E RISCONTI ATTIVI	(1.049)	1.034	(2.083)
D)	TOTALE ATTIVO	474.538	361.755	112.783
A)	PATRIMONIO NETTO	31.975	12.521	19.454
B)	FONDI PER RISCHI E ONERI	71.815	98.675	(26.859)
C)	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	14.452	14.452	0
D)	DEBITI	353.400	236.108	117.292
D. VII)	di cui Debiti v/Fornitori	203.292	199.922	3.370
D. VIII)	di cui Debiti v/Istituto Tesoriere	25.632	1.459	24.173
E)	RATEI E RISCONTI PASSIVI	3.036	-	3.036
F)	TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	474.678	361.755	112.923

(*) Il valore di riferimento al 31 dicembre 2021 è dato dalla somma tra i saldi contabili NSIS al 31 dicembre 2020, raggruppati per aggregato NSIS, con le movimentazioni patrimoniali riscontrate sul sistema SEC-SISR nel corso del 2021, sempre raggruppate per aggregato NSIS.



132 Focus Stato Patrimoniale 2021 (3/3)

Di seguito un dettaglio dei Crediti v/Regione trasmessi al NSIS e presenti nei valori contabili esposti per l'anno di riferimento:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2021	2021 (*)
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	-	246.149
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	178.696
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	19.366
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	32.225
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	15.862

Come si evince dalla tabella, ed esplicitato in premessa, non è stata effettuata alcuna trasmissione del dato al NSIS.

Come si evince dalla tabella di seguito, si evidenzia un valore contabile esposto dell'aggregato relativo all'Istituto Tesoriere pari ad €/000 102.465. L'estratto conto fornito dall'Istituto Tesoriere evidenzia un saldo al 31 dicembre 2021 pari ad €/000 124.015:

CODICE	DESCRIZIONE	NSIS 2021	2021 (*)
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	-	102.465



