

ALLEGATO 2 - NOTA DI ACCOMPAGNAMENTO PER ANALISI DELLO SCOSTAMENTO TRA IL FATTURATO INDICATO MINISTERO DELLA SALUTE ED IL FATTURATO CONTABILIZZATO DALL'AZIENDA USL DI MODENA ANNO 2024

Il fatturato indicato dal Ministero della salute è pari ad euro 29.367.149,72. Il fatturato contabilizzato nei conti dei Dispositivi Medici dell'Azienda Usl di Modena è pari ad euro 24.534.703,21. La differenza fra i due importi, pari ad euro 4.832.446,51 è rappresentata nella successiva tabella.

a) Differenze di importi sul fatturato di fornitori presenti nel flusso ministeriale e rilevati aziendalmente nei conti dei dispositivi	-2.423.414,00
b) Fatturato di fornitori presenti nel flusso ministeriale e contabilizzati dall'Azienda Usl in conti diversi da quelli dei dispositivi medici	7.536.711,62
c) Fatturato di fornitori non presenti nel flusso ministeriale e contabilizzati dall'Azienda Usl nei conti dei dispositivi medici	-280.851,11
TOTALE	4.832.446,51

Per gli scostamenti più significativi, si segnala quanto segue:

- a) Differenze di importi sul fatturato di fornitori presenti nel flusso ministeriale e rilevati aziendalmente nei conti dei dispositivi** (in caso di differenza positiva, l'importo del flusso ministeriale è maggiore dell'importo rilevato nella contabilità dell'Azienda):

la differenza è dovuta prevalentemente sia da documenti presenti nel flusso ministeriale ma che sono stati contabilizzati nei conti noleggio, manutenzione attrezzature sanitarie, e assistenza protesica; sia da documenti che nello scarico MEF, non coincidono con i valori delle stesse fatture registrate in contabilità per i dispositivi medici e in parte anche per fatture non presenti nello scarico MEF.

b) Fatturato di fornitori presenti nel flusso ministeriale e contabilizzati dall'Azienda Usl in conti diversi da quelli dei dispositivi medici

I fornitori che rientrano in questa tipologia sono prevalentemente fornitori di assistenza integrativa da farmacie e aziende private, assistenza protesica o di attrezzature a noleggio, senza fornitura di Dispositivi Medici.

c) Fatturato di fornitori non presenti nel flusso ministeriale e contabilizzati dall'Azienda Usl nei conti dei dispositivi medici

I fornitori che rientrano in questa tipologia sono fornitori aventi fornitura di Dispositivi Medici ma non presenti nel flusso Ministeriale.

TOTALE FATTURATO RICONCILIATO CON IL CE 2024

	2024			
	BA0220 Dispositivi medici	BA0230 Dispositivi medici impiantabili attivi	BA0240 Dispositivi medico diagnostici in vitro	Totale
Fatturato contabilizzato nei conti dei Dispositivi Medici (Box 1 dell'Allegato 1)	7.872.165,00	1.390.652,18	15.271.886,03	24.534.703,21
Altri importi necessari alla riconciliazione con il modello CE (Box 2 dell'Allegato 1)	142.878,53	- 7.663,27	- 159.687,33	- 24.472,07
Totale CE	8.015.043,53	1.382.988,91	15.112.198,70	24.510.231,14