



Luogo di emissione: Ancona	Numero 99/SAN	Pag. 1
	Data 20 NOV 2015	

**DECRETO DEL DIRIGENTE DEL
SERVIZIO SANITA'**

N. 99 DEL 20 NOV 2015

Oggetto: D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 – Adozione del Bilancio d'esercizio 2014 della gestione sanitaria accentrata (GSA)

**IL DIRIGENTE DEL
SERVIZIO SANITA'**

.....

VISTO il documento istruttorio riportato in calce al presente decreto, dal quale si rileva la necessità di adottare il presente atto;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di emanare il presente decreto;

VISTA l'attestazione della copertura finanziaria nonché il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio;

VISTO l'art. 16 della legge regionale 15 ottobre 2001, n. 20;

VISTA la Legge regionale n. 36 del 30/12/2014, legge finanziaria 2015;

VISTA la Legge regionale n. 37 del 30/12/2014 concernente il bilancio di previsione per l'anno 2015 e l'adozione del bilancio pluriennale per il triennio 2015-2017 e s.m.i.;

VISTA la DGR 1463 del 29/12/2014, di definizione del Programma Operativo Annuale (POA) per l'anno 2015 e s.m.i.;

- D E C R E T A -

1. di adottare il Bilancio d'esercizio 2014 della gestione sanitaria accentrata (GSA) nelle modalità di cui agli Allegati A, B, C, D e E che costituiscono parte integrante del presente decreto;
2. di dare atto che il risultato d'esercizio, pari a Euro 62.267.711,19, è assegnato alla GSA, fino alla successiva finalizzazione di tali risorse nell'ambito della programmazione sanitaria, quale disponibilità di Euro 1.221.350,27 sul capitolo 52821120 (codice SIOPE 10503) del Bilancio 2015 e di Euro 78.086,61 sul capitolo 52821121 (codice SIOPE 10503) del Bilancio 2015. Le ulteriori risorse derivanti da economie in conto residui e recuperi saranno trasferite sui capitoli 52821120 e 52821121 e 52829124 nel Bilancio 2016, come indicato nel documento istruttorio.

Il Dirigente del Servizio Sanità
Piero Ciccarelli



Luogo di emissione:	Numero 99/SAN	Pag.
Ancona	Data 20 NOV 2015	2

- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -

Normativa di riferimento

- **D.Lgs. n. 502 del 30/12/1992** - Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421 e s.m.i.;
- Nota del Ministero del Tesoro, Ragioneria Generale dello Stato, Ispettorato Generale di Finanza, Divisione XI prot. n. 163306 del 03/07/1995 - *Linee guida per il bilancio delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere*;
- **L.R. n. 47 del 19/11/1996** - *Norme in materia di programmazione, contabilità e controllo delle Aziende Sanitarie e s.m.i.*;
- **L.R. n. 31 del 11/12/2001** - *Ordinamento contabile della Regione Marche e strumenti di programmazione*;
- **L.R. n. 13 del 20/06/2003** - *Riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale e s.m.i.*;
- **Decreto del Dirigente del Servizio Salute n. 83 del 28/12/2006** - *Adozione del nuovo Piano dei Conti del Sistema Informativo Sanitario Unico Regionale – Sottosistema Amministrativo e del Personale*;
- **Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011** - *Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*;
- **DGR n. 1751 del 22/12/2011** – *D.Lgs 23 giugno 2011 n. 118 artt. 19 e 22 – Autorizzazione alla gestione sanitaria accentrata e conferimento dell'incarico di responsabile*;
- **Decreto del Ministero della Salute 15/06/2012** - *Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale*, G.U. n. 159 del 10/7/2012;
- **Decreto del Ministero della Salute 17/09/2012** – *Certificabilità dei bilanci degli Enti del SSR*;
- **Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013** “*Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale*” – G.U. n. 88 del 15/04/2013;
- **Proposta d’Intesa n. 3906/CSR del 06/09/2013** *sullo schema di decreto del Ministero della Salute, di concerto con il Ministro dell’economia e finanze, concernente l’adozione dei documenti afferenti la casistica applicativa di quanto previsto dal Titolo II del Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118*
- **Decreto del dirigente della P.F. Controllo Strategico n. 2 del 11/12/2013**- *Art 27 del D.Lgvo 118 del 23/06/2011 – Adozione del Piano dei Conti Unico Integrato del SSR*;
- **Decreto del dirigente della P.F. Controllo Strategico n. 3 del 23/12/2013**- *Decreto 2/CGS del 11/12/2013 – Integrazione del Piano dei Conti Unico Integrato del SSR*;
- **DGR n. 1750 del 27/12/13** -*L.R. n. 13 del 20/06/2003 - Autorizzazione agli Enti del SSR ed al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi Bilanci Economici Preventivi per l'anno 2014*;
- **DGR n. 398 del 01/04/2014** - **L.R. n. 26/1996** - *Disposizioni concernenti la riorganizzazione dell’Agenzia regionale sanitaria (ARS)*;



Luogo di emissione:	Numero 99/SAN	Pag.
Ancona	Data 20 NOV 2015	3

- **DGR n. 454 del 14/04/2014** - Modifica alla DGR n. 1751 del 22/12/2011 - Conferimento dell'incarico di Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata;
- **DGR n.986 del 07/08/2014** - DGR 1750 del 27/12/2013 "L.R. n. 13 del 20/06/2003 - Autorizzazione agli Enti del SSR ed al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi bilanci economici preventivi per l'anno 2014" - modificazioni ed integrazioni;
- **DGR n.1013 del 08/09/2014** - Modifica alla DGR n. 986 del 07/08/2014 "DGR 1750 del 27/12/2013 L.R. n. 13 del 20/06/2003 - Autorizzazione agli Enti del SSR ed al DIRMT alla gestione provvisoria dei rispettivi Bilanci Economici Preventivi per l'anno 2014. - Modificazioni ed Integrazioni;
- **Intesa Governo- Regioni Rep. n. 173/CSR del 04/12/2014** - Intesa ai sensi dell'art.115, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio sanitario nazionale per l'anno 2014 (di seguito definito **Intesa di riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2014**);
- **Intesa Governo- Regioni Rep. n. 174/CSR del 04/12/2014** – Intesa sullo schema di decreto interministeriale, su proposta del Ministro della salute, di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, ai sensi dell'articolo 2, comma 67 bis, della legge 23 dicembre 2009, n. 191, come integrato dall'articolo 42, comma 14ter del decreto-legge 12 settembre 2014, n.133, convertito con modificazioni dalla legge 11 novembre 2014, n. 164 di ripartizione della quota premiale per l'anno 2014.
- **DGR n. 1439 del 22/12/2014** - Assegnazione delle risorse agli Enti del SSR e al DIRMT per l'anno 2013. Disposizioni per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2014 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2014-2016 degli Enti del SSR;
- **DDS n. 154/SAN del 30/12/2014** - Attuazione della DGR n. 1439 del 22/12/2014 - Impegni 2014 a valere sulle risorse del Fondo sanitario Indistinto
- Verbale del Tavolo di verifica degli Adempimenti relativo alla riunione con la regione Marche tenutasi il 17 marzo 2015 con riferimento alla verifica comma 174 per il IV trimestre dell'anno 2014
- **DGR n. 421 del 13/05/2015** - L.R. n. 47/1996 e s.m.i. - Disposizioni per la redazione del Bilancio di esercizio 2014 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i.
- **DGR n. 433 del 28/05/2015** - Art. 51 comma 10 D. Lgs. 118/2011 - Art. 29 comma 1 della L.R. 31/2001 – Art. 27 L.R. 37/2014 – Iscrizione di entrate derivanti da soggetti terzi vincolati a scopi specifici e relativi impieghi e modifiche tecniche al POA – settore sanità – Euro 641.948,89
- **DGR n. 462 del 28/05/2015** - Art. 51, comma 10 del D.Lgs. 118/2011 - Art. 29, comma 3, lettera e), della L.R. n° 31 dell'11 dicembre 2001 - Variazione compensativa al Programma Operativo Annuale 2015 approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 1463 del 29 dicembre 2014 e al POT 2015-2017 approvato con DGR n. 62 del 9/02/2015 e sue successive modificazioni ed integrazioni - Per rimodulazione fondo sanitario 2014 e fondo sanitario 2015 - Euro 2.218.182,87
- **DGR n. 465 del 28/05/2015** - Art. 51, comma 10, del D.Lgs. 118/2011 - Art. 29 comma 3, lettera e) della L.R. n° 31 dell'11 dicembre 2001 e art. 12 della L.R. 44/2013 - Variazione compensativa al Programma Operativo Annuale 2015 approvato con deliberazione della Giunta regionale n. 1463 del 29 dicembre 2014 e al POT 2015-2017 approvato con DGR n. 62 del 9/02/2015 e sue successive modificazioni ed integrazioni - Settore sanità - Euro 78.086,61



Luogo di emissione:	Numero 99/SAN	Pag.
Ancona	Data 20 NOV 2015	4

- **Decreto n. 42/SAN del 22/06/2015** - Attuazione della DGR n. 421 del 13/05/2015 - Registrazione contabile delle posizioni a debito e/o a credito della Regione nei confronti degli Enti del SSR a titolo di finanziamento LEA 2014
- **Decreto n. 40/SAN del 19/06/2015** - Attuazione DGR n. 421 del 13/05/2015 - Assegnazione agli Enti del SSR del contributo in conto esercizio dell'anno 2014 per il finanziamento degli investimenti pari a Euro 18.603.982,41 sul capitolo 52827203 del bilancio 2015
- **Decreto n. 2043/RCS del 29/06/2015** - Impegno e liquidazione, quale primo acconto in via provvisoria, della somma di Euro 104.500.000,00 all'ASUR, alle Aziende Ospedaliere ed all'INRCA per il finanziamento della spesa sanitaria di parte corrente – Luglio 2015
- Codice Civile e Principi Contabili Nazionali (**OIC**).

Motivazione

Il Decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011, nell'ambito delle disposizioni nazionali volte al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica e all'armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci, persegue l'obiettivo della omogeneità dei documenti contabili redatti dagli Enti del SSN (Titolo II) e detta i principi cui gli Enti stessi devono attenersi.

In particolare, l'art. 22 del citato Decreto prevede l'istituzione, presso le Regioni che esercitano la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario, di uno specifico centro di responsabilità denominato gestione sanitaria accentrata (GSA) finalizzato all'introduzione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare in maniera sistematica e continuativa i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione, lo Stato, le altre regioni/ province autonome, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici e i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate al sistema sanitario regionale.

Con DGR n. 1751 del 22/12/2011 è stata autorizzata presso la Regione la gestione sanitaria accentrata, e con la successiva DGR n. 454 del 14/04/2014 il Dirigente del Servizio Sanità è stato nominato, a modifica della DRG n. 1751 del 22/12/2011, come responsabile della gestione sanitaria accentrata.

In base a quanto previsto dagli art. 22 e 26 del Decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011, il responsabile della GSA adotta il bilancio d'esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la regione, con riferimento all'anno solare. Il bilancio d'esercizio si compone dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa ed è corredato da una relazione sulla gestione. La Nota integrativa contiene anche i modelli CE ed SP per l'esercizio in chiusura e per quello precedente, e la relazione sulla gestione contiene anche il modello LA per l'esercizio in chiusura e per l'anno precedente, nonché un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza.

Con Decreto del Ministero della Salute del 15/06/2012 sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione del Conto Economico (CE) e dello Stato Patrimoniale (SP) degli enti del SSN, e con Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013 sono stati di conseguenza modificati gli schemi di Stato Patrimoniale, Conto Economico e della Nota integrativa di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del predetto Decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011.

Con Decreto del Ministero della Salute del 17/09/2012 è stata adottata parte della casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale della gestione sanitaria accentrata. La proposta d'Intesa n. 3906/CSR del 06/09/2013 sullo schema di decreto del Ministero della Salute, di concerto con il Ministro dell'economia e finanze, concernente l'adozione dei



Luogo di emissione:	Numero 99 / SAN	Pag.
Ancona	Data 12/11/2015	5

documenti afferenti tra l'altro la casistica applicativa per la riconciliazione tra contabilità finanziaria e contabilità economico-patrimoniale della GSA, non è stata tuttora approvata.

Con i Decreti del dirigente della PF Controllo Strategico n. 2 del 11/12/2013 e n. 3 del 23/12/2013, è stato modificato il Piano dei Conti vigente affinché l'articolazione degli stessi garantisca l'univocità nella corrispondenza con le voci dei modelli di rilevazione SP e CE prevista dall'art. 27 del Decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011, e risultasse funzionale all'elaborazione degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20/03/2013

Il bilancio d'esercizio della gestione sanitaria accentrata è stato redatto in conformità alle disposizioni sopra citate, nelle modalità di cui agli Allegati A, B, C, D e E che costituiscono parte integrante del presente decreto.

Il bilancio d'esercizio tiene conto delle registrazioni in contabilità economico – patrimoniale della GSA, alimentate in coerenza con la contabilità finanziaria 2014 relativa alla Sanità, e con le movimentazioni della contabilità finanziaria 2015, afferenti la competenza economica del 2014.

Si precisa, che con riferimento a quanto previsto dall'art. 20, co. 2 lett. a) del Decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011, con Decreto n. 154/SAN del 30/12/2014 sono stati assunti gli impegni a valere sulle risorse del Fondo Sanitario Indistinto 2014, coerentemente con la DGR n. 1439 del 22/12/2014 (budget 2014 degli Enti del SSR).

Lo stesso decreto prevedeva la possibilità di modificare le assegnazioni e i conseguenti impegni assunti, con riferimento: (i) alle disposizioni per la redazione del bilancio d'esercizio degli Enti del SSR, (ii) alla rendicontazione degli investimenti realizzati con risorse correnti 2014 degli Enti del SSR.

Con DGR n. 421 del 13/05/2015, concernente le disposizioni per la redazione del Bilancio d'esercizio 2014 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011, è stato previsto, tra l'altro, che le somme non assegnate agli Enti del SSR siano attribuite alla Gestione Sanitaria Accentrata, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. i) del D.Lgvo 118/2011.

In attuazione alla DGR n. 421/2015, sono stati adottati i seguenti provvedimenti:

- Con DGR n. 433 del 28/05/2015 sono stati istituiti: (i) il capitolo di entrata 30301082 "Recupero delle risorse erogate in eccedenza agli Enti del SSR a titolo di acconto sul Fondo sanitario indistinto 2014" a carico del quale incassare il credito LEA 2014 della Regione verso INRCA, pari a Euro 641.948,89, (ii) il correlato capitolo di spesa 52821120 "Economie derivanti dalla chiusura del fondo sanitario indistinto 2014 da destinare agli Enti del SSR - art.29, c. 1, lett. i) del d.lgs. 118/2011 (art. 12 L.R. 44/2013)", capitolo dove trasferire, oltre al recupero del credito LEA, anche le somme attribuite come proventi alla GSA ai sensi dell'art. 29 del D. Lgs. 118/2011.
- Con DGR n. 462 del 28/05/2015, sono state trasferite al capitolo 52821120 le economie dei capitoli della GSA per complessivi Euro 579.401,38.
- con Decreti n. 20/RAO e 21/RAO del 28/05/2015 sono stati modificati gli impegni assunti con DDS n. 119/RAO del 27/11/2014 e registrate le conseguenti economie complessive per Euro 18.077,01. Trattandosi di economie in conto residui 2014, le stesse potranno essere trasferite al capitolo 52821120 con variazione di bilancio successivamente al Rendiconto 2015.
- con Decreto n. 40/SAN del 19/06/2015 e n. 42/SAN del 22/06/2015 sono stati modificati gli impegni assunti con DDS n. 154/SAN del 30/12/2014 e registrate le economie complessive pari a Euro 66.166.029,34. Trattandosi di economie in conto residui 2014, le stesse potranno essere trasferite al capitolo 52821120, con variazione di bilancio solo nel bilancio 2016.



Luogo di emissione:	Numero 99/SAN	Pag.
Ancona	Data 12 NOV 2015	6

- Con Decreto n. 2043/RCS del 29/06/2015, è stato riscosso il credito LEA della Regione nei confronti dell'INRCA per Euro 641.948,89, nell'ambito degli acconti relativi finanziamento 2015, pagati in commutazione di entrata per pari importo.

I contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto, derivanti da somme non assegnate agli Enti del SSR e allocate a proventi della GSA ai sensi dell'art. 29, c. 1, lett. i) del Decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011, sono complessivamente pari a Euro **67.405.456,69**.

Oltre a ciò, la DGR n. 421/2015 prevede che il costo di Euro **588.660,00** relativo alla mobilità passiva sia registrato dalla GSA, a titolo "Costi per differenziale tariffe TUC". Tale costo corrisponde al debito nei confronti dell'ASUR, per il contributo di pari importo da assegnare a copertura del differenziale TUC. Si ritiene di erogare il contributo a ASUR per il finanziamento del differenziale tra le tariffe regionali e le TUC, nell'ambito delle economie assegnate alla GSA.

Si evidenzia inoltre che il bilancio d'esercizio 2014 della GSA ha recepito le indicazioni riportate nel verbale del Tavolo di verifica degli Adempimenti, relativo alla riunione con la regione Marche tenutasi il 17 marzo 2015 con riferimento alla verifica comma 174 per il IV trimestre dell'anno 2014, come riportato anche nella Nota Integrativa. In particolare, è stato richiesto che le sopravvenienze attive, registrate dagli Enti del SSR e dalla GSA per Euro **4.788.833,17** corrispondenti all'erogazione di quote vincolate del fondo sanitario antecedente il 2012, fossero neutralizzate con la registrazione di una corrispondente sopravvenienza passiva da parte della GSA in sede di redazione del conto consuntivo 2014.

Le economie derivanti da somme del fondo sanitario indistinto 2014 non assegnate agli Enti del SSR, al netto dei costi sopra riportati, sono pari a Euro **62.027.963,45**.

Per quanto riguarda gli interessi attivi del Conto Economico della GSA, questi corrispondono all'accertamento n. 4406/2014, di Euro **25.114,24**, del capitolo di entrata 30102053 correlato al capitolo di spesa 52829124.

Con riferimento ai proventi straordinari del Conto Economico della GSA, questi corrispondono: (i) per Euro 38.435,41 all'utilizzo diretto da parte della GSA di quote del fondo sanitario vincolato degli anni precedenti, (ii) per Euro 216.247,02 ai recuperi relativi a capitoli dei Fondi sanitari degli anni precedenti ed economie su parenti.

I proventi straordinari, al netto dei corrispondenti costi d'esercizio e delle sopravvenienze passive diverse da quelle evidenziate dal Tavolo degli adempimenti, sono pari a Euro **214.633,50** e si riferiscono a recuperi o economie sui capitoli dei Fondi sanitari degli anni precedenti e corrispondono alla disponibilità del capitolo di spesa 52821121, "Ulteriori economie derivanti dalla chiusura del fondo sanitario indistinto 2014 da destinare agli Enti del SSR - art.29, c. 1, lett. i) del d.lgs. 118/2011 (art. 12 L.R. 44/2013)" istituito con DGR n. 465 del 28/05/2015.

Con DGR n. 465 del 28/05/2015, sono state inoltre trasferite al capitolo 52821121 per Euro 78.086,61, parte delle economie derivanti da recuperi sul fondo sanitario di anni precedenti. Successivamente all'approvazione del Rendiconto 2014, saranno trasferite anche le risorse, pari a Euro 136.546,89 non ancora trasferite in quanto non comprese nella DGR n. 33 del 31/01/2015. Tale Delibera, concernente l'aggiornamento delle quote vincolate del risultato presunto di amministrazione dell'anno precedente, ai sensi dell'art. 42, c. 9 e 10 del D. Lgs. 118/2011, non sono infatti considerato le maggiori entrate derivanti da recuperi e le minori spese sui parenti.

Quanto sopra esposto, l'utile d'esercizio del Conto Economico della GSA risulta pari a Euro **62.267.711,19** e corrisponde alle risorse trasferite o da trasferire ai capitoli di spesa 52821120, 52821121 e 52829124, come evidenziato nella seguente tabella.



	Utile 2014 GSA	Economie del bilancio 2015
52821120 - Economie derivanti dalla chiusura del fondo sanitario indistinto 2014 da destinare agli Enti del SSR - art.29, c. 1, lett. i del d.lgs. 118/2011 (art. 12 L.R. 44/2013)	62.027.963,45	1.221.350,27
52821121 - Ulteriori economie derivanti dalla chiusura del fondo sanitario indistinto 2014 da destinare agli Enti del SSR - art.29, co. 1, lett. i - d.lgs. 118/2011 (art. 12 l.r. 44/2013)	214.633,50	78.086,61
52829124 - Fondo da trasferire agli Enti del SSR derivanti da interessi attivi sul conto di tesoreria sanità (cfr 30102053) - CNI/14	25.114,24	
TOTALE ECONOMIE	62.267.711,19	1.299.436,88

Si segnala inoltre che nel corso del 2014 è stata effettuata la ricognizione degli investimenti finanziati dall'art. 20 della Legge n. 67/88 che la Regione gestisce direttamente, per conto degli Enti del SSR.

La rilevazione di tale fenomeno nella contabilità economico-patrimoniale della G.S.A. ha comportato il riallineamento di alcuni saldi dello Stato Patrimoniale, con una nuova quantificazione delle Immobilizzazioni immateriali e materiali in corso, del Credito finanziario v/la Regione, del Credito v/Regione per versamenti a patrimonio netto e del Patrimonio netto. La modifica dei saldi dell'attivo e del passivo dello Stato Patrimoniale è riportata nel dettaglio nella Nota Integrativa.

Con DGR n. 398 del 01/04/2014 nell'ambito delle disposizioni concernenti la riorganizzazione dell'Agenzia regionale sanitaria (ARS), è stato affidato l'incarico di terzo certificatore della Gestione sanitaria accentrata alla Posizione di funzione "Sistema di governo del servizio sanitario regionale".

Con nota prot. n 11129/ARS del 13/11/2015, il certificatore regionale ha trasmesso il proprio parere sulla coerenza dei dati del bilancio d'esercizio della GSA e dei dati inseriti nei modelli ministeriali con le risultanze della contabilità generale, sulla conformità dei dati del bilancio d'esercizio della GSA con i dati del bilancio finanziario della Regione, e sulla riconciliazione con i dati di cassa.

Tenuto conto di quanto sopra riportato, si propone l'adozione del conseguente provvedimento.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Il Dirigente del Servizio Sanità

Piero Ciccarelli

VISTO il Dirigente del Servizio
della Risorse finanziarie e politiche comunitarie
Maria Di Bonaventura



Luogo di emissione:	Numero	99/SAN	Pag.
Ancona	Data	29 NOV 2015	8

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

Si attesta la copertura finanziaria di Euro 1.299.436,88, intesa come disponibilità, a carico del capitolo n. 52821120 dell'UPB 52821 del Bilancio 2015-2017 per l'anno 2015, per Euro 1.221.350,27, e a carico del capitolo n. 52821121 dell'UPB 52821 del Bilancio 2015-2017 per l'anno 2015, per Euro 78.086,61.

Il responsabile della P.O.
Controllo contabile della spesa 3

Argentina Bigoni

- ALLEGATI -

ALLEGATO A: Conto Economico e Stato Patrimoniale 2014

ALLEGATO B: Rendiconto finanziario 2014

ALLEGATO C: Nota Integrativa e modelli ministeriali CE e SP 000 anni 2013-2014

ALLEGATO D: Relazione sulla Gestione della Gestione Sanitaria Accentrata e modelli LA 000 2013 e 2014

ALLEGATO E: Prospetto delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE 2014



REGIONE MARCHE
GIUNTA REGIONALE

2015 NOV 2015

Luogo di emissione:	Numero 99/SAN	Pag.
Ancona	Data 19 NOV 2015 20 NOV 2015	9

ALLEGATO A
Conto Economico e Stato Patrimoniale 2014



Luogo di emissione:	Numero 99/SAN	Pag.
Ancona	Data 20 NOV 2015	10

CONTO ECONOMICO			Importi Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014-2013	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	107.139.218	84.014.371	23.124.847	28%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	99.070.233	79.220.621	19.849.612	25%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	7.722.425	4.793.750	2.928.675	61%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	550.606	53.770	496.836	924%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	10.000	539.980	-529.980	-98%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	75.101		75.101	
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	2.648.331		2.648.331	
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.438.387	4.200.000	238.387	
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	346.560		346.560	
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	346.560		346.560	
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata				
3) da Regione e altri soggetti pubblici				
4) da privati				
d) Contributi in c/esercizio - da privati				
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti				
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti				
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria				
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche				
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - Intramoenia				
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro				
5) Concorsi, recuperi e rimborsi				
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.870.901		8.870.901	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio				
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni				
9) Altri ricavi e proventi				
Totale A)	116.010.119	84.014.371	23.124.847	28%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	741.066	733.926	7.140	1%
a) Acquisti di beni sanitari	49.777	0	49.777	
b) Acquisti di beni non sanitari	691.289	733.926	-42.637	-6%
2) Acquisti di servizi sanitari	33.572.868	30.934.062	2.638.806	9%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base				
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica				
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale				
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa				
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa				
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica				
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera				
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale				
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F				
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione				
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario				
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	10.160.274	8.538.671	1.621.602	19%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)				
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	22.577.934	21.034.648	1.543.286	7%
o) Consulenze, collaborazioni, Interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie				
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	246.000	250.215	-4.215	-2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	588.660	1.110.527	-521.867	-47%
3) Acquisti di servizi non sanitari	2.227.399	2.212.511	14.888	1%
a) Servizi non sanitari	263.399	100.329	163.070	163%
b) Consulenze, collaborazioni, Interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	0	61.879	-61.879	-100%
c) Formazione	1.964.000	2.050.303	-86.303	-4%
4) Manutenzione e riparazione	767.600	1.127.783	-360.183	-32%
5) Godimento di beni di terzi				
6) Costi del personale				
a) Personale dirigente medico				
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico				
c) Personale comparto ruolo sanitario				
d) Personale dirigente altri ruoli				
e) Personale comparto altri ruoli				
7) Oneri diversi di gestione	4.872		4.872	
8) Ammortamenti				
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali				
b) Ammortamenti dei Fabbricati				
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali				
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti				
10) Variazione delle rimanenze				
a) Variazione delle rimanenze sanitarie				
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie				
11) Accantonamenti	11.917.952		11.917.952	
a) Accantonamenti per rischi	11.519.232		11.519.232	
b) Accantonamenti per premio operosità				
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati				
d) Altri accantonamenti	398.720		398.720	
Totale B)	49.231.758	35.008.282	14.223.475	40,6%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	66.778.361	49.006.089	17.772.272	36,3%



CONTO ECONOMICO			Importi Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 marzo 2013</i>	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014-2013	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	25.114	87.028	-61.914	-71,1%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			-	
Totale C)	25.114	87.028	-61.914	-71,1%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
Totale D)	0	0	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	254.682	137.343	117.339	85,4%
a) Plusvalenze				
b) Altri proventi straordinari	254.682	137.343	117.339	85,4%
2) Oneri straordinari	4.790.447	7.744	4.782.703	61760,1%
a) Minusvalenze				
b) Altri oneri straordinari	4.790.447	7.744	4.782.703	61760,1%
Totale E)	-4.535.764	129.599	-4.665.364	-3599,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	62.267.711	49.222.716	13.044.995	26,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP				
a) IRAP relativa a personale dipendente				
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente				
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				
d) IRAP relativa ad attività commerciali				
2) IRES				
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				
Totale Y)	0	0	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	62.267.711	49.222.716	13.044.995	26,5%



STATO PATRIMONIALE					Importi Euro	
ATTIVO						
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE T/T-1	
					Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			3.519.186		3.519.186	
1) Costi d'impianto e di ampliamento						
2) Costi di ricerca e sviluppo						
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno						
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			3.519.186		3.519.186	
5) Altre immobilizzazioni immateriali						
II Immobilizzazioni materiali			12.565.494		12.565.494	
1) Terreni						
a) Terreni disponibili						
b) Terreni indisponibili						
2) Fabbricati						
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)						
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)						
3) Impianti e macchinari						
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche						
5) Mobili e arredi						
6) Automezzi						
7) Oggetti d'arte						
8) Altre immobilizzazioni materiali						
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			12.565.494		12.565.494	
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)			343.342.282	221.525.585	121.816.697	55,0%
1) Crediti finanziari						
a) Crediti finanziari v/Stato			343.342.282	221.525.585	121.816.697	55,0%
b) Crediti finanziari v/Regione						
c) Crediti finanziari v/partecipate			343.342.282	221.525.585	121.816.697	55,0%
d) Crediti finanziari v/altri						
2) Titoli						
a) Partecipazioni						
b) Altri titoli						
Totale A)			359.426.962	221.525.585	137.901.377	62,3%
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze						
1) Rimanenze beni sanitari						
2) Rimanenze beni non sanitari						
3) Acconti per acquisti beni sanitari						
4) Acconti per acquisti beni non sanitari						
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			1.879.946.198	1.238.358.656	641.587.543	51,8%
1) Crediti v/Stato						
a) Crediti v/Stato - parte corrente			1.143.017.040	671.818.974	471.198.066	70,1%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti			933.644.023	452.039.674	481.604.348	106,5%
2) Crediti v/Stato - altro			933.554.443	451.901.875	481.652.568	106,6%
b) Crediti v/Stato - investimenti			89.580	137.800	-48.220	-35,0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca			208.301.291	218.480.787	-10.179.496	-4,7%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			1.071.726	1.298.513	-226.786	-17,5%
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			604.721	505.800	98.921	19,6%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			428.506	792.713	-364.207	-45,9%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			38.500		38.500	
d) Crediti v/prefetture						
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma			712.020.078	534.261.840	177.758.238	33,3%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			605.439.467	534.261.840	71.177.627	13,3%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			605.439.467	534.261.840	71.177.627	13,3%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente			557.590.393	486.412.766	71.177.627	14,6%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			47.849.074	47.849.074	-	0,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca						
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto			106.580.611		106.580.611	
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			106.580.611		106.580.611	
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione						
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite						
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti						



Luogo di emissione:	Numero 99/SAN	Pag. 13
Ancona	Data 20 NOV 2015	

STATO PATRIMONIALE				Importi Euro	
ATTIVO					
SCHEMA DI BILANCIO				VARIAZIONE T/T-1	
Decreto Interministeriale 20 marzo 2013				Importo	%
		Anno 2014	Anno 2013		
3) Crediti v/Comuni					
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire		949.246	14.046.689	-13.097.443	-93,2%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione		949.246	14.046.689	-13.097.443	-93,2%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione					
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione					
6) Crediti v/Erario					
7) Crediti v/altri		23.959.834	18.231.151	5.728.683	31,4%
(II) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					
IV Disponibilità liquide		68.997.119	70.469.925	-1.472.807	-2,1%
1) Cassa					
2) Istituto Tesoriere					
3) Tesoreria Unica		68.997.119	70.469.925	-1.472.807	-2,1%
4) Conto corrente postale					
Totale B)		1.948.943.317	1.308.828.581	640.114.736	48,9%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi					
II Risconti attivi					
Totale C)				-	0,0%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		2.308.370.279	1.530.354.166	778.016.113	50,8%
D) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare					
2) Depositi cauzionali					
3) Beni in comodato					
4) Altri conti d'ordine					
Totale D)		0	0	-	0,0%



STATO PATRIMONIALE		Importi Euro			
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO					
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione					
II Finanziamenti per investimenti					
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione					
2) Finanziamenti da Stato per investimenti					
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88					
b) Finanziamenti da Stato per ricerca					
c) Finanziamenti da Stato - altro					
3) Finanziamenti da Regione per investimenti					
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti					
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio					
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti					
IV Altre riserve					
V Contributi per ripiano perdite					
VI Utili (perdite) portati a nuovo					
VII Utile (perdita) dell'esercizio					
Totale A)		360.338.517	92.895.363	267.443.154	287,9%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) Fondi per imposte, anche differite					
2) Fondi per rischi					
3) Fondi da distribuire					
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati					
5) Altri fondi oneri					
Totale B)		37.715.830	48.073.154	-10.357.324	-21,5%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
1) Premi operosità					
2) TFR personale dipendente					
Totale C)					
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					
		Ente 12mesi	Ente 12 mesi		
1) Mutui passivi					
2) Debiti v/Stato					
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
4) Debiti v/Comuni					
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche					
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità					
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni					
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto					
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione					
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione					
7) Debiti v/fornitori					
8) Debiti v/Istituto Tesoriere					
9) Debiti tributari					
10) Debiti v/altri finanziatori					
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale					
12) Debiti v/altri					
Totale D)		0	0	1.910.315.932	1.389.385.649
Totale D)				520.930.283	37,5%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
1) Ratei passivi					
2) Risconti passivi					
Totale E)				0	-
Totale E)					0,0%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		2.308.370.279	1.530.354.166	778.016.113	50,8%
F) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare					
2) Depositi cauzionali					
3) Beni in comodato					
4) Altri conti d'ordine					
Totale F)		0	0	-	0,0%



REGIONE MARCHE
GIUNTA REGIONALE

2015 VOL 1 P

Luogo di emissione:	Numero	98 / SAN	Pag.
Ancona	Data	12/11/2015	15

ALLEGATO B

Rendiconto finanziario 2014



SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2014	note
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	62.267.711	
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	0	
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	0	
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	
Ammortamenti		0	
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0	
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		0	
(+)	accantonamenti SUMAI	0	
(-)	pagamenti SUMAI	0	
(+)	accantonamenti TFR	0	
(-)	pagamenti TFR	0	
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		0	
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	
- Fondi svalutazione di attività		0	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	44.062.440	non sono stati considerati gli accantonamenti al fondo da distribuire 2014 indistinto e vincolato
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-54.419.763	non sono stati considerati gli utilizzi del fondo da distribuire 2014 indistinto e vincolato
- Fondo per rischi ed oneri futuri		-10.357.324	
TOTALE Flusso di CGN della gestione corrente		54.910.387	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	131.143	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	46.076	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	16.394.565	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	4.259.319	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	0	
(+)(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-9.450.000	
(+)(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	11.381.102	
(+)(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	27.944.833	la variazione del credito è stata considerata al netto delle variazioni del debito per anticipazione dallo Stato
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	226.786	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irapp	-71.177.627	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	13.097.443	
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eario		
(+)(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-5.728.683	
(+)(-)	diminuzione/aumento di crediti	-35.637.248	
(+)(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	
(+)(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	
(+)(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	
(+)(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	
A - Totale operazioni di gestione reddituale		84.613.470	



ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-16.084.680
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-16.084.680
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0
(-)	Acquisto terreni	0
(-)	Acquisto fabbricati	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	0
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	0
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	-121.816.697
(-)	Acquisto titoli	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-121.816.697
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0
B - Totale attività di investimento		-137.901.377
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	10.179.496
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-106.580.611
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0
(+)	aumento fondo di dotazione	-96.401.115
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	267.443.154
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	267.443.154
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0
C - Totale attività di finanziamento		171.042.040
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-1.472.807
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		1.472.807
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		67.524.312
Totale Delta + Squadratura (torna la disponibilità liquida)		68.997.119



Luogo di emissione:

Ancona

Numero

99/SAN

Data

20 NOV 2015

Pag.

18

ALLEGATO C

Nota Integrativa e modelli ministeriali CE e SP 000 anni 2013-2014

La nota integrativa e gli schemi di raffronto 2013-2014 dei modelli CE e SP 000 sono redatti in solo formato cartaceo e depositati presso il Servizio Sanità per impossibilità di caricamento nel Sistema di pubblicazione AttiWeb Regionale



Luogo di emissione:	Numero	99/SAN	Pag.
Ancona	Data	20 NOV 2015	19

ALLEGATO D

Relazione sulla Gestione della Gestione Sanitaria Accentrata e modelli LA 000 2013 e 2014

I modelli LA 000 2013-2014 sono depositati presso il Servizio Sanità per impossibilità di caricamento nel Sistema di pubblicazione AttiWeb Regionale



Luogo di emissione:	Numero	Pag.
Ancona	93/SAN	20
	Data	
	13 NOVEMBRE 2015	

Relazione sulla Gestione della Gestione Sanitaria Accentrata

1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio d'esercizio 2014 della gestione sanitaria accentrata regionale (GSA), di cui all'art. 26 del D.Lgs. n. 118/2011, è redatta secondo gli schemi di cui all'Allegato 2/4 del Decreto Legislativo medesimo.

Il bilancio di esercizio 2014 è stato predisposto in conformità ai nuovi schemi di cui al Decreto del Ministero della Salute di concerto col Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013 di modifica degli schemi di bilancio di cui agli articoli 26, comma 3 e 32, comma 6 del D.Lgs. n. 118/2011 e al Piano dei conti così come modificato con Decreto del dirigente della PF Controllo Strategico n. 2/2013 e n. 3/2013, in coerenza con le modifiche introdotte dal D.Lgs. n. 118/2011.

Tiene conto delle disposizioni contenute nel Titolo II del D.Lgs n. 118/2011, di quanto disposto in generale dall'art. 29 e di quanto specificamente previsto per la GSA .

2. La gestione economico-finanziaria della GSA

Con DGR n. 1751 del 28/12/2011 la Giunta ha autorizzato l'istituzione, a partire dal 01/01/2012, presso la Regione del centro di responsabilità denominato gestione sanitaria accentrata (GSA) ai sensi dell'art. 22 del D. Lgs. n. 118/2011, destinandole la parte del fondo sanitario indistinto per il finanziamento dell'ARPAM e quella destinata a soggetti diversi dagli Enti del SSR. Con la medesima deliberazione è stato nominato Responsabile della GSA il Dirigente della P.F. Controllo Strategico e di Gestione.

Con DGR n. 43 del 21/01/2013, concernente la riorganizzazione del Dipartimento per la Salute e per i servizi sociali in Servizio Sanità e Servizio Politiche Sociali, è stata istituita la P.F. Controllo strategico che ha funzionalmente sostituito la suddetta P.F., con riferimento alla GSA.

Successivamente, con DGR n. 78 del 27/01/2014, è stata definita una nuova organizzazione del Servizio Sanità prevedendo tra le materie riservate al Dirigente del Servizio , il controllo strategico degli Enti del SSR. Pertanto, a seguito dei processi riorganizzativi di cui sopra, con DGR n. 454/2014 il Dirigente del Servizio Sanità è stato nominato quale Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata.

Il quadro finanziario per la redazione del bilancio d'esercizio 2014 è il seguente:

- **Intesa Governo- Regioni Rep. n. 172/CSR del 04/12/2014** – Intesa, ai sensi dell'articolo 1, comma 34bis, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE relativa all'assegnazione alle Regioni delle risorse vincolate, ai sensi dell'articolo 1, comma 34, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, alla realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale per l'anno 2014 (di seguito definito Accordo sull'utilizzo delle risorse vincolate per la realizzazione degli obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2014);
- **Intesa Governo- Regioni Rep. n. 173/CSR del 04/12/2014** - Intesa ai sensi dell'art.115, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sulla proposta del Ministero della salute di deliberazione del CIPE concernente il riparto tra le Regioni delle disponibilità finanziarie per il Servizio sanitario nazionale per l'anno 2014(di seguito definito Intesa di riparto delle disponibilità finanziarie per il Servizio Sanitario Nazionale per l'anno 2014);



- **Intesa Governo- Regioni Rep. n. 174/CSR del 04/12/2014** - Intesa ai sensi dell'art.115, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 marzo 1998, n. 112, sullo schema di Decreto del Ministro della Salute, di concerto con il ministro dell'Economia e delle Finanze, in attuazione dell'articolo 42, comma 14ter, del Decreto Legge 12 settembre 2014, n. 133 convertito, con modificazioni, con legge 11 novembre 2014, n. 164, di ripartizione delle forme premiali per l'anno 2014 (di seguito definito Intesa di riparto delle forme premiali per l'anno 2014);
- **DGR n. 1439 del 22/12/2014** - Assegnazione delle risorse agli Enti del SSR e al DIRMT per l'anno 2014. Disposizioni per la redazione del Bilancio Preventivo Economico 2014 e del Bilancio Pluriennale di Previsione 2014-2016 degli Enti del SSR;
- **Comunicazione della Commissione Veneto del 03/03/2015** – Importi relativi alle altre quote vincolate del Fondo sanitario 2014
- **DGR n. 421 del 13/05/2015 - L.R. n. 47/1996 e s.m.i.** - Disposizioni per la redazione del Bilancio di esercizio 2014 degli Enti del SSR e per l'attuazione del Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i.

Si fa presente che, con DGR n. 421/2015, la Giunta ha aggiornato le posizioni debitorie e/o creditorie della Regione nei confronti degli Enti del SSR maturate fino al 31/12/2014, garantendo il mantenimento della "riconciliazione" ai sensi del Decreto del Ministero della Salute 18/01/2011 e del D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011. Tale attività di riconciliazione tra i dati della contabilità regionale e quelli della contabilità degli Enti del SSR, è stata avviata dall'anno 2011 e si è conclusa per la prima volta con la definizione delle linee guida per l'adozione del Bilancio di esercizio 2011 (DGR n 770 del 28/05/2012). La riconciliazione consiste nel mettere a confronto le posizioni debitorie e creditorie risultanti dai bilanci di esercizio degli Enti del SSR con i dati del Bilancio regionale relativi a (i) residui passivi e residui perenti determinati alla chiusura dell'esercizio (ii) impegni di competenza della gestione che sono stati registrati e/o che verranno registrati sulla base di obbligazioni già assunte dalla Regione.

Per l'esercizio 2014, ai fini della determinazione della corretta competenza economica, sono state seguite le seguenti modalità di contabilizzazione di alcuni fatti gestionali:

- le registrazioni in contabilità economico – patrimoniale sono state alimentate in coerenza con gli impegni della contabilità finanziaria per la Sanità relativi al periodo dal 01/01/2014 al 31/12/2014, e con quelli dell'anno 2015, afferenti alla competenza economica dell'anno 2014;
- i contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo sanitario regionale comprendono le quote del Fondo sanitario indistinto non assegnate agli Enti del SSR o ad altri soggetti, che sono state attribuite alla GSA, ai sensi ai sensi dell'art. 29, comma 1 lett. i) del Decreto Legislativo n. 118 del 26/07/2011. Tali quote contribuiscono alla determinazione dell'utile d'esercizio;
- come concordato con il Tavolo di Verifica degli Adempimenti di cui all'articolo 12 dell'Intesa Stato-Regioni del 23 marzo 2005 nella riunione del 17/03/2015, in analogia alle rilevazioni contabili per i contributi indistinti del FSN in attuazione dell'articolo 29 del decreto legislativo n. 118/2011, le quote di payback relative al ripiano della spesa farmaceutica 2013 di cui al DL 95/2012, accertate nel bilancio regionale nel 2014 e prudenzialmente non assegnate agli Enti del SSR nel corso dell'esercizio, sono state attribuite alla GSA, provvedendo a rilevarne il ricavo. Per tener conto del rischio di esigibilità del credito connessa ai ricorsi al TAR, la quota è stata accantonata a fondo rischi.



Luogo di emissione:	Numero	Pag.
Ancona	98/SAN	22
	Data	
	12.0 NOV 2015 16 NOV 2015	

- relativamente al Fondo sanitario indistinto, sono stati accantonate a fondo oneri le somme corrispondenti a obbligazioni di competenza dell'esercizio non ancora perfezionate alla data del 30/04/2015.

3. Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti

Di seguito si riporta la composizione delle principali voci di ricavi e di costi con il confronto con i dati del preventivo 2014 e del consuntivo 2013.

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione della GSA, pari a Euro 116.010 mila, è costituito da contributi in c/esercizio (A.1) per Euro 107.139 mila, e da Concorsi, recuperi e contributi (A.5) per Euro 8.871 mila, come riportato nella tabella successiva.

	Consuntivo 2014	Previsione 2014	Consuntivo 2013	Scost. Cons. 2014 su Prev. 2014	Scost. Cons. 2014 su Cons 2013
A.1) Contributi in c/esercizio	107.139	104.812	84.015	2.327	23.124
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	99.070	100.143	79.221	1.073	19.849
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	98.978	100.051	79.217	- 1.073	19.761
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	92	92	4	-	88
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.722	4.669	4.794	3.053	2.928
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	551		54	551	497
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	10		540	10	- 530
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	75	175	-	- 100	75
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	2.648			2.648	2.648
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	4.438	4.494	4.200	- 56	238
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	347			347	347
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	347			347	347
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.871			8.871	8.871
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	8.871			8.871	8.871
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A.1+A.5)	116.010	104.812	84.015	11.198	31.995

La voce **Contributi in c/esercizio (A.1)**, pari a Euro 107.139, è articolata come segue.

A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale

Il valore, pari a Euro 99.070 mila, corrisponde a:

- impegni/disponibilità sui capitoli relativi alla parte del fondo attribuita alla GSA con **DGR n. 1439 del 22/12/2014** (Fondo sanitario indistinto destinato al finanziamento dell'Arpam e a soggetti diversi dagli Enti del SSR) per Euro 31.572 mila;



Luogo di emissione:	Numero 99/SAN	Pag. 23
Ancona	Data 12 NOV 2015	

- disponibilità sui capitoli del Fondo sanitario indistinto: (i) non assegnate agli Enti del SSR con il riparto definitivo del Fondo per la chiusura del bilancio di esercizio 2014 di cui alla **DGR n. 421 del 13/05/2015**, (ii) non assegnate a soggetti diversi dagli Enti del SSR per la parte del fondo gestita dalla GSA. Il valore complessivo è pari a Euro 67.405 mila;
- impegno sul capitolo 52824129 a favore degli hanseniani e loro familiari, in attuazione della legge n. 126/1980 per Euro 92 mila.

La tabella successiva mette a confronto la composizione dei Contributi da Regione per quota del F.S. regionale a consuntivo, con i dati di preventivo 2014 e consuntivo 2013.

	Consuntivo 2014	Previsione 2014	Consuntivo 2013	Scost. Cons. 2014 su Prev. 2014	Scost. Cons. 2014 su Cons 2013
Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale :	99.070	100.143	79.221	1.073	19.849
<i>Costi GSA</i>	31.573	32.152	29.100	- 579	2.473
<i>Costi per contributi Hanseniani</i>	92	92	4	-	88
<i>quote non assegnate agli Enti del SSR</i>	67.405	67.899	50.117	- 494	17.288

Rispetto al 2013: (i) la quota del fondo gestita direttamente dalla GSA è aumentata di Euro 2.468 mila prevalentemente per maggiori trasferimenti per il finanziamento di progetti di integrazione socio sanitaria (disabilità e dipendenze), per maggiori costi sostenuti per la profilassi veterinaria e per la verifica e revisione della qualità del settore laboratorio analisi mentre (ii) le quote non assegnate agli Enti del SSR e attribuite alla GSA in chiusura di bilancio ai sensi dell'art. 29, c. 1, lett. i del D. Lgs. 118/2011, sono aumentate di Euro 17.381 mila.

A.1.B) Contributi da Regione o Prov. Autonoma (extra fondo)

Il valore, pari a Euro 7.722 mila, corrisponde a:

- impegni per Euro 551 mila relativi ad assegnazioni statali e della Comunità europea vincolate, principalmente per lo sviluppo del sistema informativo veterinario, per i progetti Ages Grant Agreement e Active Ageing;
- impegno per Euro 10 mila per l'assegnazione regionale per l'acquisto di supporto tecnico (Licenze Oracle);
- impegni per Euro 75 mila per contributi regionali per il rimborso di protesi tricologiche di cui alla DGR 466/2011;
- impegni per Euro 2.648 per la conclusione di contenziosi in essere relativi alla gestione liquidatoria;
- impegni per Euro 4.438 mila per contributi regionali per l'indennizzo ai soggetti danneggiati dalle trasfusioni, in attuazione della L n. 210/1992;



Luogo di emissione:	Numero	99 / SAN	Pag.
Ancona	Data	30 NOV 2015	24

A.1.C) I contributi c/esercizio per ricerca

Il valore, pari a Euro 347 mila, corrisponde agli impegni relativi ad assegnazioni statali per progetti di ricerca (progetti CCM e ex art. 12 bis d.lgs. 502/92).

La voce **Concorsi, recuperi e contributi (A.5)**, pari a Euro 8.871 mila, è rappresentata dalla quota di payback per il ripiano della spesa farmaceutica 2013 territoriale ed ospedaliera di cui al D.L. 95/2012, non assegnata agli Enti del SSR nel corso dell'esercizio in via prudenziale in considerazione dei numerosi ricorsi al TAR.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione della GSA, pari a Euro 49.232 mila come riportato nella tabella successiva, fanno riferimento ad oneri che la Regione sostiene direttamente per lo svolgimento di attività sanitarie, o a sostegno delle stesse. Le voci di costo di maggior rilievo dal punto di vista economico sono i contributi per il finanziamento dell'ARPAM e dell'ARS, i contributi per prestazioni socio sanitarie, svolte da Enti locali e da altre strutture pubbliche, i contributi per la formazione universitaria, rientrante tra gli acquisti di servizi non sanitari.

	Consuntivo 2014	Previsione 2014	Consuntivo 2013	Scost. Cons. 2014 su Prev. 2014	Scost. Cons. 2014 su Cons 2013
B.1) Acquisti di beni	741	792	734	- 51	7
B.2) Acquisti di servizi	35.800	35.348	33.147	452	2.653
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	768	773	1.128	- 5	- 360
B.4) Godimento di beni di terzi					
B.5) Personale del ruolo sanitario					
B.6) Personale del ruolo professionale					
B.7) Personale del ruolo tecnico					
B.8) Personale del ruolo amministrativo					
B.9) Oneri diversi di gestione	5			5	5
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali					
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali					
B.12) Ammortamento dei fabbricati					
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali					
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti					
B.15) Variazione delle rimanenze					
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	11.918	67.899		- 55.981	11.918
Totale costi della produzione (B)	49.232	104.812	35.009	- 55.580	14.223

I costi 2014 risultano in incremento rispetto al consuntivo 2013 per un importo pari a Euro 14.223 mila dovuto principalmente agli accantonamenti effettuati per: (i) la quota del payback a ripiano dello sfondamento del tetto di spesa farmaceutica 2013 ai sensi del DL 95/2012 per il quale le ditte farmaceutiche hanno fatto ricorso al TAR



Luogo di emissione:	Numero 99/SAN	Pag. 25
Ancona	Data 28 NOV 2015	

e (ii) per le risorse regionali assegnate alla GSA per la conclusione di contenziosi relativi alla gestione liquidatoria.

Rispetto al preventivo 2014 si registra una riduzione dei costi dovuta al fatto che nel bilancio di previsione la quota da assegnare alla GSA ai sensi dell'art. 29 del D Lgvo 118/2011 era stata accantonata, al fine di rappresentare un bilancio in pareggio.

La voce **Acquisto di beni (B.1)**, pari a Euro 741 mila è relativa all'acquisto di ricettari medici (per Euro 691 mila) e di materiale per la vaccinazione per la Blue Tongue e per la profilassi TBS bovina.

La voce **Acquisto dei servizi sanitari (B.2)**, pari a Euro 35.800 mila, rappresenta la principale voce di costo ed è articolata come segue. .

	Consuntivo 2014	Previsione 2014	Consuntivo 2013	Scost. Cons. 2014 su Prev. 2014	Scost. Cons. 2014 su Cons 2013
B.2) Acquisti di servizi	35.800	35.348	33.147	452	2.653
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	33.573	32.937	30.935	636	2.638
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	10.160	10.220	8.539	-60	1.621
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	6.003	6.003	5.735	-	268
B.2.A.12.4) - da privato (intra-regionale)	4.157	4.217	2.804	-60	1.353
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	22.578	22.471	21.035	107	1.543
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	16.400	17.000	16.300	-600	100
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	4.438	4.494	4.200	-56	238
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.740	977	535	763	1.205
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	246	246	250	-	-4
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			250	-	-250
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	246	246		-	246
B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	589	-	1.111	589	-522
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	2.227	2.411	2.212	-184	15
B.2.B.1) Servizi non sanitari	263	337	100	-74	163
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	263	337	100	-74	163
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	230	237	40	-7	190
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	33	100	60	-67	-27
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	10	62	-10	-62
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			62	-	-62
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato		10		-10	
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.964	2.064	2.050	-100	-86
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.964	2.064	2.050	-100	-86



Luogo di emissione:	Numero	99 / SAN	Pag.
Ancona	Data	16/20 NOV 2015	26

Nell'ambito della voce Acquisto di servizi sanitari (B.2.A), gli incrementi più rilevanti rispetto all'anno precedente sono dovuti: (i) all'acquisto di prestazioni socio sanitarie e (ii) alla registrazione di rimborsi, assegni e contributi, relativi principalmente ad assegnazioni statali o trasferimenti regionali.

Con riferimento alla quota del Fondo Sanitario Indistinto gestita direttamente dalla GSA, la successiva tabella riporta i capitoli di spesa del bilancio regionale 2014 e 2013, e i relativi impegni/stanzamenti che hanno determinato la registrazione dei contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale e dei relativi costi ed accantonamenti.).



UPB	DENOMINAZIONE DEL CAPITOLO	Consuntivo 2014 (impegni)	Previsione 2014 (stanziamenti)	Consuntivo 2013 (impegni)	Scost. Cons 2014 su Prev 2014	Scost. Cons. 2014 su Cons 2013
42309		13.500.000	13.500.000	13.500.000	-	-
	CONTRIBUTO ALL'ARPAM NELLE SPESE DI GESTIONE - ART.21 LETT. A L.R.60/1997	13.500.000	13.500.000	13.500.000		
52823		18.072.578	18.651.980	15.600.098	- 579.402	2.472.480
	CONTRIBUTO ALL'AGENZIA SANITARIA REGIONALE NELLE SPESE DI GESTIONE	700.000	800.000	212.500		
	SPESE PER L'ASSEGNAZIONE ALL'ARAN DEL CONTRIBUTO	60.391	65.000	61.879		
	SPESE PER LA QUOTA ASSOCIATIVA AL CENTRO INTERREGIONALE DI RIFERIMENTO PER LE ATTIVITA' DI PRELIEVO E TRAPIANTO DI ORGANI - NITP (ARTICOLO 11 LEGGE 91/99)	246.000	246.000	250.215		
	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE DELL'UMBRIA E DELLE MARCHE	295.000	295.000	295.000		
	SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEI CORSI PROFESSIONALI UNIVERSITARI, DEI CORSI DI SPECIALIZZAZIONE E ALTRI CONTRIBUTI	1.964.000	1.964.000	2.050.303		
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO OPERATIVO REGIONALE MESOTELIOMI DELLA REGIONE MARCHE	30.000	30.000	30.000		
	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'OSSERVATORIO SULLA LEGISLAZIONE E SULLA GIURISPRUDENZA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO "OLYMPUS"	20.000	20.000	20.000		
	SPESE PER LA MANUTENZIONE E LO SVILUPPO DELLA RETE DI EMERGENZA SANITARIA 118	200.000	200.000	200.000		
	SPESE PER I RICETTARI MEDICI	691.289	692.000	733.926		
	SPESE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DI RISANAMENTO E PROFILASSI VETERINARIA L.23/12/1978 N. 833 - ART. 17 - L. 22/12/1984 N. 887 - QUOTA AD ALTRI SOGGETTI	395.126	400.000	119.865		
	SPESE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DI RISANAMENTO E PROFILASSI VETERINARIA L.23/12/1978 N. 833 - ART. 17 - L. 22/12/1984 N. 887 - ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI	49.777	100.000	12.107		
	SPESE PER ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWARE	189.000	189.000	186.000		
	FINANZIAMENTO DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO UNICO REGIONALE (SIA)	238.000	238.000	201.803		
	SPESE PER ATTIVITA' DI INFORMAZIONE E DI COMUNICAZIONE IN CAMPO SANITARIO	-	100.000	60.329		
	TRASFERIMENTI A ENTI PUBBLICI PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA- DIPENDENZE - QUOTA SANITA'	180.000	180.000	165.519		
	TRASFERIMENTI A ENTI PUBBLICI PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA- DISABILITA' - QUOTA SANITA'	5.592.515	5.592.515	5.415.873		
	TRASFERIMENTI AD ENTI PRIVATI PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DIPENDENZE - QUOTA SANITA'	688.720	340.000	395.420		
	TRASFERIMENTI AD ENTI PRIVATI PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA'	3.867.456	3.877.182	2.408.812		
	CONTRIBUTO ALL'AGENZIA SANITARIA REGIONALE NELLE SPESE DI GESTIONE - SPESE PER IL PERSONALE	2.200.000	2.700.000	2.587.500		
	SPESE PER L'ATTIVITA' DI VERIFICA E REVISIONE DELLA QUALITA' DEL SETTORE DEI LABORATORI ANALISI	230.128	236.580			
	SPESE PER PROTOCOLLO DI INTESA CON FEDERSANITA' ANCI PROGETTO DONAZIONE ORGANI E RINNOVO CARTA IDENTITA'			40.000		
	TRASFERIMENTI AD AZIENDE PUBBLICHE PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA'	230.303	230.303	153.046		
	SPESE PER COMPENSI AI COMPONENTI COLLEGI ARBITRALI AI SENSI DEGLI ACCORDI COLLETTIVI NAZIONALI CON I MEDICI DI MEDICINA GENERALE A PEDIATRI DI LIBERA SCELTA - ANNO 2014 - CNI/SIOPE 2014	4.872	10.000	-		
	SPESE PER L'ATTRIBUZIONE DEI DGR E IL MONITORAGGIO REGIONALE DELL'ATTIVITA' DI RICOVERO - ACQUISIZIONE LICENZE D'USO SOFTWARE PER GLI ENTI DEL SSR E DELL'ARS - ANNO 2014 - CNI/SIOPE/2014		146.400			
	TOTALE	31.572.578	32.151.980	29.100.098	- 579.402	2.472.480



PROVENTI E ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

	Consuntivo 2014	Previsione 2014	Consuntivo 2013	Scost. Cons. 2014 su Prev. 2014	Scost. Cons. 2014 su Cons 2013
C) Proventi e oneri finanziari	-	-	-	-	-
C.1) Interessi attivi	25	-	87	25	-62
<i>C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>	25	-	87	25	-62
Totale proventi e oneri finanziari (C)	25	-	87	25	-62
E.1) Proventi straordinari					
E.1.B) Altri proventi straordinari	255	-	137	255	118
E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	255				255
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		-	137	-	-137
E.2) Oneri straordinari	4.790	-	8	4.790	4.782
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	4.790	-	8	4.790	4.782
Totale proventi e oneri straordinari (E)	-4.535	-	129	-4.535	-4.664

Gli oneri e i proventi straordinari, per loro natura, sono difficilmente stimabili e confrontabili.

Si segnala che sono state recepite le indicazioni riportate nel verbale del Tavolo di verifica degli Adempimenti, relativo alla riunione con la regione Marche tenutasi il 17 marzo 2015 con riferimento alla verifica comma 174 per il IV trimestre dell'anno 2014. Il Tavolo ha rilevato che l'importo registrato come sopravvenienza attiva dagli Enti del SSR e dalla GSA, riferito a risorse vincolate ante 2012 non distribuite, non può comportare effetti positivi sul risultato d'esercizio (del bilancio consolidato SSR n.d.r.), "riscontrando che tali importi erano presenti sulla voce A0040 già in passato e non erano stati accantonati"

Pertanto le sopravvenienze passive pari a Euro 4.789 mila corrispondono al valore delle quote vincolate di anni pregressi, assegnate nel corso del 2014 agli Enti del SSR o utilizzate direttamente dalla GSA (contabilizzate come sopravvenienze attive). La registrazione si rende necessaria per "nettizzare" l'effetto positivo di tali assegnazioni/utilizzi sul risultato di esercizio del bilancio consolidato.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato di esercizio della GSA, pari a Euro 62.268 mila, è assegnato alla GSA fino alla successiva finalizzazione al Servizio sanitario regionale, nell'ambito programmazione sanitaria.

	Consuntivo 2014	Previsione 2014	Consuntivo 2013	Scost. Cons. 2014 su Prev. 2014	Scost. Cons. 2014 su Cons 2013
RISULTATO DI ESERCIZIO	62.268	-	49.222	62.268	13.046



Luogo di emissione:	Numero	99/SAN	Pag.
Ancona	Data	2 NOV 2015	29

4. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza

I costi della GSA, pari a Euro 54.022 mila, vengono attribuiti ai livelli di assistenza con i criteri della contabilità analitica in uso presso gli Enti del SSR.

Nel livello **Assistenza Sanitaria Collettiva in ambiente di vita e di lavoro** sono allocati direttamente:

- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto per il funzionamento dell'ARPAM per Euro 13.500 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto per il finanziamento dell'Istituto Zooprofilattico per Euro 295 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto per l'attuazione delle attività di profilassi veterinaria per Euro 445 mila;
- il costo a carico di contributi per ricerca relativo a progettualità di sorveglianza regionale di epidemiologia veterinaria per Euro 416 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto relativo all'attività dell'osservatorio Olympus (sistema di osservazione e monitoraggio permanente della legislazione e giurisprudenza in materia di sicurezza sul lavoro) per Euro 26 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto per il funzionamento del Centro operativo regionale mesoteliomi per Euro 30 mila;
- il costo a carico del bilancio regionale per il progetto di screening colon retto per Euro 32 mila.

Ai costi diretti allocati al livello si aggiunge il ribaltamento di costi generali per Euro 99 mila.

Nel livello **Assistenza Distrettuale** sono stati allocati direttamente:

- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto relativo a contributi/progetti della Salute Mentale e delle Dipendenze Patologiche per Euro 10.559 mila;
- il costo a carico del bilancio regionale per i contributi ai danneggiati da trasfusione e ai rimborsi delle protesi tricologiche per Euro 4.513 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto per l'acquisto di ricettari medici per Euro 691 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto per la manutenzione e sviluppo della rete di emergenza sanitaria per Euro 200 mila e della rete diabetologica per Euro 189 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto per la verifica della qualità del settore di laboratorio analisi per Euro 230 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario vincolato per l'assistenza agli hanseniani per Euro 104 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto per l'assegnazione del contributo all'ARAN per Euro 60 mila, per le spese per i compensi ai componenti dei collegi arbitrali ai sensi degli accordi collettivi nazionali MMG e PLS per Euro 5 mila, e per costi sostenuti per i corsi di MMG per Euro 5 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Vincolato per il rimborso per le commissioni per le borse di studio MMG per Euro 20 mila;
- l'accantonamento a fondo rischi dell'importo del payback relativo al ripiano della spesa farmaceutica 2013 territoriale di cui al D.L. 95/2012 per Euro 1.782 mila.



Luogo di emissione:	Numero	99/SAN	Pag.
Ancona	Data	20 NOV 2015	30

Ai costi direttamente allocati si aggiunge il ribaltamento di costi generali per Euro 4.236 mila.

Nel livello **Assistenza Ospedaliera** sono stati allocati direttamente:

- il costo relativo al differenziale TUC per Euro 589 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto per la quota associativa al Centro interregionale di riferimento per le attività di prelievo e trapianto organi per Euro 246 mila;
- il costo a carico del Fondo Sanitario Indistinto per la manutenzione e assistenza software SIA per Euro 248 mila;
- il costo per il finanziamento di attività progettuali per Euro 421 mila;
- l'accantonamento a fondo rischi dell'importo del payback relativo al ripiano della spesa farmaceutica ospedaliera 2013 di cui al D.L. 95/2012 per Euro 7.089 mila.
- gli accantonamenti per contenziosi in essere per cause relative alla gestione liquidatoria per euro 2.648 mila.

Ai costi direttamente allocati si aggiunge il ribaltamento di costi generali per Euro 5.344 mila.

I costi generali si riferiscono a quelli sostenuti per il finanziamento dell'ARS, per il finanziamento dei corsi professionali universitari e le sopravvenienze passive.



Luogo di emissione:	Numero	99/SAN	Pag.
Ancona	Data	18 NOV 2015	31

ALLEGATO E

Prospetto delle entrate e delle uscite dei dati SIOPE 2014

I prospetti delle entrate e delle uscite sono depositati presso il Servizio Sanità per impossibilità di caricamento nel Sistema di pubblicazione AttiWeb Regionale. I prospetti coincidono con i prospetti allegati alla proposta di Rendiconto generale della Regione per l'anno 2014 (DGR n. 685 del 07/08/2015).



ALLEGATO C

Nota Integrativa

Si precisa che la nota integrativa è stata integralmente riportata secondo lo schema del Decreto ministeriale, ma compilata solo per quanto di competenza della GSA



1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
-------------------	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio della GSA non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio
-------------------	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale e al conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio.
-------------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
-------------------	--



2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

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

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

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

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Le Immobilizzazioni immateriali iscritte si riferiscono agli impegni assunti dalla regione per la gestione, per conto degli Enti del SSR, di alcuni investimenti. Sono valorizzate al costo di realizzazione.
Immobilizzazioni materiali	Le Immobilizzazioni materiali iscritte si riferiscono agli impegni assunti dalla regione per la gestione, per conto degli Enti del SSR, di alcuni investimenti. Sono valorizzate al costo di realizzazione.
Titoli	Non sono iscritti Titoli
Partecipazioni	Non sono iscritte partecipazioni
Rimanenze	Non sono iscritte rimanenze
Crediti	Sono esposti al valore nominale
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale
Ratei e risconti	Non sono stati rilevati Ratei e Risconti
Patrimonio netto	Il Patrimonio netto è costituito dagli utili d'esercizio 2012 e 2013 portati a nuovo e dall'utile 2014.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Non vi sono imposte sul reddito
Conti d'ordine	Non vi sono conti d'ordine



Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.XX							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	T1				T12	T12	T13
	Personale al 31/12/X-1	di cui Personale Part Time al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X	di cui Personale Part Time al 31/12/X	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria							
- Sanitaria							
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D							
- Categoria C							
- Categoria Bs							
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria D							
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D							
- Categoria C							
- Categoria Bs							
- Categoria B							
- Categoria A							
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale							
Comparto							
- Categoria Ds							
- Categoria D							
- Categoria C							
- Categoria Bs							
- Categoria B							
- Categoria A							

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)



Dati sull'occupazione al 31.12.XX				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/X-1 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/X-1 da altri enti	Personale in comando al 31/12/X ad altri enti	Personale in comando al 31/12/X da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria				
- Sanitaria				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				



REGIONE MARCHE
GIUNTA REGIONALE

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno X-1	uomini-anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno X-1	uomini-anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno X-1	uomini-anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		



Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti		
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggette a sterilizzazione																
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggette a sterilizzazione																
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggette a sterilizzazione																
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti																
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a sterilizzazione								3.519.186								3.519.186
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione																
AAA160	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione																
AAA180	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione																
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI									3.519.186								3.519.186
di cui soggette a sterilizzazione																	

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
.....					
.....					

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
.....					
.....					

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
.....					
.....					

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili di cui soggette a sterilizzazione																
AAA300	Terreni indisponibili di cui soggette a sterilizzazione																
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggette a sterilizzazione																
AAA350	Fabbricati strumentali (disponibili) di cui soggette a sterilizzazione																
AAA380	Impianti e macchinari di cui soggette a sterilizzazione																
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggette a sterilizzazione																
AAA440	Mobili e arredi di cui soggette a sterilizzazione																
AAA470	Automezzi di cui soggette a sterilizzazione																
AAA500	Oggetti d'arte																
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggette a sterilizzazione																
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti								12.365.892			199.602					12.565.494
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI									12.365.892			199.602					12.565.494
di cui soggette a sterilizzazione																	

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
.....			
.....			

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali



DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
realizzazione nuovo IRCCS INRCA	art. 20 Il stralcio		130.062	5.205.673	5.335.735
Nuovo Salesi			69.540	326.462	396.002
Nuovo ospedale di Fermo				6.833.757	6.833.757

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
IMM01 – SI	Per le immobilizzazioni immateriali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
IMM02 – SI	Per le immobilizzazioni materiali, la Regione ha autorizzato l'utilizzo di aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – NO	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.
-------------------	--



IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.
IMM03 – MISTO	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni <i>[specificare]</i>

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – NO	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, non ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
IMM04 – ALTRO	<i>[Specificare]</i>

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
IMM05 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. <i>[SPECIFICARE IMPORTO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]</i>

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
IMM06 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali. <i>[SPECIFICARE LEGGE SPECIALE CHE LE HA DETERMINATE, IMPORTO AL LORDO E AL NETTO DEGLI AMMORTAMENTI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL PATRIMONIO NETTO]</i>

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
IMM07 – SI	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è > 0). <i>[SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE]</i>

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
IMM08 – SI	Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari <i>[SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE]</i>

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?			
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non			



iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?			
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? [SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]			
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?			
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			<p>L'attività di riconciliazione delle posizioni del SSR verso la Regione per gli investimenti, effettuata nel corso del 2014, ha determinato la riconduzione nel Bilancio della GSA degli investimenti gestiti direttamente dalla Regione per conto degli Enti del SSR.</p> <p>Tali investimenti sono stati approvati nell'ambito dell'Accordo di programma integrativo del 14/05/2010 (cosiddetto Il stralcio) e riguardano:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) la costituzione di un sistema informativo sanitario regionale, 2) Il nuovo Ospedale di Fermo, 3) Il nuovo Salesi, 4) Il nuovo complesso sede dell'IRCCS INRCA e dell'Ospedale di rete zona Sud di Ancona. <p>Ciò ha determinato l'iscrizione nelle immobilizzazioni immateriali in corso degli impegni già assunti nel corso degli anni precedenti per il primo intervento e nelle immobilizzazioni materiali in corso per quelli relativi agli altri interventi.</p>

Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	221.525.585	139.759.621	17.942.924	343.342.282
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	221.525.585	139.759.621	17.942.924	343.342.282

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari



CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione		277.971.298	3.710.301	22.851.940	38.808.743
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI		277.971.298	3.710.301	22.851.940	38.808.743

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/14 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	50.000.000	293.342.282	
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	50.000.000	293.342.282	

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza



CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile	
AAA710	Partecipazioni:											
	Partecipazioni in imprese controllate											
	Partecipazioni in imprese collegate											
	Partecipazioni in altre imprese											
AAA720	Altri titoli:											
AAA730	Titoli di Stato											
AAA740	Altre Obbligazioni											
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa											
AAA760	Titoli diversi											
	TOTALE											

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale	
Partecipazioni in imprese controllate:											
...											
Partecipazioni in imprese collegate:											
...											
Partecipazioni in altre imprese:											
...											

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni	SI	Il credito finanziario v/Regione corrisponde al credito della GSA nei confronti della gestione ordinaria per l'utilizzo temporaneo di somme giacenti nel conto sanità da parte della Regione negli anni 2012 e il 2013, e, con riferimento alle risorse già incassate negli anni precedenti dalla



complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			Regione per la Sanità e non ancora assegnate o liquidate al SSR. Nel 2014 l’incremento del valore è dovuto per Euro 90.395 mila all’inserimento nel bilancio GSA degli investimenti gestiti direttamente dalla regione per conto degli Enti del SSR
---	--	--	---



Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati: <i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i> <i>Medicinali senza AIC</i> <i>Emoderivati di produzione regionale</i>								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici: <i>Dispositivi medici</i> <i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i> <i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>								
ABA050	Prodotti dietetici								
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)								
ABA070	Prodotti chimici								
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari								
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI								
ABA120	Prodotti alimentari								
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria								
ABA160	Materiale per la manutenzione								
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari								
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI								

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell’azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell’esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		



Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	452.039.674	2.045.047.393	1.563.443.045	933.644.023	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	451.901.875	2.045.047.393	1.563.394.825	933.554.443	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	380.107.753	1.886.127.240	1.529.020.026	737.214.967	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	71.794.122	53.136.835	33.829.615	91.101.342	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	104.082.335	-	104.082.335	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	1.700.983	545.184	1.155.799	
	Crediti v/Stato - altro:	137.800	-	48.220	89.580	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	137.800	-	48.220	89.580	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	218.480.787	4.906.629	15.086.126	208.301.291	
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.298.513	984.880	1.211.666	1.071.726	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	505.800	946.380	847.459	604.721	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	792.713	-	364.207	428.506	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	38.500	-	38.500	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	534.261.840	872.628.830	801.451.203	605.439.467	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	486.412.766	872.628.830	801.451.203	557.590.393	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	461.788.504	645.844.830	577.650.105	529.983.229	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	24.624.262	226.784.000	223.801.098	27.607.164	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR					
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	47.849.074	-	-	47.849.074	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	106.580.611	0	106.580.611	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0	106.580.611	0	106.580.611	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte



CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
					
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	14.046.689	969.555	14.066.998	949.246	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	14.046.689	969.555	14.066.998	949.246	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
					
					
	CREDITI V/ALTRI	18.231.152	22.169.132	16.440.449	23.959.834	
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	21.134.990,68	15.928.062	5.206.928	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	7.821.335	-	-	7.821.335	
	INRCA (ante 2007)	7.821.335	-	-	7.821.335	
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	10.409.817	1.009.027	512.387	10.906.456	
	Cassa depositi e prestiti	10.300.144	-	60.000	10.240.143	
	altre Regioni	63.544	-	14.000	49.544	
	Altri soggetti pubblici	46.129	1.009.027	438.386	616.769	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
					
					
ABA710	Altri crediti diversi	-	25.114	-	25.114	
					
					

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – Il parte



CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/ STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	<i>Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>				
ABA220	<i>Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN</i>				
ABA230	<i>Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale</i>				
ABA240	<i>Crediti v/ Stato per mobilità attiva internazionale</i>				
ABA250	<i>Crediti v/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>				
ABA260	<i>Crediti v/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>				
	Crediti v/ Stato - altro:				
ABA270	<i>Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro</i>				
	CREDITI V/ STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:				
				
				
	CREDITI V/ STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/ PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/ STATO				
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>				
ABA380	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>				
ABA390	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR</i>				
ABA400	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>				
ABA410	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>				
ABA420	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>				
ABA430	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
				
				
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite</i>				
ABA510	<i>Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>				
ABA520	<i>Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>				
	TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte



CODICE MOD. SP	FONDO SV ALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/ COMUNI				
				
				
	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	CreditI v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	CreditI v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	CreditI v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/ O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	CreditI v/enti regionali:				
				
				
ABA630	CreditI v/ sperimentazioni gestionali:				
				
				
ABA640	CreditI v/ altre partecipate:				
				
				
ABA650	CREDITI V/ ERARIO				
				
				
	CREDITI V/ ALTRI				
ABA670	CreditI v/ clienti privati				
ABA680	CreditI v/ gestioni liquidatorie				
				
				
ABA690	CreditI v/ altri soggetti pubblici				
				
				
ABA700	CreditI v/ altri soggetti pubblici per ricerca				
				
				
ABA710	Altri crediti diversi				
				
				

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte



CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/14 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	180.111.450	25.915.505	15.881.256	126.205.952	389.100.803
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	1.229.400	16.019.536	21.836.838	52.015.569
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					104.082.335
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					1.155.799
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	76.584		10.296	2.700	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	204.135.306	-	780.667	-	3.385.318
					
					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			256.867		347.854
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	97.543	213.723		117.240	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					38.500
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	3.784.918	80.947.360	85.202.390	52.261.017	307.787.543
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF		7.566.556	-	13.091.219	6.949.389
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR					
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				47.849.074	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
					
					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		106.402.436			178.175
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte



CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/14 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
					
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	935	81.608	74.175	792.530
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
					
					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
					
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
					
					
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati					5.206.928
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	7.821.335				
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	10.334.988		408.612		162.857
					
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
					
					
ABA710	Altri crediti diversi					25.114
					
					

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte



CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	211.828.251	721.815.772	
	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	211.738.672	721.815.772	
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>	62.051.229	675.163.738	
ABA220	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	44.449.308	46.652.034	
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	104.082.335		
ABA240	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>			
ABA250	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	1.155.799		
	Crediti v/Stato - altro:	89.580	-	
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	89.580		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	29.573.742	178.727.549	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	29.573.742	178.727.549	
			
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.071.726		
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	604.721		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	428.506		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	38.500		
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	274.974.743	255.008.486	
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	4.446.974	23.160.190	
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>			
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>			
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>			
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	47.849.074		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
			
			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		106.580.611	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:			
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>			
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte



CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
			
			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	CreditI v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	949.246		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE			
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	CreditI v/enti regionali:			
			
			
ABA630	CreditI v/sperimentazioni gestionali:			
			
			
ABA640	CreditI v/altre partecipate:			
			
			
ABA650	CREDITI V/ERARIO			
			
			
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	CreditI v/clienti privati		5.206.928	
ABA680	CreditI v/gestioni liquidatorie	7.821.335		
			
			
ABA690	CreditI v/altri soggetti pubblici	666.314	10.240.143	
			
			
ABA700	CreditI v/altri soggetti pubblici per ricerca			
			
			
ABA710	Altri creditI diversi	25.114		
			
			

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte



DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASUR			65.162
INRCA		641.949	242.136

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>				106.580.611			106.580.611
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti <i>Inserire dettaglio</i>							

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell’esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell’attivo circolante.
------------------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	<p>1) I crediti vantati a titolo di Fondo sanitario indistinto (verso Stato e verso Regione) sono rappresentati al lordo delle anticipazioni mensili ministeriali sul fondo stesso.</p> <p>2) I crediti v/aziende sanitarie pubbliche sono relativi principalmente ad acconti erogati nel 2014 superiori rispetto al riparto finale del FS indistinto di cui alla DGR n. 421/2015.</p> <p>3) La voce credito v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti comprende la quota di cofinanziamento regionale connessa a finanziamenti per gli investimenti realizzati sia dagli Enti del SSR sia da parte della G.S.A per conto degli stessi.</p> <p>4) la GSA non ha proceduto a costituire un fondo svalutazione per i propri crediti in quanto ritenuti certi. In riferimento ai crediti v/privati per il credito v/Aziende farmaceutiche per il ripiano della spesa farmaceutica si è provveduto ad apposito accantonamento a fondo rischi anziché a fondo svalutazione.</p>



Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto	
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni		Cessioni (valore netto)
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELenco PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)									
...									

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	



Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa				
ABA770	Istituto Tesoriere	-		-	-
ABA780	Tesoreria Unica	70.469.925	3.126.543.491	3.128.016.298	68.997.119
ABA790	Conto corrente postale				

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?			
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			Il valore coincide con le risultanze del conto corrente sanità

Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
	...		
	...		

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
	...		
	...		

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)



Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI				
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni		
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE												
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:												
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione						206.325.443			206.325.443			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti												
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88						109.358.939			109.358.939			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca												
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro												
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti						96.966.504			96.966.504			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti												
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio												
PAA100	RESERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI												
PAA110	ALTRE RISERVE												
PAA120	Riserve da rivalutazioni		2.500.000				- 1.150.000			1.350.000			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire												
PAA140	Contributi da reinvestire												
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti												
PAA160	Riserve diverse	0	2.500.000				- 1.150.000			1.350.000			1.150.000,00
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:												
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005												
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti												
PAA200	Altro												
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	43.672.647		46.722.716						90.395.363			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	49.222.716		49.222.716						62.267.711			62.267.711
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	92.895.363					- 205.175.443			62.267.711			360.338.517

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti	
PAA020	Per beni di prima dotazione:													
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2													
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)													
PAA030	Da Stato:													
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2													
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)													
PAA070	Da Regione:													
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2													
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)													
PAA080	Da altri soggetti pubblici:													
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2													
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)													
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:													
	... assegnati in data antecedente al 1/1/x-2													
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)													

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire



DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Il valore dei finanziamenti per investimenti rappresenta la quota che la Regione utilizza direttamente per realizzare, per conto degli Enti del SSR, alcuni degli interventi autorizzati nell'ambito dell'Accordo di programma del 14/05/2010 (cosiddetto Il stralcio).

Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	10.349.074	11.519.232	-	12.997.405	8.870.901
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	0	2.648.331		2.648.331	-
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente					
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi:	10.349.074	8.870.901		10.349.074	8.870.901
...	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	37.724.080	2.948.914.105	-	2.958.191.976	28.446.209
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0	2.862.868.592		2.862.868.592	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	16.844.529	53.901.025	-1.016.108	58.554.836	11.174.610
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	20.189.094	25.197.634	1.016.108	31.515.365	14.887.471
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	690.457	1.047.621		979.661	758.416
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	0	5.899.233		4.273.521	1.625.712
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	0	0	0	0	0
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato					
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)					
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca					
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati					
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	-	398.720	-	-	398.720
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMA1					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	-	398.720	-	-	398.720
...	...					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	48.073.154	2.960.832.057	-	2.971.189.381	37.715.830

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri



DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
TOTALE			TOTALE					

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
<indicare esercizio di assegnazione>			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Totale					
TOTALE			TOTALE					

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)



DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12 X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	TOTALE		TOTALE					

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12 X
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2	Esercizio X-1	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare) Totale					
	TOTALE		TOTALE					

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Altri fondi rischi	DGR 432 del 28/05/2014	

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per	NO	



l'impossibilità di formulare stime attendibili?			
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		SI	<p>1) Sono state recepite le indicazioni sulla quota di payback per il ripiano della spesa farmaceutica non distribuita agli Enti del SSR, riportate nel verbale del Tavolo di verifica degli Adempimenti, relativo alla riunione con la regione Marche tenutasi il 17 marzo 2015 con riferimento alla verifica comma 174 per il IV trimestre dell'anno 2014. In analogia a quanto avviene per le rilevazioni contabili per i contributi indistinti del FSN in attuazione dell'articolo 29 del decreto legislativo n. 118/2011, la quota non assegnata agli Enti nel corso dell'esercizio, è stata attribuita alla GSA che ha provveduto a rilevarne il ricavo. Lo stesso importo è stato accantonamento a Fondo rischi per tener conto dei ricorsi al TAR.</p> <p>2) In continuità con l'esercizio 2013, il fondo vincolato da distribuire registra le somme disponibili nel bilancio regionale relative alle quote vincolate del Fondo sanitario degli anni 2001-2011 e 2012. Inoltre sono state rilevate nel fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente lea e nel fondo finanziamento per ricerca le somme disponibili nel bilancio regionale relative a finanziamenti statali correnti.</p>



Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI				
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			



Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	150.844.841		150.844.841		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	799.726.817	2.602.203.621	2.243.499.281	1.158.431.157		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
...	...						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
...	...						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	2.670	4.788.833	4.791.503	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	50.706	133.813		184.520		
	DEBITI V/COMUNI:						
...	...	339.519	5.059.740	5.013.664	385.594		
...	...						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	320.466.178	5.027.409.457	4.857.396.768	490.478.866.26		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	435.708	6.455.392	3.483.709	3.407.391		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	1.244.409	839.408,84	405.000		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	28.900.013	737.772,10	28.298.298	1.339.487		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	218.202	-	218.202	-		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	221.287.289	15.101.889	144.317.968	92.071.209		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	571.307.390	5.050.948.919	5.034.554.354	587.701.955		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/enti regionali:						
	Agenzia regionale sanitaria	4.317.466	4.948.485	7.002.856,99	2.263.094		
	ARPAM	0	13.500.000	13.500.000	-		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
...	...						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
...	...						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:						
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	272.332	4.582.030	4.142.356	712.005		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.918.748	18.267.668	12.393.650	9.792.766		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE						
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:						
...	...	0	768	768	0		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:						
...	...						
PDA340	DEBITI V/ALTRI:						
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti						
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	9.450.000,00	2.648.331	12.098.331	0		
PDA380	Altri debiti diversi:						
...	...						

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti



CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					150.844.841
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	180.111.692	114.429.411	101.083.647	160.542.763	602.263.645
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
	...					
	...					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
	...					
	...					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti				-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma				50.706,32	133.813
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					
	...			9.448	190.475	185.671
	...					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	735.296	38.139.467	2.572.730	123.626.644	325.404.729
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	4.000		60.000	172.869	3.170.523
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					405.000
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	100.000	3.223	510.155	271.190	454.919
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	66.790.799	12.849.119	4.175.681	4.042.401	4.213.210
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:		900.000	1.100.000	-	263.094
					
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
					
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
					
					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:					
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie				-	712.005
PDA300	Debiti verso altri fornitori	206.868	3.051.984	115.233	4.605.012	1.813.669
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					
					
					
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					
					
					
PDA340	DEBITI V/ALTRI:					
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					-
PDA380	Altri debiti diversi:					
					
					

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione



CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	150.844.841		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	352.803.834	805.627.323	
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
	...			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
	...			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	184.520		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	385.594		
	...			
	...			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	490.478.866		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	3.407.391		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	405.000		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.339.487		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione			
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	31.130.255	60.940.955	
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:	2.263.094		
			
			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
			
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
			
			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	10.504.771		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	712.005		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	9.792.766		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:			
	...			
	...			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:			
	...			
	...			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:			
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti			
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:			
			
			



Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
...								
...								
...								
...								
...								
...								
...								
...								
TOTALE MUTUI								

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
.....			
.....			
.....			
.....			

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	<p>Ai sensi del D. Lgs. 118/2011, a partire dall’anno 2011 è stato avviato un processo di riconciliazione tra i dati della contabilità regionale e quelli della contabilità degli Enti del SSR che si è concluso con la DGR n 770 del 28/05/2012. La riconciliazione è consistita nel mettere a confronto le posizioni debitorie e creditorie risultanti dai bilanci di esercizio degli Enti del SSR con i dati del Bilancio regionale relativi a (i) residui passivi e residui perenti determinati alla chiusura dell’esercizio 2011 e (ii) impegni di competenza della gestione 2011 che sono stati registrati e/o che verranno registrati sulla base di obbligazioni già assunte dalla Regione nell’anno 2012.</p> <p>Con DGR n. 421 del 13/05/2015 concernente le disposizioni per l’adozione del bilancio di esercizio dell’anno 2014, la Giunta ha aggiornato le posizioni debitorie e/o creditorie della Regione nei confronti degli Enti del SSR maturate fino al 31/12/2014, garantendo il mantenimento della “riconciliazione” effettuata.</p> <p>L’incremento dei debiti v/fornitori è dovuto principalmente alla registrazione nel bilancio della GSA dei debiti connessi ai residui per gli investimenti che la G.S.A. gestisce direttamente,</p>



			per conto degli Enti del SSR.
--	--	--	-------------------------------

Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE		
	...		
	...		

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE		
	...		
	...		

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			



Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE				
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				
	...				

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?			
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?			
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		31.572.578	67.405.457	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>		10.000		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>		75.101		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio



REGIONE MARCHE
GIUNTA REGIONALE

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:
	Decreti 124/AFP, 331/AFP, 742/AFP, 818/AFP
	Decreto 97/SAN
	Decreti 27/SAN, 148/SAN
	Decreto 4/SAN
	DECRETO 113/RAO
	DECRETO 115/VSA
	Decreti 57/RAO, 63/RAO, 64/RAO, 66/RAO, 121/RAO
	DECRETO 1/SPU
	DECRETO 22/SPU
	DECRETO 39/DPS
	DECRETO 3/ASF
	DECRETI 92/VSA, 93/VSA, 120/VSA, 125/VSA
	DECRETI 97/VSA, 115/VSA, 118/VSA, 122/VSA, 121/VSA, 146/VSA
	DECRETI 31/INF, 212/INF
	DECRETI 81/INF, 101/INF, 189/INF
	DECRETO 1/SPO
	DECRETI 61/SPO, 64/SPO, 71/SPO, 86/SPO, 87/SPO, 176/SPO
	DECRETI 164/IGR
	DECRETI 86/SPO
	DECRETI 2/AGT, 3/AGT
	DECRETI 61/SPO, 86/SPO, 87/SPO, 175/SPO
	DECRETO 470/ORS
	DGR421/2014
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:
	decreto 152/SAN
	Progetto

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
			98.978.035		
		CONTRIBUTO ALL'ARPAM NELLE SPESE DI GESTIONE - ART.21 LETT. A L.R.60/1997 - ANNO 2014	13.500.000		42309111
		CONTRIBUTO ALL'AGENZIA SANITARIA REGIONALE NELLE SPESE DI GESTIONE - ANNO 2014	700.000		52823145
		CONTRIBUTO ALL'AGENZIA SANITARIA REGIONALE NELLE SPESE DI GESTIONE - SPESE PER IL PERSONALE - ANNO 2014	2.200.000		52823163
		SPESE PER L'ASSEGNAZIONE ALL'ARAN DEL CONTRIBUTO PER L'ANNO 2014	60.391		52823146
		SPESE PER LA QUOTA ASSOCIATIVA AL CENTRO INTERREGIONALE DI RIFERIMENTO PER LE ATTIVITA' DI PRELIEVO E TRAPIANTO DI ORGANI - NITP (ARTICOLO 11 LEGGE 91/99) - ANNO 2014	246.000		52823147
		SPESE PER IL FINANZIAMENTO DELL'ISTITUTO ZOOPIROFILATTICO SPERIMENTALE DELL'UMBRIA E DELLE MARCHE - ANNO 2014	295.000		52823148
		SPESE PER IL FINANZIAMENTO DEI CORSI PROFESSIONALI UNIVERSITARI, DEI CORSI DI SPECIALIZZAZIONE E ALTRI CONTRIBUTI - ANNO 2014	1.964.000		52823149
		SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO OPERATIVO REGIONALE MESOTELIOMI DELLA REGIONE MARCHE - ANNO 2014	30.000		52823150
		SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'OSSERVATORIO SULLA LEGISLAZIONE E SULLA GIURISPRUDENZA IN MATERIA DI SICUREZZA SUL LAVORO "OLYMPUS" - ANNO 2014	20.000		52823151
		SPESE PER LA MANUTENZIONE E LO SVILUPPO DELLA RETE DI EMERGENZA SANITARIA 118 - ANNO 2014	200.000		52823152
		SPESE PER I RICETTARI MEDICI - ANNO 2014	691.289		52823153
		SPESE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DI RISANAMENTO E PROFILASSI VETERINARIA L.23/12/1978 N. 833 - ART. 17 - L. 22/12/1984 N. 887 - QUOTA AD ALTRI SOGGETTI - ANNO 2014	395.126		52823154
		SPESE PER L'ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI DI RISANAMENTO E PROFILASSI VETERINARIA L.23/12/1978 N. 833 - ART. 17 - L. 22/12/1984 N. 887 - ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI - ANNO 2014	49.777		52823155
		SPESE PER ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWARE - ANNO 2014	189.000		52823156
		FINANZIAMENTO DEL SISTEMA INFORMATIVO SANITARIO UNICO REGIONALE (SIA) - ANNO 2014	238.000		52823157
		TRASFERIMENTI A ENTI PUBBLICI PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DIPENDENZE - QUOTA SANITA' - ANNO 2014	180.000		52823159
		TRASFERIMENTI A ENTI PUBBLICI PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2014	5.592.515		52823160
		TRASFERIMENTI A ENTI PRIVATI PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DIPENDENZE - QUOTA SANITA' - ANNO 2014	688.720		52823161
		TRASFERIMENTI A ENTI PRIVATI PER PROGETTI INTEGRAZIONE SOCIO-SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2014	3.867.456		52823162
		SPESE PER L'ATTIVITA' DI VERIFICA E REVISIONE DELLA QUALITA' DEL SETTORE DEI LABORATORI ANALISI - ANNO 2014	230.128		52823164
		TRASFERIMENTI AD AZIENDE PUBBLICHE PER PROGETTI DI INTEGRAZIONE SOCIO SANITARIA - DISABILITA' - QUOTA SANITA' - ANNO 2014 - CNI/SIOPE 2014	230.303		52823165
		SPESE PER COMPENSI AI COMPONENTI COLLEGI ARBITRALI AI SENSI DEGLI ACCORDI COLLETTIVI NAZIONALI CON I MEDICI DI MEDICINA GENERALE A PEDIATRI DI LIBERA SCELTA - ANNO 2014 - CNI/SIOPE 2014	4.872		52823166
		TRASFERIMENTO A GSA FONDO NON ASSEGNATO	67.405.457		
			92.198	92.198	
		SPESE PER L'ASSISTENZA AGLI HANSENANI E LORO FAMILIARI - LEGGE 126/1980 E N. 463/1980 L.31/86 - L.433/93 - ANNO 2014	92.198	92.198	52824129



AA0050	EXTRA FONDO:				
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:			550.606	550.606
		Sistemi informativi veterinaria e alimenti	130.600	130.600	52803176
		Epidemiologia veterinaria	65.000	65.000	52803177
		PROGETTO AGES- GRANT AGREEMENT	291.391	291.391	52814603-04-05
		Osservatorio Olympus	6.000	6.000	52815170
		Progetto EU Active Ageing	57.615	57.615	52828602-03-04-05
	Progetto				
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			10.000	
	Contributi a danneggiati	Accordo quadro sistema informativo SIA	10.000		52826201
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				
		Protesi tricologiche rimborso spese	75.101		52829120
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	Risorse regionali per contenzioso gestione liquidazioni	2.648.331		52829118-52801130
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				
	Progetto 1				
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				
				
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				
	Progetto 1				
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:	L. 210/92 - indennizzi trasfusionale	4.438.387	4.438.387	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				
				
	PER RICERCA:				
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:			346.560	
	PROGETTO CCM2 "IL PERCORSO GESTIONE RISCHI"	32.400		52814107
		DGR 32/2014 PROG.SORVEGLIANZA ZOOONOSI	220.000		52828107
		D.LGS.502/92 ART.12 BIS APPROPRIATEZZA ALIMENTARE	16.000		52814135
		SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO	78.160		52828103
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				
	Progetto				
	Progetto				
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				
				
				
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				
				
				
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				
				
				
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				107.139.218	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	99.070.233	0	
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	3.284.038	0	
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	4.438.387	0	
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	346.560	0	
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale	107.139.218	0	

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti



Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?			

Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...							TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								588.660
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								588.660
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								588.660
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								588.660

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica				
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	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	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA				
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica				
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
AA0720	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	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)				
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)				
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA				

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia



DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
Medicinali senza AIC								
Emoderivati di produzione regionale								
Sangue ed emocomponenti								
Dispositivi medici:								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
Prodotti dietetici								
Materiali per la profilassi (vaccini)								
Prodotti chimici								
Materiali e prodotti per uso veterinario								
Altri beni e prodotti sanitari:								
...								
...								
Prodotti alimentari								
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
Combustibili, carburanti e lubrificanti								
Supporti informatici e cancelleria								
Materiale per la manutenzione								
Altri beni e prodotti non sanitari:								
...								
...								
TOTALE								

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI	

Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE			

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
BA0050	Medicinali senza AIC								
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								
BA0070	Sangue ed emocomponenti								
BA0210	Dispositivi medici:								
BA0220	Dispositivi medici								
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi								
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
BA0250	Prodotti dietetici								
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								
BA0270	Prodotti chimici								
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:								
...	...								
...	...								
BA0320	Prodotti alimentari								
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
BA0350	Supporti informatici e cancelleria								
BA0360	Materiale per la manutenzione								
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:								
...	...								
...	...								
	TOTALE								

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche



AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
AB01 – SI	Alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, non sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino, ma sono gestiti ... [SPECIFICARE TIPOLOGIA BENI, MODALITÀ DI RILEVAZIONE E IMPORTO]

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?			
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?			

Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)									
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0550	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)									
COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									
COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)									
TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)									
TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità



Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.	
-----------	---	--

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.	
-----------	---	--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/14	Valore CE al 31/12/13	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI				
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	230.128	40.000	190.128	475%
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	33.270	60.329	- 27.059	-45%
	...				
	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE				
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	61.879	- 61.879	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato				
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-			
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato				
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria				
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMAZIONE				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.964.000	2.050.303	- 86.303	-4%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
	TOTALE	2.227.399	2.212.511	14.888	0,7%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari



DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>						
...						
...						
...						
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO				
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario				
BA2110	Costo del personale dirigente medico				
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico				
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario				
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario



CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO				
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>				
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro				
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>				
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro				

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
CP01 – SI	I costi del personale hanno registrato un significativo incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a x, (+x%), dovuto a ... [SPECIFICARE IMPORTO E MOTIVAZIONI].

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO T	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO T	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO T	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO T
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento									
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale									
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento									
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro									
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale									
PERSONALE NON DIRIGENTE									
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica									
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno									
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali									
TOTALE									

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale



Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/14	Valore CE al 31/12/13	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)				
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale				
	...				
	...				
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	4.872	-	4.872	
	...				
	...				
	TOTALE	4.872		4.872	

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI	

Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/14	Valore CE al 31/12/13	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.648.331		2.648.331	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi				
	<i>Accantonamento importo non assegnato della quota payback ripiano spesa farmaceutica</i>	8.870.901		8.870.901	
	...				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:				
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca				
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
	Altri accantonamenti:				
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai				
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica				
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica				
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto				
BA2890	Altri accantonamenti	398.720	-	398.720	
	...				
	...				
	TOTALE	11.917.952	-	11.917.952	

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti



REGIONE MARCHE
GIUNTA REGIONALE



AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	

Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	NO	SI	
OF02. Nell’esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?			

I Proventi finanziari si riferiscono a Interessi attivi su c/Tesoreria unica per 25.114 euro maturati nel 2014 sul conto fruttifero di tesoreria unica presso la Banca d’Italia.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell’esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	SI	

Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell’esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	SI	

PS02 –Sopravvenienze attive

La composizione delle sopravvenienze attive viene dettagliata nella tabella sottostante, mettendo in evidenza l’anno di riferimento e l’evento contabile.

Si precisa che le sopravvenienze attive v/terzi, complessivamente pari a Euro 254.682 euro, si riferiscono per:

- Euro 112.896 agli interessi attivi su c/Tesoreria relativi all’anno 2013 non contabilizzati nell’esercizio precedente;
- Euro 100.781 a revoche/recuperi di contributi assegnati negli anni precedenti;
- Euro 2.570 a riduzione di debiti per economie verificatesi in sede di liquidazione dei contributi;
- Euro 38.435 all’utilizzo dal parte della GSA di quote vincolate del fondo sanitario di anni precedenti.

Dell’importo complessivo delle sopravvenienze attive, l’importo incassato è pari a Euro 213.677,31.



ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Descrizione	Soggetto	Evento contabile	Totale
D.LEG.VO 368/99 CORSO FORMAZ.SPEC.MEDICINA GEN.2009/2012 DGR 389/09. RIMBORSO SPESE CONCORSO		utilizzo Fondi da distribuire quote vincolate antecedenti il 2013	1.351
INTERESSI ATTIVI MATURATI SULLE GIACENZE DEL CONTO TU ANNO 2013	BANCA D'ITALIA SEDE DI ANCONA	interessi attivi 2013 non contabilizzati nell'anno di competenza	112.896
RECUPERO CONTRIBUTO ASSEGNATO PER ASSISTENZA DOMICILIARE INDIRECTA AL DISABILE IN SITUAZIONE DI GRAVITA' -2012-DA REISCR. CAP. 52823116	Comuni vari	Recupero FS 2012	3.364
RECUPERO DELLA QUOTA NON RENDICONTATA DEL CONTRIBUTO PER PROGETTO OLYMPUS	UNIVERSITA' DI URBINO	Recupero FS 2013	10.795
RECUPERO CONTRIBUTO ASSEGNATO PER ASSISTENZA DOMICILIARE INDIRECTA AL DISABILE IN SITUAZIONE DI GRAVITA' ANNO 2012	Comuni vari	Recupero FS 2012	1.562
RECUPERO DEL CONTRIBUTO CONCESSO PER ASS.DOM.IND. AL DISABILE IN SITUAZ. PART. GRAVITA' -ANNO 2013/2014- DA REISCR. 52823116	Comuni vari	Recupero FS 2012	654
RECUPERO DEL CONTRIBUTO PER PIANI A FAVORE SOGGETTI AFFETTI DA GRAVE DISABILITA' MOTORIA PERIODO 2012/2013-DA REISCR. CAP. 52823116	Comuni vari	Recupero FS 2012	2.281
RECUPERO DEL CONTRIBUTO PER PIANI A FAVORE SOGGETTI AFFETTI DA GRAVE DISABILITA' MOTORIA PERIODO 2012/2013-DA REISCR. CAP. 52823116	Comuni vari	Recupero FS 2012	0
RECUPERO DEL CONTRIBUTO PER PIANI A FAVORE SOGGETTI AFFETTI DA GRAVE DISABILITA' MOTORIA PERIODO 2012/2013-DA REISCR. CAP. 52823116	COMUNITA' MONTANA CATRIA E NERONE	Recupero FS 2012	3.391
RECUPERO DELE QUOTE DI CONTRIBUTO NON UTILIZZATO II ANNUALITA' 2012/2014 PER PIANI DI VITA INDIP. A FAVORE DI PERSONE CON GRAVE DISAB.MOT.	COMUNE DI CORINALDO	Recupero FS 2013	321
RECUPERO DELE QUOTE DI CONTRIBUTO NON UTILIZZATO II ANNUALITA' 2012/2014 PER PIANI DI VITA INDIP. A FAVORE DI PERSONE CON GRAVE DISAB.MOT.	ASP AMBITO 9	Recupero FS 2013	578
RECUPERO DELE QUOTE DI CONTRIBUTO NON UTILIZZATO II ANNUALITA' 2012/2014 PER PIANI DI VITA INDIP. A FAVORE DI PERSONE CON GRAVE DISAB.MOT.	COMUNE DI PORTO SANT'ELPIDIO	Recupero FS 2013	268
RECUPERO DELE QUOTE DI CONTRIBUTO NON UTILIZZATO II ANNUALITA' 2012/2014 PER PIANI DI VITA INDIP. A FAVORE DI PERSONE CON GRAVE DISAB.MOT.	COMUNE DI FANO	Recupero FS 2013	3.900
RECUPERO DELE QUOTE DI CONTRIBUTO NON UTILIZZATO II ANNUALITA' 2012/2014 PER PIANI DI VITA INDIP. A FAVORE DI PERSONE CON GRAVE DISAB.MOT.	COMUNE DI MACERATA	Recupero FS 2013	1.311
RECUPERO DEL CONTRIBUTO CONCESSO E POI REVOCATO PER IL PROGETTO "OSSIGENO-OZONO NELLA TERAPIA DEL DOLORE"	INRCA ISTIT.NAZ.LE RIPOSO E CURA ANZIANI	Recupero FS 2007	35.000
RECUPERO DEL CONTRIBUTO PER PIANI A FAVORE SOGGETTI AFFETTI DA GRAVE DISABILITA' MOTORIA PERIODO 2012/2013-DA REISCR. CAP. 52823116	COMUNE DI FALERONE	Recupero FS 2012	1.188
UTILIZZO PALAROSSINI AULA SVOLGIMENTO PROVA SCRITTA CONCORSO AMMISSIONE CORSO FORMAZIONE MED.GENERALE		utilizzo Fondi da distribuire quote vincolate antecedenti il 2013	4.697
SALDO FATT.1515/2014 COMMISSIONE ESAMI FINALI CORSO FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE		utilizzo Fondi da distribuire quote vincolate antecedenti il 2013	74
LN 126/80 LN 433/93 PROVVIDENZE A FAVORE DEGLI HANSENIANI E LORO FAMILIARI FSN ANNUALITA' 2009/2010/2011		utilizzo Fondi da distribuire quote vincolate antecedenti il 2013	12.002
Ricettari 2013- Economia accertata in sede di liquidazione		Economia su FS 2013	1.913
ECONOMIA ACCERTATA IN SEDE DI LIQUIDAZIONE		Economia su FS 2012	657
RECUPERO CONTRIBUTO ASSEGNATO PER ASSISTENZA DOMICILIARE INDIRECTA AL DISABILE IN SITUAZIONE DI GRAVITA'	Comuni vari	Recupero FS 2013	3.378
RECUPERO DEL CONTRIBUTO PER PIANI A FAVORE SOGGETTI AFFETTI DA GRAVE DISABILITA' MOTORIA PERIODO 2012/2013-DA REISCR. CAP. 52823116	Comuni vari	Recupero FS 2012	28.077
RECUPERO DEL CONTRIBUTO CONCESSO PER ASS.DOM.IND. AL DISABILE IN SITUAZ. PART. GRAVITA' -ANNO 2013/2014- DA REISCR. 52823137	Comuni vari	Recupero FS 2013	4.715
Borse di studio mmgg 2010-2013 compensi commissioni		utilizzo Fondi da distribuire quote vincolate antecedenti il 2013	20.311

PS03 –Insussistenze attive

Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'azienda

PS04 –Sopravvenienze passive

La composizione delle sopravvenienze passive viene dettagliata nella tabella sottostante, mettendo in evidenza l'anno di riferimento e l'evento contabile.

Si precisa che sono state recepite le indicazioni riportate nel verbale del Tavolo di verifica degli Adempimenti, relativo alla riunione con la regione Marche tenutasi il 17 marzo 2015 con riferimento alla verifica comma 174 per il IV trimestre dell'anno 2014. Il Tavolo ha rilevato che l'importo registrato come sopravvenienza attiva dagli Enti del SSR o dalla GSA, e riferito a risorse pregresse non distribuite, derivanti dall'operazione sulla ricognizione del



pregresso anni 2001-2011, “riscontrando che tali importi erano presenti sulla voce A0040 già in passato e non erano stati accantonati,” non può comportare effetti positivi sul risultato d’esercizio 2014.

Pertanto le sopravvenienze passive pari a Euro 4.788.833 corrispondono al valore delle quote vincolate di anni pregressi, assegnate nel corso del 2014 agli Enti del SSR o utilizzate direttamente dalla GSA (contabilizzate come sopravvenienze attive). La registrazione si rende necessaria per “nettizzare” l’effetto positivo di tali assegnazioni/utilizzi sul risultato di esercizio del bilancio consolidato.

ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI			
Descrizione	Soggetto	Evento contabile	Totale
D.LGS 118/2011 ART.29 FINANZIAMENTO INVESTIMENTI 2012	AZ. OSPED. OSPEDALI RIUNITI MARCHE NORD	costi anni precedenti	1.613
nettizzazione impegni quote vincolate ante 2012		rettifica ricavi anni precedenti	4.788.833
dgr 47/2013 progetti obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale per l'anno 2012	ASUR - AZIENDA SANITARIA UNICA REGIONALE	costi anni precedenti	1

PS05 –Insussistenze passive

Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			



Modello ministeriale Conto Economico (CE) 000 – Raffronto 2014-2013

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE GSA 2014	CE GSA 2013
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	107.139	84.015
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	99.070	79.221
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	98.978	79.217
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	92	4
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.722	4.794
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3.284	594
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	551	54
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	10	540
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	75	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	2.648	-
	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)	4.438	4.200
	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	4.438	4.200
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	347	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	347	-
	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	-	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	-	-
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
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	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE GSA 2014	CE GSA 2013
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	-	-
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	-	-
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	-	-
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-	-
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	-	-
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	-	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	-	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	-	-
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	-	-
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	8.871	-
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	8.871	-
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	8.871	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	1.782	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	7.089	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	-



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE GSA 2014	CE GSA 2013
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio	-	-
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-	-
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	-
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	116.010	84.015
		B) Costi della produzione	-	-
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	741	734
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	50	-
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	-	-
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	-	-
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	-	-
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	-	-
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	50	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	691	734
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-	-
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	691	734
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE GSA 2014	CE GSA 2013
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	35.800	33.147
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	33.573	30.935
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-
	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	-	-
	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	-	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-
	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	-	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE GSA 2014	CE GSA 2013
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-
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)	-	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-	-
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)	-	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	-	-
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	10.160	8.539
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)	6.003	5.735
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	4.157	2.804
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	-	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende 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	22.578	21.035
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	16.400	16.300
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	4.438	4.200
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.740	535
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	-	-
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	246	250
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	250
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	246	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	-
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	589	1.111



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE GSA 2014	CE GSA 2013
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	2.227	2.212
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	263	100
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	-	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	-	-
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	-	-
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	-	-
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	-	-
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	-	-
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	-	-
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	-	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	263	100
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	230	40
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	33	60
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	62
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	-	62
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	-
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.964	2.050
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	1.964	2.050
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	-	-
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	768	1.128
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-	-
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	-
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	768	1.128
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	-
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	-
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	-	-
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE GSA 2014	CE GSA 2013
	BA 2080	<u>Totale Costo del personale</u>	-	-
	BA 2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	-
	BA 2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	-
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	-
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-	-
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-	-
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	-
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-	-
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
	BA 2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	-
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-	-
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-	-
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
	BA 2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	-
	BA 2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	-
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
	BA 2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
	BA 2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	-
	BA 2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	-
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
	BA 2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	-
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-	-
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-
	BA 2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	-
	BA 2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	-
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA 2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	-
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-
	BA 2500	B.9) Oneri diversi di gestione	5	-
	BA 2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-	-
	BA 2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
	BA 2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5	-
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-	-
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	5	-
	BA 2560	<u>Totale Ammortamenti</u>	-	-
	BA 2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-
	BA 2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	-
	BA 2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	-
	BA 2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-
	BA 2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-
	BA 2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE GSA 2014	CE GSA 2013
	BA 2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-
	BA 2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-
	BA 2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	-	-
	BA 2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-
	BA 2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-
	BA 2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-
	BA 2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	11.918	-
	BA 2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	11.519	-
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.648	-
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	8.871	-
	BA 2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-
	BA 2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-
	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	-	-
	BA 2820	B.16.D) Altri accantonamenti	399	-
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	399	-
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	49.232	35.009
		C) Proventi e oneri finanziari	-	-
	CA 0010	C.1) Interessi attivi	25	87
	CA 0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	25	87
	CA 0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-
	CA 0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-
	CA 0050	C.2) Altri proventi	-	-
	CA 0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-
	CA 0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA 0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
	CA 0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-
	CA 0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-
	CA 0110	C.3) Interessi passivi	-	-
	CA 0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-
	CA 0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-
	CA 0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	-
	CA 0150	C.4) Altri oneri	-	-
	CA 0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-
	CA 0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	25	87
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
	DA 0010	D.1) Rivalutazioni	-	-
	DA 0020	D.2) Svalutazioni	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-
		E) Proventi e oneri straordinari	-	-
	EA 0010	E.1) Proventi straordinari	255	137
	EA 0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
	EA 0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	255	137
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	255	-
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	255	-
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	255	-
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	137
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	-	137
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	-	137
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	CE GSA 2014	CE GSA 2013
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	4.790	
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	4.790	
	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	4.790	
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	4.790	
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	4.790	
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	-	
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-4.535	12
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	62.268	49.22
		Imposte e tasse	-	
	YA0010	Y.1) IRAP	-	
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	-	
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	
	YA0060	Y.2) IRES	-	
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	
	YZ9999	Totale imposte e tasse	-	
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	62.268	49.22



Modello ministeriale Stato Patrimoniale (SP) 000 – Raffronto 2014-2013



Cons	CODICE	DESCRIZIONE	SP GSA 2014	SP GSA 2013
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	359.427	221.526
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.519	-
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento		-
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo		-
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		-
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	3.519	
	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) Migliorie su beni di terzi		
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie 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	12.566	-
	AAA280	A.II.1) Terreni		-
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili		
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili		
	AAA310	A.II.2) Fabbricati		-
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		-
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		-
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)		
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)		
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari		-
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari		
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari		
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		-
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche		
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche		
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi		-
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi		
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi		
	AAA470	A.II.6) Automezzi		-
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi		
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi		
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte		-
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	12.566	-
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali		
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	12.566	
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		-
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali		-
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	343.342	221.526
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	343.342	221.526
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	343.342	221.526
	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		



Cons	CODICE	DESCRIZIONE	SP GSA 2014	SP GSA 2013
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE		
	ABA 000	B.I) RIMANENZE	1.948.944	1.308.828
	ABA 010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari		
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici		
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici		
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)		
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici		
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari		
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		
	ABA 110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari		
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari		
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere		
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria		
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione		
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari		
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		
	ABA 190	B.II) CREDITI	1.879.947	1.238.358
	ABA 200	B.II.1) Crediti v/Stato	1.143.017	671.819
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	737.215	380.108
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	91.101	71.793
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	104.082	
	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	1.156	
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	90	138
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	208.301	218.481
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	1.072	1.299
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	605	506
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	429	793
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	38	
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		
	ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture		
	ABA 350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	712.021	534.261
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	605.440	534.261
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	529.983	461.788
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	27.607	24.624
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR		
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale		
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR		
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	47.849	47.849
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		
RR	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	106.581	-
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	106.581	
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		
	ABA 530	B.II.3) Crediti v/Comuni		
	ABA 540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	949	14.047
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	949	14.047
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilita in compensazione		
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilita non in compensazione		
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	949	14.047
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione		
	ABA 610	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		
	ABA 650	B.II.6) Crediti v/Erario		



Cons	CODICE	DESCRIZIONE	SP GSA 2014	SP GSA 2013
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	23.960	18.231
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	5.207	
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	7.821	7.821
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	10.907	10.410
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	25	
	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	68.997	70.470
	ABA760	B.IV.1) Cassa		
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	68.997	70.470
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica		
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale		
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		-
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI		-
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi		
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI		-
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi		
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE		-
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO		
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		



Cons	CODICE	DESCRIZIONE	SP GSA 2014	SP GSA 2013
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	360.339	92.895
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE		
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	206.326	-
	PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>		
	PAA030	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	109.359	-
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	109.359	
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		
	PAA070	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	96.967	
	PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>		
	PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>		
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	1.350	-
	PAA120	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>		
	PAA130	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>		
	PAA140	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>		
	PAA150	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>		
	PAA160	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>	1.350	
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE		-
	PAA180	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>		
	PAA190	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>		
	PAA200	<i>A.V.3) Altro</i>		
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	90.395	43.673
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	62.268	49.222
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	37.716	48.073
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	8.871	10.349
	PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>		
	PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>		
	PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>		
	PBA050	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>		
	PBA060	<i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>	8.871	10.349
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	28.446	37.724
	PBA080	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>		-
	PBA090	<i>B.III.2) FSR vincolato da distribuire</i>	11.175	16.845
	PBA100	<i>B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi progressi</i>		
	PBA110	<i>B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</i>	14.887	20.189
	PBA120	<i>B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</i>		
	PBA130	<i>B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca</i>	758	690
	PBA140	<i>B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti</i>	1.626	
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI		-
	PBA160	<i>B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>		
	PBA170	<i>B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)</i>		
	PBA180	<i>B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca</i>		
	PBA190	<i>B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>		
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	399	-
	PBA210	<i>B.V.1) Fondi integrativi pensione</i>		
	PBA220	<i>B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali</i>		-
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente		
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai		
	PBA260	<i>B.V.3) Altri fondi per oneri e spese</i>	399	
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		-
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI		
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		



Cons	CODICE	DESCRIZIONE	SP GSA 2014	SP GSA 2013
	PDZ999	D) DEBITI	1.910.316	1.389.386
	PDA 000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI		
	PDA 010	D.II) DEBITI V/STATO	1.309.276	799.727
S	PDA 020	<i>D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale</i>	150.845	
	PDA 030	<i>D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale</i>		
SS	PDA 040	<i>D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato</i>	1.158.431	799.727
SS	PDA 050	<i>D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca</i>		
SS	PDA 060	<i>D.II.5) Altri debiti v/Stato</i>		
	PDA 070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	185	54
RR	PDA 080	<i>D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti</i>		3
R	PDA 090	<i>D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale</i>		
S	PDA 100	<i>D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale</i>		
RR	PDA 110	<i>D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma</i>		
	PDA 120	<i>D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma</i>	185	51
	PDA 130	D.IV) DEBITI V/ COMUNI	386	340
	PDA 140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	587.701	571.307
	PDA 150	<i>D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	495.630	349.802
RR	PDA 160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	490.479	320.466
RR	PDA 170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	3.407	436
RR	PDA 180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	405	
R	PDA 190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		
RR	PDA 200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		
RR	PDA 210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.339	28.900
SS	PDA 220	<i>D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione</i>	-	218
R	PDA 230	<i>D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</i>	92.071	221.287
+ En	PDA 240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	2.263	4.317
	PDA 250	<i>D.VI.1) Debiti v/enti regionali</i>	2.263	4.317
	PDA 260	<i>D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali</i>		
	PDA 270	<i>D.VI.3) Debiti v/altre partecipate</i>		
	PDA 280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	10.505	4.191
	PDA 290	<i>D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</i>	712	272
	PDA 300	<i>D.VII.2) Debiti verso altri fornitori</i>	9.793	3.919
	PDA 310	D.VIII) DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE		
	PDA 320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI		
	PDA 330	D.X) DEBITI V/ ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE		
	PDA 340	D.XI) DEBITI V/ ALTRI		9.450
	PDA 350	<i>D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori</i>		
	PDA 360	<i>D.XI.2) Debiti v/dipendenti</i>		
	PDA 370	<i>D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie</i>		9.450
	PDA 380	<i>D.XI.4) Altri debiti diversi</i>		
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		-
	PEA 000	E.I) RATEI PASSIVI		-
	PEA 010	<i>E.I.1) Ratei passivi</i>		
R	PEA 020	<i>E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
	PEA 030	E.II) RISCONTI PASSIVI		-
	PEA 040	<i>E.II.1) Risconti passivi</i>		
R	PEA 050	<i>E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE		-
	PFA 000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		
	PFA 010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		
	PFA 020	F.III) BENI IN COMODATO		
	PFA 030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		



ALLEGATO D

Modelli LA 000 2013 e 2014



MODELLO LA 2014

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Soprapvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	
Igiene e sanità pubblica	-	-	-	13.500	-	-	-	-	-	-	-	-	13.500
Igiene degli alimenti e della nutrizione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro	-	-	-	26	-	-	-	-	-	-	-	-	26
Sanità pubblica e veterinaria	50	-	-	680	131	-	-	-	-	-	-	-	861
Attività di prevenzione rivolte alle persone	-	-	-	456	-	-	-	-	-	-	-	-	456
Servizio medico legale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	50	-	-	14.662	131	-	-	-	-	-	-	-	14.843
Guardia medica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Medicina generale	-	691	-	61	25	-	-	-	-	-	-	5	782
- Medicina generica	-	558	-	61	25	-	-	-	-	-	-	5	649
- Pediatria di libera scelta	-	133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133
Emergenza sanitaria territoriale	-	-	-	-	200	-	-	-	-	-	-	-	200
Assistenza farmaceutica	-	-	-	901	8	-	-	-	-	-	-	1.782	2.691
--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie conv	-	-	-	901	8	-	-	-	-	-	-	1.782	2.691
--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceut	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza Integrativa	-	-	-	4.513	-	-	-	-	-	-	-	-	4.513
Assistenza specialistica	-	-	-	1.410	419	-	-	-	-	-	1.916	-	3.745
- Attività clinica	-	-	-	1.410	189	-	-	-	-	-	1.916	-	3.515
- Attività di laboratorio	-	-	-	-	230	-	-	-	-	-	-	-	230
- Attività di diagnostica strumentale e per immagini	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza Protesica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	-	-	2.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.500
--Assistenza programmata a domicilio (ADI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consulto)	-	-	2.500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.500
--Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale semiresidenziale	-	-	1.368	104	-	-	-	-	-	-	-	399	1.871
- Assistenza psichiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Assistenza riabilitativa ai disabili	-	-	416	104	-	-	-	-	-	-	-	-	520
--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	364
- Assistenza agli anziani	-	-	588	-	-	-	-	-	-	-	-	399	987
--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza territoriale residenziale	-	-	6.292	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.292
- Assistenza psichiatrica	-	-	1.080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.080
--Assistenza riabilitativa ai disabili (compr.ex art.26)	-	-	5.056	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.056
--Assistenza ai tossicodipendenti	-	-	156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156
- Assistenza agli anziani	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza a persone affette da HIV	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--Assistenza ai malati terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza idrotermale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Assistenza distrettuale	-	691	10.160	6.989	652	-	-	-	-	-	1.916	2.186	22.594
Attività di pronto soccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ospedaliera per acuti	-	-	589	2.891	248	-	-	-	-	-	2.874	9.737	16.339
- in DH e DS	-	-	-	741	74	-	-	-	-	-	-	2.127	2.942
- di degenza ordinaria	-	-	589	2.150	174	-	-	-	-	-	2.874	7.610	13.397
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ospedaliera per lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assistenza ospedaliera per riabilitazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emocomponenti e servizi trasfusionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trapianto organi e tessuti	-	-	-	246	-	-	-	-	-	-	-	-	246
Totale Assistenza ospedaliera	-	-	589	3.137	248	-	-	-	-	-	2.874	9.737	16.585
TOTALE	50	691	10.749	24.788	1.031	-	-	-	-	-	4.790	11.923	54.022



MODELLO LA 2013

Macrovoce economiche	Consumi e manutenzioni di		Costi per acquisti di servizi			Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopraavvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
	Sanitari	Non sanitari	Prestazioni sanitarie	Servizi sanitari per erogazione di prestazioni	Servizi non sanitari								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	
Igiene e sanità pubblica			-	8.100									8.100
Igiene degli alimenti e della nutrizione			-	295									295
Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro			-	5.420									5.420
Sanità pubblica e veterinaria			-	132							8		140
Attività di prevenzione rivolte alle persone			360	156	53								569
Servizio medico legale			-	-									-
Totale Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	-	-	360	14.103	53	-	-	-	-	-	8	-	14.524
Guardia medica				16									16
Medicina generale	-	734	-	111	-	-	-	-	-	-	-	-	845
- Medicina generica		615		98									713
- Pediatria di libera scelta		119		13									132
Emergenza sanitaria territoriale				41	200								241
Assistenza farmaceutica			-	280	-	-	-	-	-	-	-	-	280
--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate				-									-
--Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica				280									280
Assistenza Integrativa				4.200									4.200
Assistenza specialistica	-	-	-	1.447	525	-	-	-	-	-	-	-	1.972
- Attività clinica				1.019	525								1.544
- Attività di laboratorio				214									214
- Attività di diagnostica strumentale e per immagini				214									214
Assistenza Protesica				-									-
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	-	-	3.181	4	-	-	-	-	-	-	-	-	3.185
--Assistenza programmata a domicilio (ADI)													-
--Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consulter)			75										75
--Assistenza psichiatrica													-
--Assistenza riabilitativa ai disabili			2.856										2.856
--Assistenza ai tossicodipendenti			250										250
--Assistenza agli anziani				4									4
--Assistenza ai malati terminali													-
--Assistenza a persone affette da HIV													-
Assistenza territoriale semiresidenziale	-	-	863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	863
- Assistenza psichiatrica			533										533
- Assistenza riabilitativa ai disabili													-
--Assistenza ai tossicodipendenti			330										330
- Assistenza agli anziani													-
--Assistenza a persone affette da HIV													-
--Assistenza ai malati terminali													-
Assistenza territoriale residenziale	-	-	4.134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.134
- Assistenza psichiatrica			1.080										1.080
--Assistenza riabilitativa ai disabili (compr.ex art.26)			2.904										2.904
--Assistenza ai tossicodipendenti			150										150
- Assistenza agli anziani													-
--Assistenza a persone affette da HIV													-
--Assistenza ai malati terminali													-
Assistenza idrotermale													-
Totale Assistenza distrettuale	-	734	8.178	6.099	725	-	-	-	-	-	-	-	15.736
Attività di pronto soccorso													-
Assistenza ospedaliera per acuti	-	-	1.112	2.883	472	-	-	-	-	-	-	-	4.467
- in DH e DS				1.117	8								1.125
- di degenza ordinaria			1.112	1.766	464								3.342
Interventi ospedalieri a domicilio													-
Assistenza ospedaliera per lungodegenti													-
Assistenza ospedaliera per riabilitazione													-
Emocomponenti e servizi trasfusionali													-
Trapianto organi e tessuti				250	40								290
Totale Assistenza ospedaliera	-	-	1.112	3.133	512	-	-	-	-	-	-	-	4.757
TOTALE	-	734	9.650	23.335	1.290	-	-	-	-	-	8	-	35.017

Prospetti delle Entrate, delle Uscite dei dati Siope con i valori cumulati dell'anno 2014 e situazione delle disponibilità liquide .

Ai sensi dell' Art. 4, comma 2, del decreto 64878 del 31 Agosto 2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gestione sanità - Incassi

REGIONE MARCHE	Banca D'Italia Importo a tutto il periodo
TITOLO 1°: ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI DELLA REGIONE, DAL GETTITO DI TRIBUTI ERARIALI O DI QUOTE DI ESSO DEVOLUTE ALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.330.471.228,95
1110 Imposta regionale sulle attività produttive	577.650.104,72
1120 Addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche	223.801.098,03
1310 Compartecipazione IVA	1.529.020.026,20
TITOLO 2°: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DI PARTE CORRENTE DELL'UNIONE EUROPEA, DELLO STATO E DI ALTRI SOGGETTI	50.826.450,59
2113 Trasferimenti correnti da Stato per Sanità	34.449.656,14
2131 Trasferimenti correnti da altre Regioni e Province autonome	55.403,30
2137 Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie	4.810,36
2147 Trasferimenti correnti da Enti e agenzie regionali	828,20
2211 Trasferimenti correnti da Unione europea	366.966,41
2212 Trasferimenti correnti da altre istituzioni estere	26.520,00
2313 Trasferimenti correnti da imprese private	15.922.266,18
TITOLO 3°: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	127.437.672,45
3115 Interessi attivi da altri per depositi	112.895,85
3141 Altri redditi di capitale da Amministrazioni pubbliche	8.015.010,13
3230 Altri recuperi e Rimborsi	11.138.199,44
3240 Altre entrate correnti	108.171.567,03
TITOLO 4°: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFORMAZIONE DI CAPITALE, DA RISCOSSIONE DI CREDITI E DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	15.086.125,52
4212 Trasferimenti in conto capitale da Stato per Sanità	15.065.220,85
4213 Trasferimenti in conto capitale da Stato per concorso agli oneri di ammortamento di mutui	20.904,67

Gestione sanità - Incassi

REGIONE MARCHE		Banca D'Italia Importo a tutto il periodo
TITOLO 5°: ENTRATE DERIVANTI DA MUTUI, PRESTITI O ALTRE OPERAZIONI CREDITIZIE		60.000,41
5112	Mutui da Cassa Depositi e Prestiti - gestione CDP spa	60.000,41
TITOLO 6°: ENTRATE PER CONTABILITA' SPECIALI		602.660.630,81
6317	Anticipazioni sanità	602.263.644,99
6318	Altre partite di giro	396.985,82
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00
TOTALE GENERALE		3.126.542.108,73

Prospetti delle Entrate, delle Uscite dei dati Siope con i valori cumulati dell'anno 2014 e situazione delle disponibilità liquide.

Ai sensi dell' Art. 4, comma 2, del decreto 64878 del 31 Agosto 2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Gestione sanità - Pagamenti

REGIONE MARCHE		Banca D'Italia Importo a tutto il periodo
TITOLO 1°: SPESE CORRENTI		2.813.403.788,61
1030	Fondo di riserva per la reiscrizione residui perenti di parte corrente	145.681.759,74
1341	Cancelleria e materiale informatico e tecnico	332.517,70
1345	Altri materiali di consumo	373.214,52
1348	Studi, consulenze, indagini e gettoni di presenza	4.872,19
1349	Organizzazione manifestazioni e convegni	4.697,00
1353	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	250.909,84
1362	Assistenza informatica e manutenzione software	243.869,56
1364	Altre spese per servizi	17.908,65
1367	Acquisto di altri beni e servizi sanitari	657.847,13
1511	Trasferimenti correnti a Stato	108.168.817,00
1512	Trasferimenti correnti ad altri Enti dell'Amministrazione Centrale	60.391,10
1531	Trasferimenti correnti ad altre Regioni e Province Autonome	113.579,50
1532	Trasferimenti correnti a Province	1.080.000,00
1535	Altri trasferimenti correnti ai Comuni	4.306.319,42
1537	Trasferimenti correnti a Comunità montane	318.716,58
1538	Trasferimenti correnti ad Aziende sanitarie	1.921.088.602,91
1539	Trasferimenti correnti ad Aziende ospedaliere	517.054.464,74
1540	Trasferimenti correnti a IRCCS pubblici	87.827.283,17
1545	Trasferimenti correnti a Università	2.124.303,00
1547	Trasferimenti correnti a ARPA	13.500.000,00
1549	Trasferimenti correnti ad Enti e Agenzie regionali	4.626.351,49
1550	Trasferimenti correnti ad altri Enti delle Amministrazioni locali	20.000,00
1551	Trasferimenti correnti ad Istituti Zooprofilattici Sperimentali	110.000,00
1623	Trasferimenti correnti ad imprese private (escluse quelle produttrici di servizi sanitari e assistenziali)	399.548,22
1624	Trasferimenti correnti ad imprese pubbliche	184.178,64

Gestione sanità - Pagamenti

REGIONE MARCHE		Banca D'Italia Importo a tutto il periodo
1631	Trasferimenti correnti a famiglie per assistenza sanitaria erogata direttamente dalla Regione	43.160,81
1632	Trasferimenti correnti a famiglie	773.770,31
1633	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private per assistenza sociale	4.036.705,39
TITOLO 2°: SPESE IN CONTO CAPITALE		36.052.240,59
2116	Ospedali e strutture sanitarie	69.540,00
2122	Acquisizione o realizzazione software	769.466,06
2234	Trasferimenti in conto capitale a Comuni	35.000,00
2237	Trasferimenti in conto capitale ad Aziende sanitarie	18.793.789,81
2238	Trasferimenti in conto capitale ad Aziende ospedaliere	11.497.126,28
2239	Trasferimenti in conto capitale a IRCCS pubblici	1.536.100,42
2630	Fondo di riserva per la reiscrizione residui perenti conto capitale	3.351.218,02
TITOLO 4°: SPESE PER CONTABILITA' SPECIALI		278.560.268,90
4230	VERSAMENTI AL CONTO CORRENTE BANCARIO DELLA GESTIONE ORDINARIA	35.000.000,00
4317	Rimborso anticipazioni sanità	243.559.304,90
4318	Altre partite di giro	964,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00
TOTALE GENERALE		3.128.016.298,10

Gestione sanità - Disponibilità Liquide

REGIONE MARCHE		Banca D'Italia Importo a tutto il periodo	Conto del Bilancio
CONTO CORRENTE DI TESORERIA			
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	70.471.308,00	70.471.308,00
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	3.126.542.108,73	3.126.542.108,73
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	3.128.016.298,10	3.128.016.298,10
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	68.997.118,63	68.997.118,63
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00	0,00
FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA			
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI	0,00	
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN	0,00	
FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO			
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI	0,00	
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN	0,00	
CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.			
1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE	0,00	
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB.	398.408,77	
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC.	101.579,50	
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	683.457,54	
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00	
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	69.383.746,90	