MINISTERO DELLA SALUTE

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

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	AZIENDA / ISTITUTO

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE				
ANNO				
TRIMESTRE:	1	2	3	4
PREVENTIVO			CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	NO

A T T I V I T A' (migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	AAZ999	**A) IMMOBILIZZAZIONI**	**16.000**	+
	AAA000	**A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**	-	+
	AAA010	***A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento***	-	+
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento		+
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento		+
	AAA040	***A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo***	-	+
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo		+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo		+
	AAA070	***A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno***	-	+
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		+
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca		+
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		+
	AAA120	***A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti***		+
	AAA130	***A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali***	-	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili		+
	AAA160	A.I.5.c) 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**	-	+
	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***	-	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali		+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali		+
	AAA540	***A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti***		+
	AAA550	***A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali***	-	+
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		+
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		+
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		+
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		+
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		+
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		+
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		+
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		+
	AAA640	**A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**	**16.000**	+
	AAA650	***A.III.1) Crediti finanziari***	***16.000***	+
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato		+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ][ ][ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ][ ][ ][ ]

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO [ ][ ][ ][ ]

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [ ]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

A T T I V I T A'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	16.000	+
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate		+
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri		+
	AAA700	***A.III.2) Titoli***	-	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni		+
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	+
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato		+
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni		+
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa		+
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi		+
	ABZ999	**B) ATTIVO CIRCOLANTE**	**512.898**	+
	ABA000	**B.I) RIMANENZE**	-	+
	ABA010	***B.I.1) Rimanenze beni sanitari***	-	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti		+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici		+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici		+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)		+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici		+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario		+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari		+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari		+
	ABA110	***B.I.2) Rimanenze beni non sanitari***	-	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari		+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere		+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria		+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione		+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari		+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari		+
	ABA190	**B.II) CREDITI**	**504.076**	+
	ABA200	***B.II.1) Crediti v/Stato***	***183.430***	+
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	115.807	+
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	15.245	+
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale		+
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale		+
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		+
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	44.992	+
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro		+
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	7.386	+
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	-	+
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute		+
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute		+
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		+
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti		+
	ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture		+
	ABA350	***B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma***	***320.646***	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	50.352	+
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP		+
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF		+
RR	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	50.352	+
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		+
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	+
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR		+
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo		+
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ] [ ] [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ] [ ] [ ] [ ] [ ]

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO [ ] [ ] [ ] [ ]

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [ ]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

A T T I V I T A'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		+
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca		+
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	270.294	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		+
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	174.012	+
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	96.282	+
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ][ ][ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ][ ][ ][ ]

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO [ ][ ][ ][ ]
TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]
PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [ ]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

A T T I V I T A'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	ABA530	***B.II.3) Crediti v/Comuni***		+
	ABA540	***B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche***	-	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni		+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire		+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione		+
	ABA610	***B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione***	-	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali		+
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali		+
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate		+
	ABA650	***B.II.6) Crediti v/Erario***		+
	ABA660	***B.II.7) Crediti v/altri***	-	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati		+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie		+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici		+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca		+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi		+
	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**	8.822	+
	ABA760	***B.IV.1) Cassa***		+
	ABA770	***B.IV.2) Istituto Tesoriere***		+
	ABA780	***B.IV.3) Tesoreria Unica***	*8.822*	+
	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**	-	+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ]

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO [2|0|1|2]
TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]
PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

P A S S I V I T A'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	136.132	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	97.760	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	+
	PAA020	*A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione*		+
	PAA030	*A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti*	-	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88		+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		+
	PAA070	*A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti*		+
	PAA080	*A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti*	-	+
	PAA090	*A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio*		+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	+
	PAA120	*A.IV.1) Riserve da rivalutazioni*		+
	PAA130	*A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire*		+
	PAA140	*A.IV.3) Contributi da reinvestire*		+
	PAA150	*A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti*		+
	PAA160	*A.IV.5) Riserve diverse*		+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-	+
	PAA180	*A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005*		+
	PAA190	*A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti*		+
	PAA200	*A.V.3) Altro*		+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	17.892	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	20.480	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	42.869	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE		+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	42.869	+
	PBA020	*B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali*		+
	PBA030	*B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente*		+
	PBA040	*B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	*30.499*	+
	PBA050	*B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*		+
	PBA060	*B.II.5) Altri fondi rischi*	*12.370*	+
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	+
	PBA080	*B.III.1) FSR indistinto da distribuire*		+
	PBA090	*B.III.2) FSR vincolato da distribuire*		+
	PBA100	*B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi*		+
	PBA110	*B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA*		+
	PBA120	*B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA*		+
	PBA130	*B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca*		+
	PBA140	*B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti*		+
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	-	+
	PBA160	*B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*		+
	PBA170	*B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)*		+
	PBA180	*B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca*		+
	PBA190	*B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati*		+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	-	+
	PBA210	*B.V.1) Fondi integrativi pensione*		+
	PBA220	*B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali*	-	+
	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	*B.V.3) Altri fondi per oneri e spese*		+
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI		+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI		+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ]

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO [2 0 1 2]
TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]
PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

P A S S I V I T A'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PDZ999	D) DEBITI	337.749	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI		+
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	+
S	*PDA020*	*D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale*		+
	PDA030	*D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale*		+
SS	*PDA040*	*D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato*		+
SS	*PDA050*	*D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca*		+
SS	*PDA060*	*D.II.5) Altri debiti v/Stato*		+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	82.914	+
RR	*PDA080*	*D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti*		+
R	*PDA090*	*D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale*		+
S	*PDA100*	*D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale*		+
RR	*PDA110*	*D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma*	82.914	+
	PDA120	*D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma*		+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI		+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	182.099	+
	PDA150	*D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	85.817	+
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	20.216	+
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	53.340	+
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		+
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione		+
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione		+
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	12.261	+
SS	*PDA220*	*D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione*		+
R	*PDA230*	*D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto*	96.282	+
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-	+
	PDA250	*D.VI.1) Debiti v/enti regionali*		+
	PDA260	*D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali*		+
	PDA270	*D.VI.3) Debiti v/altre partecipate*		+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	72.736	+
	PDA290	*D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie*	61.224	+
	PDA300	*D.VII.2) Debiti verso altri fornitori*	11.512	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI		+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE		+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	-	+
	PDA350	*D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori*		+
	PDA360	*D.XI.2) Debiti v/dipendenti*		+
	PDA370	*D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie*	-	+
	PDA380	*D.XI.4) Altri debiti diversi*		+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	+
	PEA010	*E.I.1) Ratei passivi*		+
R	*PEA020*	*E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*		+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	+
	PEA040	*E.II.1) Risconti passivi*		+
R	*PEA050*	*E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*		+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

SP

MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ]

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

ANNO [2 0 1 2]
TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]
PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

P A S S I V I T A'

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	-	+
	PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		+
	PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI		+
	PFA020	F.III) BENI IN COMODATO		+
	PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE		+

Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione

IMPORTO ANTE 31/12/2005	IMPORTO POST 31/12/2005	TOTALE
DEBITI COMMERCIALI	72.736	72.736
DEBITI NON COMMERCIALI	265.013	265.013
TOTALE -	337.749	- (PDZ999)

Data .....

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Il Direttore Generale

.....

MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ]

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO [2 0 1 2]

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	104.450	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	82.637	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	71.642	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	10.995	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	21.813	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	21.813	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	21.813	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		+
	AA0100			+
	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)	-	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92		+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro		+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente		+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca		+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca		+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati		+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-
	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	78.539	+
	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		+
	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)	78.539	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	57.861	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	16.827	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1.637	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	2.214	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati		+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ]

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO [2 0 1 2]

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	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	939	+
	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	939	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	939	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	939	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati		+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale		+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione		+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto		+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie		+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari		+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi		+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	183.928	+
		B) Costi della produzione		+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	176	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	-	+
	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		+
	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	176	+
	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	176	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione		+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari		+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	156.855	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	149.843	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	207	+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ]

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO [2 0 1 2]

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	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	207	+
	BA0490	**B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica**	**887**	+
	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)	887	+
	BA0530	**B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale**	**29.940**	+
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)	4.163	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI		+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	**10.023**	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	3.842	+
	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	6.181	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	15.754	+
	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**	**102.949**	+
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)	43.629	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	**23.566**	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	4.079	+
	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	19.487	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	35.754	+
	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**	**4.495**	+
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)	1.827	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	2.668	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		+
	BA1030	**B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione**	841	+
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)	841	+
	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**	74	+
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)	74	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato		+
	BA1140	**B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria**	**1.519**	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)		+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	1.519	+
	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		+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA	PERIODO DI RILEVAZIONE
REGIONE [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ]	ANNO [2 0 1 2]
	TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]
	PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	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**	**7.512**	+
	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	7.500	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	12	+
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**	**1.419**	+
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	1.419	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)		+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato		+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		+
S	**BA1550**	**B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC**		+
	BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**7.012**	+
	BA1570	**B.2.B.1) Servizi non sanitari**	**7.012**	+
	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	7.012	+
	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	-	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici		+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		+
	BA1750	**B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie**	-	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	+
	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)**	-	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato		+
	BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	-	+
	BA1920	**B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze**		+
	BA1930	**B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari**		+
	BA1940	**B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche**		+
	BA1950	**B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi**		+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ]

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO [2 0 1 2]

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi		+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni		+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	-	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi		+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	-	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria		+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria		+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria		+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	BA2080	Totale Costo del personale	-	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	-	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	-	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato		+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato		+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	-	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato		+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	-	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato		+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato		+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	-	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	-	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato		+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	-	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato		+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	-	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato		+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato		+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	-	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato		+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato		+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato		+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	-	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)		+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	-	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale		+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione		+
	BA2560	Totale Ammortamenti	-	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	-	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	-	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)		+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)		+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti		+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie		+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie		+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	7.058	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)		+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	7.058	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.058	+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ]

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO [2 0 1 2]

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		+
	BA2820	**B.16.D) Altri accantonamenti**	-	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora		+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		+
-	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	+
	BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**164.089**	+
		C) Proventi e oneri finanziari		+
	CA0010	**C.1) Interessi attivi**	-	+
	CA0020	**C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica**	-	+
	CA0030	**C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari**		+
	CA0040	**C.1.C) Altri interessi attivi**		+
	CA0050	**C.2) Altri proventi**	-	+
	CA0060	**C.2.A) Proventi da partecipazioni**		+
	CA0070	**C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni**		+
	CA0080	**C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni**		+
	CA0090	**C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti**		+
	CA0100	**C.2.E) Utili su cambi**		+
	CA0110	**C.3) Interessi passivi**	-	+
	CA0120	**C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa**		+
	CA0130	**C.3.B) Interessi passivi su mutui**		+
	CA0140	**C.3.C) Altri interessi passivi**		+
	CA0150	**C.4) Altri oneri**	-	+
	CA0160	**C.4.A) Altri oneri finanziari**		+
	CA0170	**C.4.B) Perdite su cambi**		+
	CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	-	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		+
	DA0010	**D.1) Rivalutazioni**		+
	DA0020	**D.2) Svalutazioni**		+
	DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	-	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari		+
	EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	**641**	+
	EA0020	**E.1.A) Plusvalenze**		+
	EA0030	**E.1.B) Altri proventi straordinari**	**641**	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		+
-	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	641	+
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	641	+
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	641	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		+
	EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	-	+
	EA0270	**E.2.A) Minusvalenze**		+
	EA0280	**E.2.B) Altri oneri straordinari**	-	+
	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	-	+
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	-	+
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		+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		+

MINISTERO DELLA SALUTE

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

CE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE [ ] AZIENDA / ISTITUTO [ ]

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO [2 0 1 2]

TRIMESTRE: 1 [ ] 2 [ ] 3 [ ] 4 [ ]

PREVENTIVO [ ] CONSUNTIVO [X]

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI [ ] NO [ ]

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEGNO (+/-)
	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)**	**641**	+/-
	XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**20.480**	+/-
		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**	**20.480**	+/-

03.07.2013

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Il Direttore Generale

.....

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2012	ANNO 2011
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	**risultato di esercizio**	**20.480.000**	**2.975.000**
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati		
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali		
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
Ammortamenti			
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti		
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva			
(+)	accantonamenti SUMAI		
(-)	pagamenti SUMAI		
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie		
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni		
(-)	*utilizzo fondi svalutazioni**		
- Fondi svalutazione di attività			
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri		
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	42.869.000	22.499.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri			
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente			
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali*	82.914.000	71.042.000
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso comune*		
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	182.099.000	82.231.000
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*		
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	72.736.000	64.422.000
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*		
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*		
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*		
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**		
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte*	160.799.000	170.707.000
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate*	15.245.000	
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap*		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale*		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale*		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale*	174.012.000	146.809.000
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo*		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione*	50.352.000	53.264.000
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*		
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*		
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*		
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**		
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**		
A - Totale operazioni di gestione reddituale			
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**		
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		

(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		
(-)	Acquisto impianti e macchinari		
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche		
(-)	Acquisto mobili e arredi		
(-)	Acquisto automezzi		
(-)	Acquisto altri beni materiali		
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**		
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**		
(-)	Acquisto crediti finanziari	16.000.000	
(-)	Acquisto titoli		
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie**		
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	16.000.000	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse**		
(+/-)	**Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni**		
B - Totale attività di investimento			
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	7.386.000	11.219.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	174.012.000	146.809.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	96.282.000	
(+)	**aumento fondo di dotazione**		
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	17.892.000	14.917.000
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**		
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***		
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento			
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)			
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	ANNO 2012	ANNO 2011
A) Valore della produzione		
A1) Contributi in conto esercizio	**104.450**	**92.527**
A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	82.637	**92.527**
A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	21.813	
A.1.c) Contributi in conto esercizio - da Asl/Ao/Irccs/Policlinici (extra fondo)		
A.1.d) Contributi in conto esercizio - per ricerca	-	
A.1.d.1)da Ministero della Salute per ricerca corrente		
A.1.d.2)da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
A.1.d,3)da Ministero della Salute - altro		
A.1.d.4)da Regione e altri enti pubblici		
A.1.d.5)da privati		
A.1.e) Contributi in conto esercizio - altro		
A2) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	**78.539**	**22.213**
A.2.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche della regione		-
A.2.b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche extra regione	78.539	22.213
A.2.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - intramoenia		
A.2.d) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro		
A3) Concorsi, recuperi e rimborsi	**939**	
A4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)		
A5) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		
A6) Costi capitalizzati per costi sostenuti in economia		
A7) Altri ricavi e proventi		
TOTALE A)	**183.928**	**114740**
B) Costi della produzione		
B1) Acquisti di beni	**176**	**1.781**
B.1.a) Acquisti di beni sanitari	-	1.628
B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	176	153
B2) Acquisti di servizi	**156.855**	**89.015**
B.2.a) Acquisto servizi sanitari - Medicina di base	207	
B.2.b) Acquisto servizi sanitari - Farmaceutica	887	
B.2.c) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva infraregionale verso az san pubbl		-
B.2.d) Acquisto servizi sanitari da altri soggetti pubblici della Regione		
B.2.e) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva extraregionale verso az san pubbl	50.534	
B.2.f) Acquisto servizi sanitari - Mobilità passiva verso privato intra ed extraregionale	37.776	32.969
B.2.g) Acquisto servizi sanitari - Mobilità verso privato regionale di cittadini non residenti	51.508	45.585
B.2.h) Acquisto servizi sanitari - Intramoenia		
B.2.i) Acquisto servizi sanitari - Altro	8.931	10.461
B.2.j) Acquisto servizi non sanitari	7.012	4.594
B.2.k) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro		
B3) Godimento di beni di terzi		
B4) Costi del personale	-	
B.4.a) Personale dirigente medico		
B.4.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		
B.4.c) Personale comparto ruolo sanitario		
B.4.d) Personale dirigente altri ruoli		
B.4.e) Personale comparto altri ruoli		
B5) Ammortamenti	-	
B.5.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali		
B.5.b) Ammortamento fabbricati		
B.5.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali		-
B6) Svalutazione dei crediti	-	
B.6) Svalutazione dei crediti		
B7) Variazione delle rimanenze	-	
B.7.a) Variazione rimanenze sanitarie		
B.7.b) Variazione rimanenze non sanitarie		
B8) Accantonamenti	**7.058**	**14.951**
B.8.a) Accantonamenti per rischi		
B.8.b) Accantonamenti per premio operosità		
B.8.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati da FSN	7.058	14.951
B.8.d) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi finalizzati per ricerca		
B.8.e) Altri accantonamenti		
B9) Oneri diversi di gestione		
TOTALE B)	**164.089**	**110.341**
Differenza tra valore e costi della produzione	**19.839**	**4.399**

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	ANNO 2012	ANNO 2011
C) Proventi e oneri finanziari	-	
C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari		
C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari		
TOTALE C)		
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	
D1) Rivalutazioni		
D2) Svalutazioni		
TOTALE D)		
E) Proventi e oneri straordinari		
E1) Proventi straordinari	641	- 1.424
E.1.a) Plusvalenze		
E.1.b) Proventi da donazioni e liberalità diverse		
E.1.c) Altri proventi straordinari	641	- 1.424
E2) Oneri straordinari	-	
E.2.a) Minusvalenze		
E.2.b) Altri oneri straordinari		
TOTALE E)	641	- 1.424
Risultato prima delle imposte	20.480	2.975
Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	-	
Y1) IRAP	-	
Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente		
Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		
Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali		
Y2) IRES		
Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		
TOTALE Y)	0	
		-
Utile (perdita) dell'esercizio	20.480	2.975

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE	ANNO 2012	ANNO 2011
ATTIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI	**16000**	**146809**
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento		
A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo		
A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
A.I.3.1) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno derivanti dall'attività di ricerca		
A.I.4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
A.I.5) Migliorie su beni di terzi		
A.I.6) Pubblicità e propaganda		
A.I.7) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		
A.I.8) Altre immobilizzazioni immateriali.		
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
A.II.1) Terreni		
A.II.1.a) Disponibili		
A.II.1.b) Indisponibili		
A.II.2) Fabbricati		
A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili).		
A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		
A.II.3) Impianti e macchinari		
A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		
A.II.5) Mobili e arredi		
A.II.6) Automezzi		
A.II.7) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		
A.II.8) Oggetti d'arte		
A.II.9) Altri beni materiali		
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo	16000	146809
A.III.1) Partecipazioni		
A.III.2.a) Crediti finanziari v/Stato		
A.III.2.a) Crediti finanziari v/Regione	16000	146809
A.III.2.b) Crediti finanziari v/altri		
A.III.3) Altri titoli		
TOTALE A)	**16000**	**146809**
B) ATTIVO CIRCOLANTE	512898	370780
B.I) RIMANENZE		
B.I.1) Rimanenze materiale sanitario		
B.I.2) Rimanenze materiale non sanitario		
B.I.3) Acconti per acquisti materiale sanitario		
B.I.4) Acconti per acquisti materiale non sanitario		
B.II) CREDITI - Con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**504076**	**370780**
B.II.1.a) Crediti v/ Stato - parte corrente	233782	
B.II.1.a.1) di cui v/Ministero della Salute per ricerca corrente		
B.II.1.a.2) di cui v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
B.II.1.a.3) di cui v/Ministero della Salute per ricerca - altro		
B.II.1.b) Crediti v/ Stato - investimenti		
B.II.1.b.1) di cui crediti v/ Stato - investimenti per ricerca		
B.II.2.a) Crediti v/ regione o PA - parte corrente		
B.II.2.a.1) di cui v/Regione per ricerca		
B.II.2.b) Crediti v/ regione o PA - incrementi di patrimonio netto	270294	
B.II.3) Crediti v/Comuni		
B.II.4.a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della regione		
B.II.4.b) Crediti v/aziende san. pubbliche fuori regione		
B.II.5) Crediti v/Erario		
B.II.6) Crediti v/ clienti privati		
B.II.7) Crediti v/ controllate, collegate, sperimentazioni gestionali		
B.II.8) Crediti v/altri soggetti pubblici		
B.II.8.1)di cui v/altri soggetti pubblici per ricerca		
B.II.9) Altri crediti		
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI		
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		
B.III.2) Titoli che non costituiscono immobilizzazioni		
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	**8822**	
B.IV.1) Cassa		
B.IV.2) Istituto tesoriere	8822	
B.IV.3) Conto corrente postale		
TOTALE B)	**512898**	**370780**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
C.1) Ratei attivi		
C.2) Risconti attivi		
TOTALE C)		
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	**528898**	**517589**
F) CONTI D'ORDINE		
D.I) Canoni di leasing ancora da pagare		
D.II) Beni in comodato		
D.III) Depositi cauzionali		
D.IV) Garanzie prestate		
D.V) Garanzie ricevute		
D.VI) Beni in contenzioso		
D.VII) Altri impegni assunti		
D.VIII) Altri conti d'ordine		
TOTALE F)		

PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO	**136132**	
A.I) Fondo di dotazione	97760	
A.II) Finanziamenti per investimenti		
A.II.1) Finanziamenti da Stato per investimenti		
A.II.1.a) di cui Finanziamenti da Stato per ricerca		
A.II.2) Finanziamenti da Regione per investimenti		
A.III) Donazioni e lasciti vincolati a investimenti		
A.IV) Contributi per ripiano perdite		
A.V) Riserve di rivalutazione		
A.VI) Altre riserve		
A.VII) Utili (perdite) portate a nuovo	17892	
A.VIII) Utile (perdita) dell'esercizio	20480	
TOTALE A)	**136132**	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	**42869**	
B.1) Fondi per imposte, anche differite		
B.2) Fondi per rischi	30499	
B.3) Quota inutilizzata contributi finalizzati da FSN		
B.4) Quota inutilizzata contributi finalizzati per ricerca		
B.5) Altri fondi	12370	
TOTALE B)	**42869**	
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO		
C.I) Premi operosità		
C.II) TFR Dipendenti		
TOTALE C)		
D) DEBITI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo	**337749**	217695
D.I) Mutui passivi		
D.II) Debiti verso istituto tesoriere		
D.III) Debiti altri finanziatori		
D.IV) Debiti verso Stato	0	
D.IV.1) di cui debiti verso Stato per ricerca per restituzione finanziamenti		
D.V) Debiti verso Regione o PA	**182099**	153273
D.V.a) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche della regione	85817	153273
D.V.b) Debiti verso aziende sanitarie pubbliche fuori regione	96282	
D.VI) Debiti verso comuni		
D.VII) Debiti verso fornitori	72736	64422
D.VIII) Debiti tributari		
D.IX) Debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		
D.X) Debiti verso controllate, collegate, sperimentazioni gestionali		
D.XI) Altri debiti	82914	
TOTALE D)	**337749**	**217695**
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
E.I) Ratei passivi		
E.II) Risconti passivi		
TOTALE E)		
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)	**516750**	**217695**
F) CONTI D'ORDINE		
F.I) Canoni di leasing ancora da pagare		
F.II) Beni in comodato		
F.III) Depositi cauzionali		
F.IV) Garanzie prestate		
F.V) Garanzie ricevute		
F.VI) Beni in contenzioso		
F.VII) Altri impegni assunti		
F.VIII) Altri conti d'ordine		
TOTALE F)		

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 1 4 0 ASREM

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

bilancio consuntivo 2012

	Macrovoci 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	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari								
	Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro													
10100	Igiene e sanità pubblica				4.247								235	4.482
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione				2.212								23	2.235
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro				1.258								59	1.317
10400	Sanità pubblica veterinaria				0									0
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone				1.214								96	1.310
10600	Servizio medico legale													0
19999	**Totale**	0	0	0	8.931	0	0	0	0	0	0	0	413	9.344
	Assistenza distrettuale													
20100	Guardia medica													0
20200	Medicina generale	0	176	284	0	1.933	0	0	0	0	0	0	553	2.946
20201	-- Medicina generica		135	207									421	763
20202	--Pediatria di libera scelta		41										132	173
20300	Emergenza sanitaria territoriale			77		1.933								2.010
20400	Assistenza farmaceutica	0	0	4.890	0	0	0	0	0	0	0	0	394	5.284
20401	--Ass. farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate			887									269	1.156
20402	--Altre forme di erogazione dell'assistenza			4.003									125	4.128
20500	Assistenza Integrativa													0
20600	Assistenza specialistica	0	0	30.133	0	0	0	0	0	0	0	0	1.870	32.003
20601	--Attività clinica			16.265									1.054	17.319
20602	--Attività di laboratorio			5.215									764	5.979
20603	--Attività di diagnostica strumentale e per immagini			8.653									52	8.705
20700	Assistenza Protesica													0
20800	Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20801	--assistenza programmata a domicilio (ADI)													0

20802	--assistenza alle donne, famiglia, coppie													0
20803	--Assistenza psichiatrica													0
20804	--Assistenza riabilitativa ai disabili													0
20805	--Assistenza ai tossicodipendenti													0
20806	--Assistenza agli anziani													0
20807	--Assistenza ai malati terminali													0
20808	--Assistenza a persone affette da HIV													0
20900	Assistenza territoriale semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20901	--Assistenza psichiatrica													0
20902	--Assistenza riabilitativa ai disabili													0
20903	--Assistenza ai tossicodipendenti													0
20904	--Assistenza agli anziani													0
20905	--Assistenza a persone affette da HIV													0
20906	--Assistenza ai malati terminali													0
21000	Assistenza territoriale residenziale	0	0	841	0	0	0	0	0	0	0	0	0	841
21001	--Assistenza psichiatrica													0
21002	--Assistenza riabilitativa ai disabili													0
21003	--Assistenza ai tossicodipendenti													0
21004	--Assistenza agli anziani													0
21005	--Assistenza a persone affette da HIV													0
21006	--Assistenza ai malati terminali													0
21100	Assistenza Idrotermale			841										841
29999	Totale	0	176	36.148	0	1.933	0	0	0	0	0	0	2.817	41.074
	Assistenza ospedaliera													
30100	Attività di pronto soccorso													0
30200	Ass. ospedaliera per acuti	0	0	104.810	0	5.079	0	0	0	0	0	0	3.828	113.717
30201	--in Day Hospital e Day Surgery			13.248		829							24	14.101
30202	--in degenza ordinaria			75.350		3.631							3.658	82.639
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													0
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti			6.648		283							5	6.936
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione			9.564		336							141	10.041
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali													0
30700	Trapianto organi e tessuti													0
39999	Totale	0	0	104.810	0	5.079	0	0	0	0	0	0	3.828	113.717
49999	TOTALE	0	176	140.958	8.931	7.012	0	0	0	0	0	0	7.058	164.135

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 1 4 0 ASL /AO

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE

CONSUNTIVO ANNO 2 0 1 2

	Macrovoci 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	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale
		sanitari	non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di	servizi non sanitari								
	Allegato 1													
A1101	formazione del personale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A1102	sistemi informativi e statistici	0	0	0	0	7012	0	0	0	0	0	0	0	7012
A1103	altri oneri di gestione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A1999	Totale	0	0	0	0	7012	0	0	0	0	0	0	0	7012

	Allegato 2 – Mobilità intraregionale	
	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A2101	--attiva	0
A2102	--passiva	0
	per assistenza distrettuale	
	per assistenza sanitaria di base	0
A2201	--attiva	0
A2202	--passiva	0
	per assistenza farmaceutica	
A2203	--attiva	0
A2204	--passiva	0
	per assistenza specialistica	
A2205	--attiva	0
A2206	--passiva	0
	per assistenza termale	
A2207	--attiva	0
A2208	--passiva	0
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A2209	--attiva	0
A2210	--passiva	0
	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A2211	--attiva	0
A2212	--passiva	0
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A2212	--attiva	0
A2213	--passiva	0
	per assistenza territoriale residenziale	
A2213	--attiva	0
A2214	--passiva	0
	per assistenza protesica	
A2215	--attiva	0
A2216	--passiva	0
	per assistenza ospedaliera	
A2301	--attiva	0
A2302	--passiva	0

	Allegato 3 – Mobilità interregionale	
	per assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	
A3101	--attiva	0
A3102	--passiva	0
	per assistenza distrettuale	
	per assistenza sanitaria di base	
A3201	--attiva	-
A3202	--passiva	207
	per assistenza farmaceutica	
A3203	--attiva	1655
A3204	--passiva	2714
	per assistenza specialistica	
A3205	--attiva	16826
A3206	--passiva	4206
	per assistenza termale	
A3207	--attiva	0
A3208	--passiva	841
	per assistenza di emergenza sanitaria	
A3209	--attiva	0
A3210	--passiva	77
	per assistenza terr. ambulatoriale e domiciliare	
A3211	--attiva	3994
A3212	--passiva	0
	per assistenza territoriale semiresidenziale	
A3212	--attiva	0
A3213	--passiva	-
	per assistenza territoriale residenziale	
A3213	--attiva	0
A3214	--passiva	-
	per assistenza protesica	
A3215	--attiva	0
A3216	--passiva	0
	per assistenza ospedaliera	
A3301	--attiva	58.349
A3302	--passiva	43.629

DIREZIONE GENERALE PER LA SALUTE

MODELLO DI RILEVAZIONE DEI COSTI DEI LIVELLI DI ASSISTENZA DELLE AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI E DELLE AZIENDE OSPEDALIERE

STRUTTURA RILEVATA			
REGIONE	1 4 0	ASL /AO	

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
CONSUNTIVO ANNO	2 0 1 2

	Allegato 4 – detenuti	
A4201	assistenza territoriale, ambulatoriale e domiciliare ai tossicodipendenti internati o detenuti	-
A4202	assistenza territoriale semiresidenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	0
A4203	assistenza territoriale residenziale ai tossicodipendenti internati o detenuti	0

	Allegato 6 - stranieri irregolari	
A6001	Attività di prevenzione nei confronti di stranieri irregolari	0
A6002	Assistenza distrettuale nei confronti di stranieri irregolari	0
A6003	Assistenza ospedaliera nei confronti di stranieri irregolari	0

	Allegato 5 – Prestazioni eventualmente erogate non riconducibili ai livelli essenziali di assistenza	
	Prestazioni di cui all'Allegato 2 A del DPCM 29 novembre 2001	
A5001	chirugia estetica	0
A5002	circoncisione rituale maschile	0
A5003	medicine non convenzionali	0
A5004	vaccinazioni non obbligatorie in occasione di soggiorni all'estero	0
A5005	certificazioni mediche	0
A5006	prestazioni di medicina fisica, riabilitativa ambulatoriale indicate nell'Allegato 2 A), escluse laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia)	0
A5007	prestazioni di laserterapia antalgica, elettroterapia antalgica, ultrasuonoterapia, mesoterapia (qualora non incluse nell'allegato 2B su disposizione regionale)	0
	Altre prestazioni escluse dai LEA	0
A5108	assegno di cura	0
A5109	contributo per la pratica riabilitativa denominata metodo DOMAN	0
A5110	ausili tecnici non inseriti nel nomenclatore tariffario, materiale d'uso e di medicazione	0
A5111	prodotti aproteici	0
A5112	prestazioni aggiuntive MMG e PLS previste da accordi regionali/aziendali	0
A5113	farmaci di fascia C per persone affette da malattie rare	0
A5114	rimborsi per spese di viaggio e soggiorno per cure	0
A5115	prestazioni ex ONIG a invalidi di guerra	0
A5199	altro	0
A5999	TOTALE	0

DIREZIONE GENERALE PER LA SALUTE

Regione Molise

Direzione Generale per la Salute

GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2012

PREMESSA

Attuazione delle disposizioni di cui al Titolo II del Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, pubblicato in G.U. n. 172 del 26.07.2011

Il Commissario *ad Acta* per l'attuazione del piano di rientro dai disavanzi sanitari con provvedimento n. 96 del 7.11.2011, ha decretato, tra l'altro:

- di recepire il dettato normativo di cui al Titolo II del richiamato decreto, esercitando la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio Servizio sanitario;
- di individuare la Direzione Generale per la Salute quale Centro di Responsabilità denominato Gestione Sanitaria Accentrata (di seguito GSA) e il Direttore del Servizio Risorse Finanziarie e Infrastrutture Sanitarie della Direzione Generale per la Salute quale responsabile della GSA;
- di individuare le principali azioni ed interventi attuativi delle disposizioni contenute nel Titolo II del citato decreto, disponendo che la Direzione Generale per la salute provvedesse all'attuazione delle stesse.

In esecuzione del richiamato decreto del Commissario ad Acta, la GSA ed il suo responsabile, hanno trasmesso al Responsabile del bilancio regionale una rimodulazione dell'articolazione dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio regionale destinati ad accogliere le risorse finanziarie della sanità, al fine di garantire un'esatta perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del servizio sanitario regionale (cfr. artt. 19 e 20 D.Lgs. n. 118/2011).
Il responsabile della GSA ha proposto il piano dei conti per la tenuta della contabilità economico patrimoniale della parte del finanziamento sanitario regionale gestita direttamente con individuazione delle voci dei modelli di rilevazione SP e CE cui ogni conto è univocamente riconducibile e con indicazione del raccordo con i rimodulati capitoli di entrata e di uscita del bilancio regionale; il Commissario *ad Acta* con provvedimento n. 105 del 21.12.2011, ha decretato l'adozione del piano dei conti della GSA, così come proposto dal suo responsabile. Successivamente con DCA n. 48/2012 e n. 49/2012 il Commissario ad Acta ha approvato il piano dei conti rispettivamente della GSA e dell'ASReM, rimodulati sulla base dei nuovi modelli CE e SP di cui al DM 15.06.2012.
A seguito di formali contatti con il sistema informatico regionale, il piano dei conti come approvato, è stato implementato, con decorrenza 1.1.2012, della contabilità economico patrimoniale.
La GSA ha curato i rapporti con l'Istituto Tesoriere della Regione per l'attivazione dei necessari conti correnti e di tesoreria unica intestati alla sanità, come previsto dall'art. 21 del D.Lgs. in oggetto. Inoltre, il responsabile della GSA ha comunicato a Banca d'Italia il conto di tesoreria acceso presso l'Istituto Tesoriere per la gestione delle risorse della sanità su cui far confluire le risorse destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard e a titolo di trasferimento dal bilancio dello Stato e di anticipazione mensile di tesoreria. Dette attività sono state, in linea di massima, propedeutiche alla concreta e completa attuazione delle disposizioni normative in argomento, già in vigore dal 1 gennaio 2012. Infine è stato individuato e comunicato formalmente all'Istituto Tesoriere la persona fisica legittimata alla emissione di mandati e reversali da regolare su tali conti, fermo restando che gli stessi sono preventivamente autorizzati dalla GSA in modo da garantire, nel rispetto dei principi normativi, la trasparenza e confrontabilità dei conti sanitari che, come precisato pure nella nota MEF, prot. N. 126833 del 23.12.2011, ad oggetto "Istituzione conti di tesoreria unica per il finanziamento del servizio sanitario nazionale ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. n. 118/2011", impedisce che sul

conto sanità si possano pagare forniture non sanitarie e che sul conto ordinario si possano effettuare pagamenti destinati alla sanità.

La GSA ed il suo responsabile hanno operato un costante e diretto monitoraggio della movimentazione dei conti intestati alla sanità prevedendo termini predefiniti per l'esecuzione degli atti di disposizione autorizzati attraverso l'interrogazione dei rapporti in essere con l'Istituto Tesoriere. Tutto ciò a beneficio delle esigenze operative e del regolare rispetto delle condizioni e delle tempistiche che disciplinano i flussi informativi da inoltrare al MEF. L'implementazione della contabilità economico-patrimoniale per la rilevazione dei fatti gestionali propri della GSA ha comportato la necessità di ricostruzione di uno stato patrimoniale iniziale il cui attivo non può che essere costituito anche da crediti riferibili a residui iscritti nel bilancio regionale al 31.12.2011 per somme destinate alla sanità, di competenza di anni precedenti e non ancora riscosse alla data di chiusura del citato bilancio. Nella fase iniziale di attuazione delle nuove disposizioni sono state tenute in considerazione tutte le casistiche possibili e, tra queste, si è individuata l'eventualità che somme destinate alla sanità, di competenza di anni precedenti, potessero affluire sul conto di tesoreria regionale piuttosto che su quelli dedicati intestati alla GSA. Da qui è scaturita l'opportunità di evidenziare e richiedere al responsabile della specifica struttura regionale che, nell'eventualità del verificarsi di dette circostanze, le interessate somme venissero trasferite dal conto di tesoreria regionale, sul quale fossero eventualmente affluite, ai conti dedicati della GSA legittimata a gestirle. L'incasso di tali somme sui conti della GSA consente di rilevare contabilmente l'afflusso di disponibilità finanziarie in contropartita della riduzione o estinzione dei crediti iscritti nello stato patrimoniale iniziale. E' stata avviata l'attività di ricognizione per la definizione dello stato patrimoniale iniziale della GSA al 1.1.2012, un'attività che ha comportato un approfondimento ed integrazione delle poste patrimoniali extracontabilmente determinate in occasione della redazione dello stato patrimoniale annualmente, a decorrere dall'anno 2008, giusto decreto del 13 novembre 2007 del Ministro della Salute e del Ministro dell'Economia e delle Finanze. L'individuazione delle componenti patrimoniali attive e passive in dotazione alla GSA, all'atto della sua costituzione, deriva da una puntuale ricognizione dei residui attivi e passivi, nell'ambito di quelli iscritti nel bilancio regionale, afferenti la sanità, oltre che dall'individuazione delle poste patrimoniali attive e/o passive che abbiano quale controparte la stessa regione (es. eventuali crediti per somme afferenti la sanità incassate in epoca antecedente il 31.12.2011 e non ancora impiegate).

Si precisa infine che la presente Nota Integrativa, redatta coerentemente al modello previsto dal DM 20.03.2013 (allegato 3), recepisce, per quanto di competenza della GSA, i rilievi formulati dal Tavolo Tecnico in occasione della verifica del risultato di gestione consuntivo e analisi stato patrimoniale anno 2012 (cfr. riunione di verifica del 16.07.2013).

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 gestionali 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 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

GEN03 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

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 della GSA. 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 della GSA 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 della GSA 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. Si precisa che la GSA non ha movimentato poste di bilancio relative a:

- Immobilizzazioni immateriali;
- Immobilizzazioni materiali;
- Titoli;
- Partecipazioni;
- Rimanenze;
- Ratei e risconti;
- Premio Operosità Medici SUMAI;
- TFR;
- Imposte sul Reddito;
- Conti d'ordine.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementa-

	tivo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata. Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione 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.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti.

	Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
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	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo.

3. Dati relativi al personale

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi al Personale. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

Dati sull'occupazione al 31.12.XX

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

			T1		T12	T12	T13
Tipologia di personale	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				

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 m edica		
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 m edica		
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 m edica		
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		

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi alle Immobilizzazioni materiali e immateriali. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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 soggetti a sterilizzazione														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali														
	di cui soggette a sterilizzazione														
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														
	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	
AAA260	Terreni disponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	Terreni indisponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA380	Impianti e macchinari														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche														
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA440	Mobili e arredi														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA470	Automezzi														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA500	Oggetti d'arte														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI														
	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
Lavoro 1					
Lavoro 2					

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 *[specificare]*

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	*[Specificare]*

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. *[SPECIFICARE IMPORTO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]*

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. *[SPECIFICARE LEGGE SPECIALE CHE LE HA DETERMINATE, IMPORTO AL LORDO E AL NETTO DEGLI AMMORTAMENTI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL PATRIMONIO NETTO]*

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). [SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE]

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 [SPECIFICARE IMPORTO E CRITERI DI DETERMINAZIONE]

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	**Caso presente in azienda?**		**Se sì, illustrare**
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	SI	
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)?			

5. 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	-	16.000.000		16.000.000
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI		16.000.000		16.000.000

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 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	16.000.000
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-	16.000.000

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	16.000.000		
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	16.000.000		

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 dalla GSA svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in GSA?		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 complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	In applicazione della circolare n. 125749 del 22.12.2011 a firma del Ragioniere Generale dello Stato, in considerazione della momentanea difficoltà della cassa ordinaria della Regione, è stato disposto con determinazione Direttoriale n.315 del 23.11.2012, il trasferimento

			temporaneo di risorse finanziarie dal conto sanità alla cassa ordinaria della Regione, per un importo di €/000 16.000. La GSA ha ottemperato a tale previsione, attraverso l'emissione del mandato n. 7342 del 31.12.2012. E' stata indicata la data del 30.06.2013 quale termine ultimo per trasferire le risorse in parola dal conto ordinario della Regione a quello della GSA. In data 28 giugno 2013 il competente Servizio regionale ha trasferito sul conto della GSA (conto numero 48190) la somma di €/000 16.000. Di tanto è stato preso atto con determinazione Dirigenziale n.8 del 01.07.2013.

6. Rimanenze

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi alle Rimanenze. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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:								
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
	Medicinali senza AIC								
	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:								
	Dispositivi medici								
	Dispositivi medici impiantabili attivi								
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
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
RIM01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro *[SPECIFICARE IMPORTO INIZIALE, MOVIMENTI DELL'ANNO, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE, IMPATTO SUL RISULTATO ECONOMICO]*

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	SI	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?			
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?			
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)?			

7. 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					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	*Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*		115.807.000		115.807.000	
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*	159.488.000	31.000	144.384.000	15.245.000	
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*					
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*		44.992.000		44.992.000	
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	11.219.000		3.833.000	7.386.000	
	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	170.707.000	160.799.000	148.217.000	183.430.000	
	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*					
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*					
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	53.264.000		2.912.000	50.352.000	
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					
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	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*	146.809.000	27.203.000		174.012.000	
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*		96.282.000		96.282.000	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	200.073.000	123.485.000	2.912.000	320.646.000	

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					
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. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II 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	*Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*				
ABA220	*Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN*				
ABA230	*Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale*				
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*				
	Crediti v/ Stato - altro:				
ABA270	*Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro*				
	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	*Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*				
ABA380	*Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*				
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**				
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	*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. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE 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 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
	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*	49.755.000	16.330.000	16.365.000	16.658.000	16.699.000
ABA220	*Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN*				2.517.000	12.728.000
ABA230	*Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale*					
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*	24.673.000	20.319.000			
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	*Crediti v/Stato per spesa corrente - altro*					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	**Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:**	7.386.000				
	.....					
	.....					
	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	**81.814.000**	**36.649.000**	**16.365.000**	**16.658.000**	**16.699.000**
	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*					
ABA380	*Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*					
ABA390	*Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR*	50.352.000				
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**					
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	*Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite*				146.609.000	27.203.000
ABA510	*Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005*					96.282.000
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	**50.352.000**			**146.609.000**	**123.485.000**

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
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. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X 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:			
ABA210	*Crediti v/ Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000*			
ABA220	*Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN*			
ABA230	*Crediti v/ Stato per mobilità attiva extraregionale*			
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*			
	Crediti v/ Stato - altro:			
ABA270	*Crediti v/ Stato per spesa corrente - altro*			
	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	*Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP*			
ABA380	*Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF*			
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**			
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	*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. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X 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			
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. 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
.....			
.....			
.....			

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			22.928.000	34.146.000		3.852.000	7.386.000
	Inserire dettaglio							
ABA460	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							
	Inserire dettaglio							
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
	Inserire dettaglio							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	DGR. N° 1100/2010	55.000.000		91.908.000	27.104.000		174.012.000
	Inserire dettaglio							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
	Inserire dettaglio							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	Inserire dettaglio							

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 GSA?		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	Il valore appostato alla voce ABA210 del modello SP, pari a €/000 115.807, si riferisce alle premialità pregresse, per €/000 99.108 (anni 2006-2011) e alla premialità (3%) relativa al Fondo Sanitario di parte corrente anno 2012, giusta Intesa Stato Regioni del 22.11.2011 Rep atti n.225/CSR, per €/000 16.699 A seguito della predetta Intesa è stato determinato il Fondo Sanitario regionale di parte corrente per l'anno 2012 - delibera CIPE del 21.12.2012 n. 141 - nella misura pari a €/000 556.642. Il 97% del predetto fondo, pari a €/000 539.942, è stato trasferito sul conto sanità nel corso dell'anno 2012. Il valore iniziale della voce ABA220, quale saldo al 31/12/2011, era pari ad **€/000 159.489** Nel corso dell'esercizio 2012 sono intervenute **variazioni in diminuzione** per **€/000 (144.384)**

			derivanti : - **dalla riclassifica** nella sottovoce *"ABA260-Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente"* dell'importo relativo ai fondi d'accompagno 2008-2009, per €/000 (44.992), che nel vecchio modello SP confluivano nell'unico conto *"B.II.1.a.1) crediti v/Stato per spesa corrente"* unitamente alle premialità anni 2006-2011 ancora da incassare; - **dalla riclassifica** nella sottovoce *"ABA210-rediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a orma del D.Lgs. 56/2000"* delle premialità 2006-2011 per un totale di €/000 99.108; -**al decremento di €/000 (284)** per risorse vincolate ancora da incassare dallo Stato; - **variazioni in aumento per €/000 31** derivanti degli Obiettivi di Piano (art.1, comma 34, Legge 662/96) ancora da incassare al 31/12/2012. Il valore finale della voce ABA220 di €/000 15.245 del modello SP indica i crediti che la Regione vanta nei confronti dello Stato per la quote vincolate. Nello specifico, tale valore è così composto: - somme, ancora da incassare, delle risorse vincolate riferite agli obiettivi di piano (art.1, comma 34 L. 662/96) pari a €/000 10.995. L'importo di €/000 10.995 è formato dal 30% delle somme anno 2011 pari a €/000 2.517 e da €/000 8.478 000 per l'anno 2012 (cfr delibera CIPE n.142 del 21.12.2012). Al citato valore di €/000 10.995 sono stati aggiunti i crediti verso lo Stato per finanziamenti relativi ad altre vincolate - anno 2012 e pregressi - per un valore complessivo di €/000 4.250. La voce ABA260, pari a €/000 44.992, è stata opportunamente rettificata con i valori relativi al fondo transitorio di accompagnamento per gli anni 2008-2009 nella misura di €/000 24.673 per l'anno 2008 ed €/000 20.319 per l'anno 2009.

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi alle Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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	Cessioni (valore netto)	
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	SI	
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?			
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?			
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)?			

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa				
ABA770	Istituto Tesoriere				
ABA780	Tesoreria Unica		593.853.691	585.031.691	8.822.000
ABA790	Conto corrente postale				

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Si precisa che il conto di Tesoreria Unica si movimenta a decorrere dal 1.1.2012; pertanto risulta un valore iniziale pari a zero, sulla base delle disposizioni contenute nel d.lg 118/2011.

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati. In particolare, le disponibilità liquide indicate risultano interamente costituite da fondi vincolati appartenenti agli obiettivi di Piano (L. 662/92), borse di studio MMG, fondi AIDS e medicina penitenziaria. Tali giacenze di liquidità, esistenti al 31.12.2012, sono registrate sul c.c.b. intrattenuto con la Banca che svolge il servizio di tesoreria.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in GSA?		Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
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)?	NO		

10. Ratei e risconti attivi

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi a Ratei e risconti attivi. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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	SI	

11. 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	97 743 000				12 165 000		109 908 000			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:										
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione										
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti										
PAA040	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88*										
PAA050	*Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca*										
PAA060	*Finanziamenti da Stato per investimenti - altro*										
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti										
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti										
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio										
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI										
PAA110	ALTRE RISERVE:										
PAA120	Riserve da rivalutazione										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve diverse										
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:										
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostituzione riserve da investimenti esercizi precedenti										
PAA200	Altro										
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	17 892 000						17 892 000			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO						20 460 000	20 460 000			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	115 635 000				12 165 000	20 460 000	148 260 000			

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

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

PN 02 – SI	La GSA, al 31.12.2011 ha rilevato extra contabilmente il fondo di dotazione nella misura di €/000 97.73. Il fondo in parola ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente a seguito della rettifica patrimoniale apportata nell'anno 2012. Infatti, nel corso dell'esercizio 2012, il Fondo di dotazione si incrementa di €/000 17 a seguito di una variazione eseguita ai fini della quadratura tra attivo e passivo dello stato patri-

	moniale 2012, così come indicato dal principio contabile O.I.C. n.29 (IAS n.8). A seguito della rimodulazione delle voci AA080 e AA0560 e AA610 del modello CE, il risultato di esercizio della GSA è risultato pari a €/000 20.480 anziché €/000 32.519 *Movimentazione:* - Fondo dotazione anno 2011 €/000 97.743 - Fondo dotazione anno 2012 €/000 109.908 - Variazione €/000 12.165

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in GSA?		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		

12. 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:					
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali					
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente					
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	30.499.000				30.499.000
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Altri fondi rischi	6.952.000	7.058.000		1.640.000	12.370.000
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:					
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:					
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA					
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	37.451.000	7.058.000		1.640.000	42.869.000

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

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 da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	<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. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

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 soggetti pubblici (extra fondo)	<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. 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

Criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi:

Ai sensi delle disposizione di cui all'art. 29, comma 1, lett. g) del D. Lgs. 118/2011 e, al fine di soddisfare il principio generale della chiarezza e rappresentazione veritiera e corretta, nonché di garantire l'omogeneità, la confrontabilità ed il consolidamento dei bilanci dei servizi sanitari regionali, la GSA, ove ricorrano le condizioni, valuta lo stato dei rischi e verifica l'adeguatezza degli accantonamenti. Nella fattispecie in esame, considerato che la Regione Molise gestisce direttamente i rapporti contrattuali con le strutture sanitarie accreditate con il SSR_IRCCS Neuromed e Fondazione Giovanni Paolo II_, la GSA deve rappresentare i fatti gestionali derivanti dal governo delle stesse e, conseguentemente, trattare eventuali contenziosi. Pertanto, la GSA ha rilevato nei modelli economici (CE e SP), a partire dall'anno 2007, le poste contabili pertinenti alla valutazione dei maggiori costi, il relazione ai rischi di soccombenza in sede processuale, relativi alla produzione extra budget delle stesse strutture accreditate per prestazioni rese a utenti non residenti, come di seguito rappresentato:

Strutture Accreditate dati in €/000	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
IRCCS NEUROMED		163	808	1.706	4.000	6.677
UNIVERITA'CATTOLICA DEL SACRO CUORE (fino al 30.06.2011) FONDAZIONE GIOVANNI PAOLO II (dal 01.07.2011)	6.099	5.188	8.473	62	4.000	23.822
Totale	**6.099**	**5.351**	**9.281**	**1.768**	**8.000**	**30.499**

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in GSA?		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 l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
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 rappre-	NO		

sentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?			

13. Trattamento di fine rapporto

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi a Trattamento di fine rapporto. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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
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)?	NO	SI	

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
PDA000	MUTUI PASSIVI						
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale						
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca						
PDA060	Altri debiti v/Stato						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	71 042 000	11 872 000		82 914 000		
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	71.042.000	11.872.000		82.914.000		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma						
PDA130	DEBITI V/COMUNI:						
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	82.231.000		62.015.000	20.216.000		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		53.340.000		53.340.000		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
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		12.261.000		12.261.000		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione						
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto		96.282.000		96.282.000		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	82.231.000	161.883.000	62.015.000	182.099.000		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/enti regionali:						
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	64.422.000	8.334.000	-	72.756.000	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	61.693.000	- 469.000		61.224.000		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.729.000	8.803.000		11.532.000		
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. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
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				71.042.000	11.872.000
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR				82.231.000	3.586.000
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					53.340.000
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
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					12.261.000
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					96.282.000
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				82.231.000	165.469.000
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
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	61.693.000				- 469.000
PDA300	Debiti verso altri fornitori				2.729.000	8.783.000
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			
PDA030	Debiti v/ Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/ Stato			
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			
PDA130	**DEBITI V/ COMUNI:**			
	...			
	...			
	DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	**Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA**			
PDA180	**Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA**			
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			
PDA220	**Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione**			
PDA230	**Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/ patrimonio netto**			
	TOTALE DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/ O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	**Debiti v/ enti regionali:**			
	.....			
	.....			
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			
PDA300	Debiti verso altri fornitori			
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 GSA?		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)?		SI	In riferimento all'esposizione del valore patrimoniale nella voce PDA110 "Acconto quota FSR da Regione o Provincia autonoma" pari a €/000 82.914 si specifica che lo stesso è formato dalle somme anticipate dalla Regione nel corso degli anni 2011 e pregressi sulle premialità del FSR per pagamenti relativi al sistema sanitario. L'incremento registrato nell'anno 2012 rispetto al valore appostato nel modello SP anno 2011, pari ad €/000 11.872, è stato rilevato dalla GSA attraverso l'analisi dei mandati di pagamento effettuati sui pertinenti capitoli di spesa afferenti il fondo sanitario. I predetti ordinativi di spesa sono stati rilevati dal sistema informatico.

15. Ratei e risconti passivi

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi a Ratei e risconti passivi. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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
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)?	NO	SI	

16. Conti d'ordine

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi ai Conti d'ordine. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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				
	Canoni di leasing a scadere				
	Depositi cauzionali				
	Beni di terzi presso l'Azienda				
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Beni in contenzioso				
	Altri impegni assunti				
	...				

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	SI	
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)?			

17. 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	71.642.000			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	21.813.000			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	DCA N.1/2013 - Delibera CIPE 144/2012			62.637.000		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	DCA N.1/2013 - Delibera CIPE 144/2012			71.642.000		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	DCA N.1/2013 - Delibera CIPE 144/2012			10.995.000	-	
AA0060	EXTRA FONDO:	stima gettito fiscalità aggiuntiva l.r. n.42/2006 L 191/2009			21.813.000		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	stima gettito fiscalità aggiuntiva l.r. n.42/2006 L 191/2009			21.813.000		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
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				104.450.000		

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	62.637.000	-	
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	21.813.000	-	
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	Totale	104.450.000	-	

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in GSA?		Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI		Si rappresenta che rispetto all'esercizio anno 2011 la GSA ha

			riclassificato, nella voce del CE AA0080 "contributi da Regione o provincia autonoma extra fondo-risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA" la somma di €/000 21.813 quale fiscalità aggiuntiva determinata con Legge Regionale n.42/2006.

18. Proventi e ricavi diversi

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi a Proventi e ricavi diversi. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARE IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								-
AA0350	Prestazioni di ricovero								
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0380	Prestazioni di F&F								
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0410	Prestazioni termali								
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								-
AA0460	Prestazioni di ricovero								
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0490	Prestazioni di F&F								
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0520	Prestazioni termali								
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC								
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)								-
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								-
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								-
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								-
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)								-
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								-
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								-

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 %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
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				
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
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI	

19. Acquisti di beni

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi all'acquisto di beni. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	GSA
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	0
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)	51.628.000
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	207.000
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	687.000
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.163.000
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	43.629.000
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	1.827.000
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	841.000
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	74.000
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)	51.628.000
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	0
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	0
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	51.628.000
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	51.628.000

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/20112	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE			-	-
BA0420	- da convenzione			-	-
BA0430	*Costi per assistenza MMG*			-	-
BA0440	*Costi per assistenza PLS*			-	-
BA0450	*Costi per assistenza Continuità assistenziale*			-	-
BA0460	*Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*			-	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	207.000		207.000	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA			-	-
BA0500	- da convenzione			-	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	887.000		887.000	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSITENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE			-	-
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	4.206.000		4.206.000	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI			-	-
BA0580	- da privato	10.023.000	8.638.000	1.385.000	16,03%
BA0590	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	3.342.000	3.607.000	235.000	6,52%
BA0600	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*			-	-
BA0610	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*			-	-
BA0620	*Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	6.181.000	5.031.000	1.150.000	22,86%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	15.754.000	11.992.000	3.762.000	31,37%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA			-	-
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)			-	-
BA0690	- da privato (extraregionale)			-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA			-	-
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)			-	-
BA0740	- da privato			-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA			-	-
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)			-	-
BA0790	- da privato			-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA			-	-
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	43.629.000		43.629.000	-
BA0840	- da privato	23.566.000	24.331.000	- 765.000	-3,14%
BA0850	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	4.079.000	4.500.000	- 421.000	-9,36%
BA0860	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*			-	-
BA0870	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*			-	-
BA0880	*Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	19.487.000	19.831.000	- 344.000	-1,73%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	35.754.000	33.593.000	2.161.000	6,43%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE			-	-
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)			-	-
BA0950	- da privato (extraregionale)			-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F			-	-
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	1.827.000		1.827.000	-
BA1000	- da privato (intraregionale)	2.668.000		2.668.000	-
BA1010	- da privato (extraregionale)			-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE			-	-
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	841.000		841.000	-
BA1070	- da privato			-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	-

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	**74.000**		74.000	-
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	74.000		74.000	-
BA1130	- da privato			-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	**1.504.000**	**1.510.000**	- 6.000	-0,40%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			-	-
BA1180	- da privato (intraregionale)			-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.519.000	1.510.000	9.000	0,60%
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)			-	-
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	**7.512.000**	**7.513**	7.504.487	99886,69%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato			-	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	7.500.000	7.500.000	-	0,00%
BA1320	Contributo Legge 210/92			-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	12.000	13.000	- 1.000	-7,69%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	-		-	-
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			-	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato			-	-
BA1390	*Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*			-	-
BA1400	*Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*			-	-
BA1410	*Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*			-	-
BA1420	*Indennità e personale universitario - area sanitaria*			-	-
BA1430	*Lavoro interinale - area sanitaria*			-	-
BA1440	*Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*			-	-
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando			-	-
BA1460	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*			-	-
BA1470	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*			-	-
BA1480	*Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*			-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	**1.419.000**	**1.438**	1.417.562	98578,72%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		1.438.000	- 1.438.000	-100,00%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.419.000		1.419.000	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			-	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato			-	-
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC			-	-

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
IRCCS NEUROMED	140911	66310945	Prestazioni di ricovero ospedaliero	2012	28.746	28.883	19.170	28.746	2.161	-	19.170
IRCCS NEUROMED	140911	66310945	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2012	17.315	15.621	17.315	17.315	114	114	17.315
FONDAZIONE GIOVANNI PAOLO II	140007	91260990704	Prestazioni di ricovero ospedaliero	2012	32.625	32.659	26.630	32.625	5.308	-	26.630
FONDAZIONE GIOVANNI PAOLO II	140007	91260990704	Prestazioni di specialistica ambulatoriale *	2012	8.823	8.826	7.068	8.823	-	-	7.068

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a acquisti di servizi.

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalle strutture private e valore di budget autorizzato dalla Regione. Tali disallineamenti derivano dalla diversa applicazione del tariffario delle prestazioni ospedaliere da parte delle strutture private rispetto a quello vigente.

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 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	7.012.000	4.594.000	2.418.000	52,63%
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica	7.012.000	4.594.000	2.418.000	52,63%
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				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato				
	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				
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				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
	TOTALE	7.012.000	4.594.000	2.418.000	52,63%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

La GSA, non disponendo di patrimonio immobiliare e beni strumentali, non ha sostenuto costi per manutenzioni e riparazioni nell'anno 2012.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi				
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE				

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2012	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica	7.012.000	4.594.000		
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				
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato				
	...				
	...				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)				
BA1920	*Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*				
BA1930	*Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*				
BA1940	*Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*				
BA1950	*Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*				
BA1960	*Manutenzione e riparazione agli automezzi*				
BA1970	*Altre manutenzioni e riparazioni*				
BA1980	*Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*				

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

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

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi al Personale. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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	*Costo del personale dirigente medico - 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				
BA2130	*Costo del personale dirigente medico - 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				
BA2140	*Costo del personale dirigente medico - altro*				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico				
BA2160	*Costo del personale dirigente non medico - 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				
BA2170	*Costo del personale dirigente non medico - 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				
BA2180	*Costo del personale dirigente non medico - altro*				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario				
BA2200	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - 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				
BA2210	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - 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				
BA2220	*Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro*				

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 %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE				
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale				
BA2250	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - 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				
BA2260	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - 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				
BA2270	*Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale				
BA2290	*Costo del personale comparto ruolo professionale - 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				
BA2300	*Costo del personale comparto ruolo professionale - 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				
BA2310	*Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*				

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO				
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico				
BA2340	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - 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				
BA2350	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - 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				
BA2360	*Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico				
BA2380	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - 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				
BA2390	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - 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				
BA2400	*Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*				

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

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	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo				
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	Costo del personale comparto ruolo amministrativo				
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 INZIALE 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

22. Oneri diversi di gestione

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi agli Oneri diversi di gestione. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	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				
	...				
	...				
	TOTALE				

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	

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	-	8.000.000	- 8.000.000	-100,00%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				-
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		8.000.000	- 8.000.000	-100,00%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi				-
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				-
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	7.058.000	-	7.058.000	-
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.058.000		7.058.000	-
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:	-	6.951.000	- 6.951.000	-100,00%
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		6.951.000	- 6.951.000	-100,00%
	TOTALE	7.058.000	14.951.000	- 7.893.000	-52,79%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in GSA?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	NO		

24. Proventi e oneri finanziari

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi ai Proventi e oneri finanziari. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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?			

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

La Gestione Sanitaria Accentrata nel corso dell'esercizio 2012 non ha movimentato conti relativi a Rettifiche di valore di attività finanziarie. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2012 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

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	

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 –Sopravvenienze attive

La GSA ha rilevato oneri straordinari per €/000 108 quali risorse vincolate per Hanseniani , non contabilizzate per gli anni 2002, 2003, 2004, 2005, 2006, 2007 incassate dalla GSA nel corso dell'esercizio 2012 e €/000 532 per somme di Payback anno 2011, incassate dalla GSA nel corso dell'esercizio 2012.

PS03 –Insussistenze attive

Nel corso dell'esercizio 2012 la GSA non ha rilevato Insussistenze attive.

PS04 –Sopravvenienze passive

Nel corso dell'esercizio 2012 la GSA non ha rilevato Sopravvenienze passive.

PS05 –Insussistenze passive

Nel corso dell'esercizio 2012 la GSA non ha rilevato Insussistenze passive.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in GSA?		Se sì, illustrare
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)?	NO		

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 118/2011*	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012/2011 Importo	%
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			-	-	-	-
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					-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali					-	-
II Immobilizzazioni materiali			-	-	-	-
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					-	-
III Immobilizzazioni finanziarie (*con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo*)	16.000.000	-	16.000.000	146.809.000	-130.809.000	-89,1%
1) Crediti finanziari	16.000.000	-	16.000.000	146.809.000	-130.809.000	-89,1%
a) *Crediti finanziari v/Stato*			-		-	-
b) *Crediti finanziari v/Regione*	*16.000.000*		*16.000.000*		*16.000.000*	-
c) *Crediti finanziari v/partecipate*			-		-	-
d) *Crediti finanziari v/altri*			-	*146.809.000*	*-146.809.000*	*-100,0%*
2) Titoli			-	-	-	-
a) *Partecipazioni*					-	-
b) *Altri titoli*					-	-
Totale A)			**16.000.000**	**146.809.000**	**-130.809.000**	**-89,1%**
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*)	504.076.000	-	504.076.000	370.780.000	133.296.000	36,0%
1) Crediti v/Stato	183.430.000	-	183.430.000	170.707.000	12.723.000	7,5%
a) *Crediti v/Stato - parte corrente*	*176.044.000*	-	*176.044.000*	*159.488.000*	*16.556.000*	*10,4%*
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	115.807.000		115.807.000	159.488.000	-43.681.000	-27,4%
2) Crediti v/Stato - altro	60.237.000		60.237.000		60.237.000	-
b) *Crediti v/Stato - investimenti*	*7.386.000*		*7.386.000*	*11.219.000*	*-3.833.000*	*-34,2%*
c) *Crediti v/Stato - per ricerca*	-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente			-		-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-		-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-		-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca			-		-	-

d) Crediti v/ prefetture			-		-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	320.646.000	-	320.646.000	200.073.000	120.573.000	60,3%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	*50.352.000*	-	*50.352.000*	*53.264.000*	*-2.912.000*	*-5,5%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	50.352.000	-	50.352.000	53.264.000	-2.912.000	-5,5%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	50.352.000		*50.352.000*	53.264.000	-2.912.000	-5,5%
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			-		-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca			-		-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	270.294.000	-	270.294.000	146.809.000	*123.485.000*	*84,1%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			-		-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione			-		-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	*174.012.000*		*174.012.000*	*146.809.000*	*27.203.000*	*18,5%*
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	*96.282.000*		*96.282.000*		*96.282.000*	-
3) Crediti v/Comuni			-	-	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-	-
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione			-		-	-
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			-		-	-
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					-	-
IV Disponibilità liquide			8.822.000	-	8.822.000	-
1) Cassa					-	-
2) Istituto Tesoriere					-	-
3) Tesoreria Unica			8.822.000		8.822.000	-
4) Conto corrente postale					-	-
Totale B)			**512.598.000**	**370.780.000**	**142.115.000**	**38,3%**
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi					-	-
II Risconti attivi					-	-
Totale C)			-	-	-	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			**528.895.000**	**517.589.000**	**11.309.000**	**2,2%**
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)			-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 118/2011*			Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012/2011 Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione			97.760.000		97.760.000	-
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			17.892.000		17.892.000	-
VII Utile (perdita) dell'esercizio			20.480.000		20.480.000	-
Totale A)			136.132.000	-	136.132.000	-
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite					-	-
2) Fondi per rischi			42.869.000		42.869.000	-
3) Fondi da distribuire					-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati					-	-
5) Altri fondi oneri					-	-
Totale B)			42.869.000	-	42.869.000	-
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)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	337.749.000	217.695.000	120.054.000	55,1%
1) Mutui passivi			-		-	-
2) Debiti v/Stato			-		-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	82.914.000		82.914.000	71.042.000	11.872.000	16,7%
4) Debiti v/Comuni			-		-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	182.099.000	-	182.099.000	82.231.000	99.868.000	121,4%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	20.216.000		20.216.000	82.231.000	-62.015.000	-75,4%
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LR.4	53.340.000		53.340.000		53.340.000	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LR.4			-		-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	12.261.000		12.261.000		12.261.000	-
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	96.282.000		96.282.000		96.282.000	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			-		-	-
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			-		-	-
7) Debiti v/fornitori	72.736.000		72.736.000	64.422.000	8.314.000	12,9%
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)	337.749.000	-	337.749.000	217.695.000	120.054.000	55,1%

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi			-	-
2) Risconti passivi			-	-
Totale E)	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	816.750.000	217.695.000	299.055.000	137.4[illegible]
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)	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale 116/2011*	Anno 2012	Anno 2011	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**104.450.000**	**92.527.000**	**11.923.000**	**12,9%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	71.642.000	82.262.000	-10.620.000	-12,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	**32.808.000**	**10.265.000**	**22.543.000**	**219,6%**
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	10.995.000	10.265.000	730.000	7,1%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	21.813.000		21.813.000	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici			-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici			-	-
4) da privati			-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati			-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**78.539.000**	**22.213.000**	**56.326.000**	**253,6%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		22.213.000	-22.213.000	-100,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia			-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	78.539.000		78.539.000	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**939.000**		**939.000**	-
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)			-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio			-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			-	-
9) Altri ricavi e proventi			-	-
Totale A)	**183.928.000**	**114.740.000**	**69.188.000**	**60,3%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**176.000**	**1.781.000**	**-1.605.000**	**-90,1%**
a) Acquisti di beni sanitari		1.628.000	-1.628.000	-100,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	176.000	153.000	23.000	15,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	**149.843.000**	**89.015.000**	**60.828.000**	**68,3%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	207.000		207.000	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	887.000		887.000	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	29.940.000	20.630.000	9.310.000	45,1%
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	102.949.000	57.924.000	45.025.000	77,7%
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale			-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	4.495.000		4.495.000	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	841.000		841.000	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	74.000		74.000	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.319.000	1.310.000	9.000	0,6%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)			-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.312.000	7.313.000	-1.000	0,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie			-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.419.000	1.438.000	-19.000	-1,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-

3) Acquisti di servizi non sanitari	7.012.000	4.594.000	2.418.000	52,6%
a) Servizi non sanitari	7.012.000	4.594.000	2.418.000	52,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie			-	-
c) Formazione			-	-
4) Manutenzione e riparazione			-	-
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			-	-
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	7.058.000	14.951.000	-7.893.000	-52,8%
a) Accantonamenti per rischi		8.000.000	-8.000.000	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità			-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	7.058.000	6.951.000	107.000	1,5%
d) Altri accantonamenti			-	-
Totale B)	**164.089.000**	**110.341.000**	**53.748.000**	**48,7%**
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	**19.839.000**	**4.399.000**	**15.440.000**	**351,0%**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari			-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	641.000	-1.424.000	2.065.000	-145,0%
a) Plusvalenze			-	-
b) Altri proventi straordinari	641.000	-1.424.000	2.065.000	-145,0%
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari			-	-
Totale E)	**641.000**	**-1.424.000**	**2.065.000**	**-145,0%**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	**20.480.000**	**2.975.000**	**17.505.000**	**588,4%**
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	-	-	-	-
a) IRAP relativa a personale dipendente			-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			-	-

c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	-
2) IRES			-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	20.480.000	2.975.000	17.505.000	588,4%

Relazione del responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata

INDICE

Premessa	pag. 3
Criteri generali	pag. 3
Ricognizione della situazione patrimoniale iniziale	pag. 4
Le Procedure Amministrativo Contabili della GSA	pag. 4

Premessa

Con l'emanazione del Decreto Legislativo 23 giungo 2011, n. 118 recante <<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 delle legge 5 maggio 2009, n. 42>> è stato introdotto il principio dell'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni ed è stato profondamente innovato il modello di rendicontazione e controllo della spesa sanitaria sia a livello nazionale che regionale.

Con il Decreto del Commissario ad Acta n. 96 del 7 novembre 2011, recante "Decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 54 maggio 2009, n. 42". Titolo II° - determinazioni", la Regione ha dato attuazione al comma 2, lett. b) punto i) dell'art. 19 del D. Lgs. 118/2011 e quindi ha esercitato la scelta di gestire direttamente una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario con l'istituzione della Gestione Sanitaria Accentrata a far data dal 1° gennaio 2012.

Con decreto del Commissario ad Acta n. 105 del 21 dicembre 2011, è stato adottato il Piano dei Conti della GSA, rimodulato con il DCA n. 48 del 10 ottobre 2012 attesa la necessità di predisporre il Piano dei Conti della GSA e di adeguarlo ai nuovi modelli di riclassificazione CE e SP, di cui al Decreto del Ministero della Salute, di concerto con il MEF, individuato al rep. Atti 93/CS del 19 aprile 2012. A livello regionale, con l'atto commissariale n. 49 del 10 ottobre 2012, è avvenuta anche l'approvazione del nuovo Piano dei Conti dell'ASReM inerente i nuovi modelli di rilevazione del Cono Economico e dello Stato Patrimoniale. A decorrere dal 2011, la Regione, ha adottato una nuova procedura informatizzata per il governo delle procedure contabili.

Attraverso una profonda rivisitazione del sistema di principi contabili di riferimento e della modulistica di bilancio il legislatore ha introdotto una modalità nazionale di tenuta dei conti allo scopo di favorire la comparabilità, la tracciabilità e la qualità dei dati così come richiesto dal Patto della Salute.

Un ruolo di assoluto rilievo viene affidato da questa normativa al soggetto Regione che, sia da un punto di vista organizzativo gestionale, che amministrativo contabile viene visto come una vera e propria holding del sistema.

Al soggetto Regione viene pertanto assegnato uno specifico modello contabile che si sintetizza nella tenuta e redazione dei seguenti documenti:

- Contabilità Sanitaria Accentrata

- Bilancio Consolidato del gruppo sanitario regionale.

In particolare la norma recita che "le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano che esercitano la scelta di gestire direttamente presso la regione o la provincia una quota del finanziamento del proprio servizio sanitario di cui all'articolo 19, comma 2, lettera b), punto i), individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, d'ora in poi denominato GSA presso la regione, deputato all'implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione/provincia autonoma e lo Stato, le altre regioni/province autonome, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali".

La GSA, è, a sua volta, normata da un insieme di circolari ministeriali (definite Casistica) che ne delineano le specificità, gli adempimenti ed i sistemi procedurali e di controllo.

Criteri generali

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio consuntivo esercizio 2012 della Gestione Sanitaria Accentrata, è predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali.

Ricognizione della situazione patrimoniale iniziale

L'implementazione della contabilità economico-patrimoniale per la rilevazione dei fatti gestionali propri della GSA comporta la necessità di ricostruzione di uno Stato Patrimoniale iniziale il cui attivo non può che essere costituito anche da crediti riferibili a residui iscritti nel bilancio regionale al 31.12.2011 per somme destinate alla sanità, di competenza di anni precedenti e non ancora riscosse alla data di chiusura del citato bilancio.

Nella fase iniziale di attuazione delle nuove disposizioni si è cercato di immaginare tutte le casistiche possibili e tra queste si è individuata l'eventualità che somme destinate alla sanità, di competenza di anni precedenti, potessero affluire sul conto di tesoreria regionale piuttosto che su quelli dedicati intestati alla GSA.

Di qui l'opportunità di evidenziare e richiedere che nell'eventualità del verificarsi di dette circostanze le interessate somme venissero trasferite dal conto di tesoreria regionale, sul quale fossero eventualmente affluite, ai conti dedicati della GSA legittimata a gestirle. L'incasso di tali somme sui conti della GSA consente di rilevare contabilmente l'afflusso di disponibilità finanziarie in contropartita della riduzione o estinzione dei crediti iscritti nello stato patrimoniale iniziale.

E' stata avviata l'attività di ricognizione per la definizione dello stato patrimoniale iniziale della GSA al 1.1.2012, un'attività che presuppone approfondimento ed integrazione delle poste patrimoniali extracontabilmente determinate in occasione della redazione dello stato patrimoniale annualmente, a decorrere dall'anno 2008, giusto decreto del 13 novembre 2007 del Ministro della Salute e del Ministro dell'Economia e delle Finanze.

La corretta individuazione delle componenti patrimoniali attive e passive in dotazione alla GSA, all'atto della sua costituzione, ha rischiesto una puntuale ricognizione dei residui attivi e passivi, nell'ambito di quelli iscritti nel bilancio regionale, afferenti la sanità, oltre che l'individuazione di eventuali poste patrimoniali attive e /o passive che abbiano quale controparte la stessa regione (es. eventuali crediti per somme afferenti la sanità incassate in epoca antecedente il 31.12.2011 e non ancora impiegate).

Si è trattata di attività complesse che non possono prescindere dal coinvolgimento dei responsabili del bilancio e della ragioneria regionale insieme al responsabile della GSA.

Al 30.12.2012 la gestione della contabilità economico patrimoniale e finanziaria della GSA è a regime.

Si dispone di un software gestionale che consente la rilevazione dei fatti di gestione in contabilità economico patrimoniale mediante utilizzo di conti economico – patrimoniali collegati ai capitoli di entrata e di spesa del bilancio regionale afferenti la sanità.

Si procede alla rilevazione cronologica dei fatti di gestione sulla base di idonea documentazione contabile (impegno, mandato, accertamento, riversali, fatture, ecc.).

La procedura genera i registri obbligatori previsti dalle disposizione di cui al d.lgs.vo 118/2011.

Libro giornale, partitari contabili e bilancio di verifica vengono periodicamente stampati al fine di verificare la correttezza delle rilevazioni contabili effettuate e riscontrare la consistenza dei saldi banca, clienti e fornitori.

Il piano dei conti adottato consente di rispettare i principi di perimetrazione delle entrate (ricavi) e delle uscite (costi), in ottemperanza a quanto richiesto dalla normativa, ed è stato opportunamente integrato mediante l'introduzione di conti che consentono l'effettuazione di rilevazioni contabili nel rispetto di quanto previsto dall'emanando decreto sulla certificabilità dei bilanci.(cfr. conto destinato ad accogliere gli " acconti FS" fino alla definizione del riparto).

Le Procedure Amministrativo Contabili della GSA

I rapporti con il Bilancio Regionale

La GSA ed il suo responsabile, in attuazione dell'art. 20 del d. lgs.vo citato, hanno trasmesso al Responsabile del bilancio regionale una rimodulazione dell'articolazione dei capitoli di entrata e di uscita del bilancio regionale destinati ad

accogliere le risorse finanziarie della sanità, al fine di garantire un'esatta perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del servizio sanitario regionale. Con la DGR n. 162 del 20 marzo 2012 la Giunta regionale ha costituito un tavolo Tecnico permanente cui partecipano i Responsabili del Bilancio e della GSA al fine di condividere i percorsi attuativi del D Lgs. n.118/2011.

I rapporti con il sistema azienda

Ai fini del consolidamento è necessario mettere in atto alcune operazioni che comportano la quadratura tra i dati contabili dell'Azienda Sanitaria, della GSA e del Bilancio Regionale.

Le quadrature da verificare sono le seguenti:

Quadratura economica e patrimoniale dei contributi in conto esercizio (contributi indistinti, vincolati, finalizzati, extra-fondo, risorse regionali, ecc..)

- ✓ La quadratura economica prevede un allineamento tra:
  - I contributi indicati dall'Azienda Sanitaria e dalla GSA,
  - I contributi assegnati dalla Regione all'Azienda Sanitaria e alla GSA,
  - I contributi assegnati dal Ministero della Salute alla Regione,
  - Le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale,
- ✓ La quadratura patrimoniale prevede un allineamento tra:
  - I crediti dell'Azienda Sanitaria verso la GSA,
  - I debiti della GSA verso l'Azienda Sanitaria,
  - I crediti della GSA verso lo Stato,
  - Le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale, comprese le giacenze di cassa.

Quadratura economica e patrimoniale delle risorse regionali per il S.S.R. (le risorse regionali a garanzia delle prestazioni LEA e delle prestazioni extra-LEA)

- ✓ La quadratura economica prevede un allineamento tra:
  - I contributi indicati dall'Azienda Sanitaria e dalla GSA,
  - I contributi assegnati dalla Regione alla GSA,
  - Le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale,
- ✓ La quadratura patrimoniale prevede un allineamento tra:
  - I crediti/debiti dell'Azienda Sanitaria verso la GSA,
  - I debiti/crediti della GSA verso l'Azienda Sanitaria,
  - I crediti della GSA verso la Regione,
  - Le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale, comprese le giacenze di cassa

Quadratura patrimoniale delle anticipazioni di FSR

- ✓ Riguarda i crediti della GSA verso l'Azienda Sanitaria, i debiti dell'azienda sanitaria verso la GSA, le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale

Quadratura patrimoniale della regolazione della mobilità interregionale

- ✓ La quadratura patrimoniale prevede un allineamento tra:
  - I crediti/debiti dell'Azienda Sanitaria verso la GSA,
  - I debiti/crediti della GSA verso l'Azienda Sanitaria,
  - I crediti della GSA verso lo Stato,
  - Le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale.

Quadratura patrimoniale della regolazione della mobilità internazionale

- ✓ La quadratura patrimoniale prevede un allineamento tra i crediti e i debiti dell'Azienda verso lo Stato (come si evince dalla tabella 7. Crediti) del nuovo modello della Nota Integrativa) e le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale.

Quadratura patrimoniale del finanziamento del ripiano perdite

- ✓ La quadratura patrimoniale prevede un allineamento tra:
  - I debiti della GSA verso l'Azienda Sanitaria,
  - I crediti dell'Azienda Sanitaria verso la GSA,
  - Le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale.

Quadratura patrimoniale dei finanziamenti in conto capitale

- ✓ La quadratura patrimoniale prevede un allineamento tra:
  - I crediti dell'Azienda Sanitaria verso la GSA,
  - I debiti della GSA verso l'Azienda Sanitaria,
  - I crediti della GSA verso lo Stato,
  - I crediti della GSA verso la Regione,
  - Le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale

Quadratura economica e patrimoniale del pay-back farmaceutico

- ✓ La quadratura economica prevede un allineamento tra:
  - Il rimborso indicato nella GSA,
  - La comunicazione AIFA della quota di competenza regionale,
  - Le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale,
- ✓ La quadratura patrimoniale prevede un allineamento tra:
  - I crediti della GSA verso le Aziende farmaceutiche,
  - Le iscrizioni nei capitoli del bilancio regionale

Fase delle entrate/ricavi

Il responsabile della GSA opera giornalmente il collegamento con l'Istituto Tesoriere per individuare l'ammontare e la natura delle risorse finanziarie presenti sul conto dedicato.

Le fasi successive sono le seguenti:

- Individuazione dell'elenco dei "provvisori di incasso"
- Stampa del movimento finanziario
- Controllo con i capitoli del bilancio regionale.

Qualora non fosse possibile individuare la natura della risorsa finanziaria, viene effettuata apposita richiesta ai Responsabili dei Servizi della Direzione Generale per la Salute al fine di ottenere le dovute informazioni;

- Collegamento con il sistema informatico per procedere alle operazioni finanziarie e contabili attraverso:

- *ACCERTAMENTO:* indicazione del capitolo di entrata, descrizione analitica del provvisorio di entrata (numero – data – natura – importo);
- Generazione della contabilità analitica attraverso l'inserimento della causale di collegamento del pertinente conto economico con il relativo capitolo di entrata (esempio: risorse afferenti alle vincolate – causale VINC);
- *GENERAZIONE REVERSALE DI INCASSO:*
- indicazione del capitolo di entrata;
- collegamento con l'accertamento effettuato;
- Generazione della contabilità analitica attraverso l'inserimento della causale di collegamento con il capitolo di entrata (esempio: risorse afferenti alle vincolate – causale VINC);
- Generazione scrittura contabile;
- Controllo scrittura contabile;
- Consolidamento del movimento e generazione della distinta associata;
- Invio della reversale all'Istituto tesoriere;
- Archiviazione delle distinte emesse.

Fase delle spese/costi

Il responsabile della GSA opera giornalmente il collegamento con l'Istituto Tesoriere per controllare l'ammontare delle risorse finanziarie presenti sul conto dedicato.

Le fasi amministrative della spesa sono di seguito delineate:

- Acquisizione degli atti amministrativi da parte delle strutture regionali della sanita'.

  La determina direttoriale è stata rimodulata nella parte finanziaria, rispetto al previgente modello, riportando la dicitura: "GSA – capitolo di bilancio - numero impegno – importo dell'impegno – data e firma del responsabile della GSA".
  La predetta procedura consente di assumere i relativi impegni da parte del responsabile della GSA – unico deputato a detta procedura :

- invio alla struttura proponente del relativo atto debitamente impegnato;
- ricezione da parte della GSA degli atti di liquidazione e pagamento;
- procedure controllo predisposizione del mandato di pagamento;
- trasmissione di copia del mandato di pagamento ai beneficiari e alle strutture della Direzione.

Le fasi finanziarie/contabili della spesa sono di seguito delineate:

- *IMPEGNO:* controllo inerente la capienza del capitolo di bilancio per l'assunzione dell'impegno;
- congruità della spesa con il capitolo di bilancio;
- generazione della contabilità analitica attraverso l'inserimento della causale di collegamento del pertinente conto economico con il relativo capitolo di spesa (esempio: risorse FS di parte corrente in acconto ad ASREM – AC/AS);
- generazione scrittura contabile;
- controllo scrittura contabile;

GENERAZIONE MANDATO DI PAGAMENTO:

- indicazione del capitolo di SPESA;
- collegamento con l'impegno effettuato;
- Generazione della contabilità analitica attraverso l'inserimento della causale di collegamento del pertinente conto economico con il capitolo di spesa (esempio: MPAYB = mandato di pagamento all'ASREM per somme relative a pay back);
- Generazione scrittura contabile;
- Controllo scrittura contabile;
- generazione del mandato di pagamento;

- Consolidamento del movimento e generazione della distinta associata;
- Invio del mandato all'Istituto tesoriere;
- Archiviazione delle distinte emesse.

Con l'introduzione del mandato elettronico (a decorrere dal 1.12.2012) la fase finanziaria correlata alle entrate e alle spese prevede la generazione del flusso per la spedizione dell'ordinativo elettronico, la normalizzazione del flusso stesso, la verifica dell'esito del flusso sul mandato elettronico e la consequenziale apposizione della firma digitale. La procedura si conclude con l'invio telematico all'Istituto tesoriere.

Con cadenza quindicinale viene effettuata la riconciliazione dei dati di cassa trasmessi dall'Istituto tesoriere.

Il responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata

Dr.ssa Dalila Gallo