



Regione Molise

Nota integrativa al Bilancio di Esercizio Consolidato anno 2013

Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio	5
3. Dati relativi al personale	8
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali	12
5. Immobilizzazioni finanziarie	17
6. Rimanenze	21
7. Crediti	23
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	35
9. Disponibilità liquide	37
10. Ratei e risconti attivi	39
11. Patrimonio netto	40
12. Fondi per rischi e oneri	42
13. Trattamento di fine rapporto	47
14. Debiti	48
15. Ratei e risconti passivi	54
16. Conti d'ordine	55
17. Contributi in conto esercizio	56
18. Proventi e ricavi diversi	59
19. Acquisti di beni	61
20. Acquisti di servizi	63
21. Costi del personale	70
22. Oneri diversi di gestione	74
23. Accantonamenti	75
24. Proventi e oneri finanziari	76
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie	77
26. Proventi e oneri straordinari	78

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 e s.m.i., quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dal citato D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe

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.
---------------------	---	--

Illustrazione, motivazione, effetti delle eventuali deroghe

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.
---------------------	---	---

Segnalazione e commento degli eventuali casi di non comparabilità (per esempio, a seguito di scorpori e/o accorpamenti di aziende, presidi ospedalieri o altre strutture, oppure di sostanziali modifiche nei criteri di finanziamento)

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. <i>[Eventualmente: In alcuni casi ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori, come specificato successivamente]</i></p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>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.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. <i>[Eventualmente: In alcuni casi ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori, come specificato successivamente]</i></p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: costo di acquisto o di produzione, eventualmente inclusivo degli oneri accessori. I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: presumibile valore di merca-</p>

	<p>to.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo 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.</p> <p>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.</p>
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. <i>[EVENTUALMENTE: Per la valutazione delle partecipazioni in aziende controllate e collegate ci si è avvalsi della facoltà, prevista dall'art. 2426, numero 4, codice civile, di utilizzare il metodo del patrimonio netto].</i>
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, verso le seguenti figure professionali: <i>[INSERIRE]</i> . 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. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Nel corso dell'esercizio 2013 i dati relativi al personale riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti.

DATI SULL'OCCUPAZIONE AL 31/12/2013							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (CONTO ANNUALE)							
Tipologia di personale	T1		T12		T12	T13	
	Personale al 31/12/2012	di cui Personale Part Time al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui Personale Part Time al 31/12/2013	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale spese accessorie
RUOLO SANITARIO							
DIRIGENZA							
- MEDICO-VETERINARIA	713		712	1	7.400	30.201.115	24.043.605
- SANITARIA	72		68		724	2.741.392	1.669.573
COMPARTO							
- CATEGORIA DS	171	4	170	5	2.028	5.109.018	761.485
- CATEGORIA D	1722	42	1701	38	17.781	41.987.436	6.591.549
- CATEGORIA C	111	4	104	4	1.253	2.605.987	445.676
- CATEGORIA BS							
- PROFILO ATIPICO	2		2		24	39.082	949
RUOLO PROFESSIONALE							
DIRIGENZA	1		1		12	46.498	44.788
COMPARTO							
- CATEGORIA D	2		2		24	43.750	2.323
RUOLO TECNICO							
DIRIGENZA	10		10		117	436.741	177.431
COMPARTO							
- CATEGORIA DS	32		31		373	921.131	66.108
- CATEGORIA D	40	1	39	1	479	1.132.044	78.849
- CATEGORIA C	73		73		875	1.690.015	331.392
- CATEGORIA BS	184	1	174		1.987	3.519.989	551.284
- CATEGORIA B	95	2	94	3	1.117	1.901.232	217.337
- CATEGORIA A	171	1	167	1	1.599	2.551.685	385.090
RUOLO AMMINISTRATIVO							
DIRIGENZA	19		17		211	812.668	685.933
COMPARTO							
- CATEGORIA DS	41		39		470	1.141.967	120.068
- CATEGORIA D	67	1	67	1	805	1.801.793	125.431
- CATEGORIA C	88	1	88	1	1.001	1.981.398	127.464
- CATEGORIA BS	20		19	1	228	409.743	31.325
- CATEGORIA B	26	1	25	1	300	513.230	33.434
- CATEGORIA A	2		2		24	39.580	2.802

(*) 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)

Si rappresenta che i dati del Conto annuale anno 2012, indicati nella Nota Integrativa al Bilancio 2012, sono stati rettificati e certificati dal Ministero in data 11/12/2013.

Pertanto, nelle tabelle di cui alla presente Nota Integrativa i dati anno 2012 risultano allineati a quelli certificati.

DATI SULL'OCCUPAZIONE AL 31/12/2013

PERSONALE DIPENDENTE (CONTO ANNUALE)

TIPOLOGIA DI PERSONALE	PERSONALE IN COMANDO AL 31/12/2012 AD ALTRI ENTI	PERSONALE IN COMANDO AL 31/12/2012 DA ALTRI ENTI	PERSONALE IN COMANDO AL 31/12/2013 AD ALTRI ENTI	PERSONALE IN COMANDO AL 31/12/2013 DA ALTRI ENTI
RUOLO SANITARIO				
DIRIGENZA				
- MEDICA	3	3	0	1
- SANITARIA			0	0
COMPARTO				
- CATEGORIA DS				
- CATEGORIA D		20		
- CATEGORIA C				
- CATEGORIA BS				
RUOLO PROFESSIONALE				
DIRIGENZA			0	
COMPARTO				
- CATEGORIA D				
RUOLO TECNICO				
DIRIGENZA	1	1	0	
COMPARTO				
- CATEGORIA DS	1			
- CATEGORIA D		2		1
- CATEGORIA C	1		1	
- CATEGORIA BS		1		
- CATEGORIA B		1		
- CATEGORIA A				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
DIRIGENZA			0	
COMPARTO				
- CATEGORIA DS	2		1	
- CATEGORIA D	1			
- CATEGORIA C				
- CATEGORIA BS		1		
- CATEGORIA B				
- CATEGORIA A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2013
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	3	3	6	6
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 2012	uomini-anno anno 2013
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2012	uomini-anno anno 2013
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2012	uomini-anno anno 2013
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2012	Personale al 31/12/2013
MEDICINA DI BASE		
MMG	263	275
PLS	37	37
Continuità assistenziale	254	260
Altro	97	94

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Nel corso dell'esercizio 2013 i dati relativi alle immobilizzazioni materiali e immateriali riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti.

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		
AAAD10	Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggette a sterilizzazione	268.759			268.759	0											
AAAD40	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggette a sterilizzazione																
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggette a sterilizzazione																
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti																
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a sterilizzazione	2.589.551			1.439.089	1.150.462	20.153			1.015.178					439.835		1.705.652
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione																
AAA190	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione																
AAA190	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione																
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.876.310			1.725.848	1.150.706	20.153			1.015.178					439.835		1.705.652
	di cui soggette a sterilizzazione																

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprendono essenzialmente l'acquisto di software applicativi relativi, in particolare, alla realizzazione del sistema informatico amministrativo-contabile e del personale di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n.352 del 20/03/2009. Le variazioni registrate nell'esercizio 2013 nel costo storico e correlati ammortamenti accumulati sono esposti nella tabella che precede.

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 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		Dimissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA20	Terreni disponibili															
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA30	Terreni indisponibili	205.833				205.833									- 4.296	201.537
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA20	Fabbricati non strumentali (disponibili)	6.868.872			- 2.153.727	4.715.095					2.689					4.717.784
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA30	Fabbricati strumentali (indisponibili)	113.922.354			- 31.286.817	82.635.567				1.343.426	1.523.250				- 3.265.213	82.237.030
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA30	Impianti e macchinari	7.320.975			- 5.349.924	1.971.052		103.860			1.109.363				- 48.235	3.136.039
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA40	Attrezzature sanitarie e scientifiche	69.763.519			- 62.358.031	7.375.488		282.156			2.564.739				- 2.478.132	7.179.939
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA40	Macchine e arredi	6.995.581			- 5.816.537	1.179.044		94.640			199.133				- 200.845	1.083.012
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA40	Aziende	2.532.370			- 2.445.607	87.165		9.499							- 22.900	54.766
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA50	Oggetti d'arte															
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	4.649.422			- 3.991.354	658.069		33.102			315.375				- 282.740	657.602
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA50	Immobilizzazioni materiali in corso e accantonamenti	41.563.406				41.563.406					3.923.651				- 1.343.426	44.148.631
	di cui soggette a sterilizzazione															
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	253.828.113				143.396.091		318.538			8.458.698				- 1.347.732	143.416.393
	di cui soggette a sterilizzazione															

Tab. 5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

L'importo iscritto in Bilancio alla voce Terreni comprende il risultato della vendita di un terreno sito nel Comune di San Massimo identificato al catasto terreni al fgl.2 p.la 251 (Prov. DG ASREM n.1187 del 24/10/2012).

L'importo iscritto in Bilancio alla voce Fabbricati disponibili comprende l'incremento relativo ai lavori di "Ristrutturazione ed adeguamento alle norme di sicurezza dell'ex P.O. San Timoteo 2° Stralcio", ultimati e collaudati con Atto Unico di Collaudo in data 18/07/2012 (rif. nota UOC Tecnico Manutentivo n.22480 del 30/11/2012), pari ad €/000 1.343. Corrispondentemente, risulta diminuita, per il medesimo importo, la voce Immobilizzazioni materiali in corso.

L'importo iscritto in Bilancio alla voce Fabbricati indisponibili comprende il valore delle manutenzioni straordinarie incrementative capitalizzate, pari ad €/000 1.523. Il relativo ammortamento è stato regolarmente rilevato.

L'importo iscritto in Bilancio alla voce Immobilizzazioni in corso comprende il valore degli investimenti effettuati per la riqualificazione e l'ammodernamento delle strutture sanitarie dell'azienda che alla data del 31/12/2013 risultano ancora in fase di completamento, non sottoposte a procedura di collaudo finale, ovvero non ancora entrati in uso e, pertanto non ancora capitalizzabili. La voce risulta diminuita come innanzi indicato.

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.
---------------------	---

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Software e licenze	20%	20%
Altre immob. immateriali	20%	20%

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.
---------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Fabbricati	3%	3%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
Mobili e arredi, mobili di ufficio	12,5%	12,5%
Macchine ufficio elettroniche, computer ecc.	20%	20%
Attrezzature tecnico economiche	20%	20%
Impianti e macchinari	12,5%	12,5%
Automezzi	25%	25%
Altri beni materiali	20%	20%

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 dispo-
---------------------	---

	nibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12.
--	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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.
-------------------	--

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	---

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).
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--

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	
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?	NO	
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?	NO	

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]	NO		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?		SI	Provv. DG n.784 del 1/07/2010 (Rif. Deliberazione di Giunta Regionale del Molise n.683 del 26/06/2009)
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)?	NO		

5. Immobilizzazioni finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2013, i dati relativi alle immobilizzazioni finanziarie riguardano esclusivamente la Gestione Sanitaria Accentrata; l'ASReM non ha movimentato i predetti conti

La voce non risulta movimentata.

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	0	16.000.000	0

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 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

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

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

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

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

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

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

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

nanziarie [SPECIFICARE PARTECIPAZIONI, ALTRI TITOLI, CREDITI SVALUTATI, IMPORTO DELLA SVALUTAZIONE, MOTIVAZIONI, CRITERI DI DETERMINAZIONE].

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?			
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?			
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?			
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)?			<p>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 - 306691) la somma di €/000 16.000. Di tanto è stato preso atto con determinazione Dirigenziale n.8 del 01.07.2013. La partita finanziaria si è chiusa con il mandato n.6172/2013 inerente il trasferimento a titolo defi-</p>

			nitivo di risorse dal conto corrente ordinario di tesoreria regionale al conto corrente sanità per €/000 16.000.
--	--	--	--

6. Rimanenze

Nel corso dell'esercizio 2013, i dati relativi alle rimanenze riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti.

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:	4.046.686		39.874.199		- 40.135.294	3.785.591	962.003	601.786
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	3.993.674		39.353.052		- 39.610.727	3.736.000	962.003	601.786
	Medicinali senza AIC	53.012		521.147		- 524.568	49.591		
	Emoderivati di produzione regionale								
ABA030	Sangue ed emocomponenti								
ABA040	Dispositivi medici:	5.857.283		36.461.618		- 35.579.332	6.739.569		4.515.438
	Dispositivi medici	4.011.545		18.558.296		- 17.954.035	4.615.806		3.589.570
	Dispositivi medici impiantabili attivi	175.805		6.440.918		- 6.414.436	202.287		23.342
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.669.933		11.462.404		- 11.210.861	1.921.476		902.526
ABA050	Prodotti dietetici	22.716		2.398.502		- 2.403.194	18.025		2.623
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	994		1.632.636		- 1.633.037	593		593
ABA070	Prodotti chimici	187.020		2.153.452		- 2.043.665	296.807		81.101
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario								
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	7.726		45.309		- 41.411	11.624		208
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	10.122.425		82.565.717		- 81.835.933	10.852.209	962.003	5.201.748
ABA120	Prodotti alimentari								
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	25.350		207.490		- 197.237	35.603		7.594
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	159.953		761.649		- 769.065	152.537		18.910
ABA160	Materiale per la manutenzione	3.204		363.538		- 361.000	5.742		73
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	957		36.050		- 36.282	725		258
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	189.464		1.368.727		- 1.363.583	194.608		28.834

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

Al 31/12/2013 si è operata la rettifica conseguente alla verifica effettuata dall'Advisor (rif. nota prot.n.0015423/13 del 5/12/2013 Regione Molise) relativamente alla conta fisica delle rimanenze di magazzino.

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro	NO	

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)?	NO		

7. Crediti

Le tabelle seguenti riportano i dati del bilancio sanitario consolidato tenendo conto delle partite contabili oggetto di elisione.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI VI 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	115.807.124	4.879.934	42.089.515	78.597.543	
ABA220	Crediti v/ Stato per spesa corrente - FSN	15.245.000	11.177.230	8.497.180	17.925.050	
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 VI STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti:	7.386.238		1.274.288	6.111.950	
	CREDITI VI 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 VI PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI VI STATO	183.430.362	16.057.164	51.860.983	147.626.543	
	CREDITI VI REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	48.067.000	39.925.000	17.301.000	70.691.000	
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	48.067.000	17.493.000	4.801.000	60.759.000	
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	0	22.432.000	12.500.000	9.932.000	
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 VI REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI VI REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	260.540.080	0	70.054.421	190.485.659	
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	164.258.158	0	70.054.421	94.203.737	
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005	96.281.922	0	0	96.281.922	
ABA520	Crediti v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI VI REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	356.674.080	79.850.000	104.656.421	331.867.659	

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

Le voci ABA450, ABA480, ABA490 e ABA500, pari rispettivamente a €/000 67.059 €/000 15.982 €/000 84.473 e €/000 12.500, del modello SP dell'ASReM, sono state oggetto di elisione contabile ai fini del consolidamento del bilancio SSR.

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	68.872	245.169	- 208.476	105.565	3.996
	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	61.376	5.349	- 11.261	55.465	0
	TOTALE CREDITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	61.376	5.349	- 11.261	55.465	-
	CREDITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	14.886	42.586	- 41.385	16.087	0
ABA630	Crediti v/ sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/ altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ ERARIO	4.537	14.847	- 14.019	5.365	0
	CREDITI V/ ALTRI	5.883.182	51.363.701	- 40.590.983	16.655.900	
ABA670	Crediti v/ clienti privati	3.883.922	46.978.802	- 37.447.314	13.415.409	-
ABA680	Crediti v/ gestioni liquidatorie	-	1.255.377	- 879.821	375.556	-
ABA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	1.528.007	676.290	- 616.573	1.587.725	-
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	471.253	2.453.232	- 1.647.275	1.277.210	0

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				
	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				
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				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva				
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	390.135	1.878		392.013
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 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	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	40.360.499		16.657.862	16.699.248	4.879.934
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				15.245.000	2.680.050
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				
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	6.111.950				
	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/PRFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	91.464.449	-	16.657.862	31.944.248	7.559.984
	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			48.067.000		12.692.000
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					9.932.000
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	44.578.000	29.492.000	2.684.579	17.449.158	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				96.281.922	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	44.578.000	29.492.000	50.751.579	113.731.080	22.624.000

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
ABA530	CREDITI V/COMUNI	17.785	15.605	6.596	28.886	36.693
	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			318	49.797	5.350
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:			10.386	185	5.517
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	141				5.224
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	7.562.313	1.724.821	1.041.944	1.019.624	2.066.707
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					375.556
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	761.814	182.715	458.786	124.692	59.717
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	205.260	21.131	42.982	49.090	958.747

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 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		78.597.543	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN		17.295.050	
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	
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		6.111.950	
	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		60.759.000	
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		9.932.000	
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		94.203.737	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		96.281.922	
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 31/12/2013 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	105.565		
	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	55.465		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	55.465		
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	16.087		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	5.365		
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	13.415.409		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	375.556		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.587.725		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	1.277.210		

Tab. 23 - Valore netto dei crediti per anno di scadenza - Il 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 del bera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>			26.760.173	7.386.238		1.274.288	6.111.950
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione <i>Inserire dettaglio</i>							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite <i>Inserire dettaglio</i>	Determ. Direttore Generale per la salute n.7 del 10/2/2014			164.258.158	70.054.421		94.203.737
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005 <i>Inserire dettaglio</i>	DCA 31 del 30/09/2013; DCA 32 del 14/10/2013			96.281.922	-		96.281.922
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti <i>Inserire dettaglio</i>							

Tab. 25 - Dettaglio 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.

Le informazioni, di seguito rappresentate, sono relative ai crediti della GSA, come esposti nel modello SP 000:

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	<p>Il valore appostato alla voce ABA210 del modello SP, pari a €/000 78.598, subisce un decremento pari a €/000 42.090, rispetto al saldo dell'anno precedente (pari a €/000 115.807) a seguito dell'incasso delle premialità pregresse per gli anni 2008, 2009 e 2010;</p> <p>al citato decremento occorre aggiungere la rilevazione del maggiore credito di €/000 4.880. L'importo ultimo citato è composto da €/000 4.872 quale quota premiale 0,30% e €/000 8 quale residuo Fondo Sanitario Nazionale anno 2013, giusta Intesa Stato-Regioni del 20.02.2014 (Rep. atti n.29/CSR).</p> <p>La voce ABA220 al 31/12/2013 risulta pari ad €/000 17.925. Nel corso dell'esercizio 2013 la voce in parola ha subito variazioni in aumento per €/000 2.680 derivanti dalla rilevazione di:</p> <p>1) Obiettivi di Piano anno 2013 pari a €/000 8.361, come specificato nel DM 19.12.2013 e nell'Intesa aggiornata con nota del Ministero della Salute del 17.02.2014;</p>

		<p>2) Risorse vincolate 2013 pari a €/000 2.816.</p> <p>Inoltre il credito subisce un decremento a seguito degli incassi delle somme relative ad anni pregressi per €/000 8.497. Nello specifico la regione ha incassato il 30% residuo sull'assegnazione di obiettivi di piano anno 2012 pari a €/000 2.517, il 70% degli obiettivi di piano quale assegnazione di competenza anno 2013 per €/000 5.935 e, infine, €/000 45 relative a risorse vincolate per medicina penitenziaria.</p> <p>La voce ABA260, pari a €/000 44.992, non subisce variazioni nel corso del 2013 in quanto non è avvenuta alcuna erogazione da parte dello Stato (fondo transitorio - triennio 2007/2009 - articolo 1 comma 796 punto b) legge n. 296/2006).</p> <p>La voce ABA280, pari a €/000 6.112, ha subito nel corso dell'anno 2013 una variazione in decremento a seguito degli incassi a tale titolo per un totale di €/000 1.274 in ordine agli specifici interventi.</p> <p>La voce in esame rileva in contropartita i debiti vs ASReM per un importo di €/000 201 (assegnati all'Azienda con atto). Il totale fondi per investimenti da distribuire risulta pertanto pari a €/000 5.911.</p> <p>La voce ABA390 al 31/12/2013 risulta pari ad €/000 60.759. Nel corso dell'esercizio 2013 tale voce ha subito complessivamente una variazione in aumento per €/000 12.692, derivante dall'incremento per €/000 17.493 quali importi per quote pregresse mobilità – conguaglio 1997/2004 (non transitato</p>
--	--	--

		<p>a delibera Cipe, giusta nota n.5903 del 14.03.2008 del Ministero della Salute), come rappresentato nella Riunione congiunta del tavolo tecnico del 31 gennaio 2014; e, dal decremento del credito pari a €/000 4.801 quale diminuzione della situazione creditoria verso la Regione derivante dall'accesso all'anticipazione di liquidità di cui al Dl.35/2013 – art. 3 - , come definito da verbale della Riunione congiunta Tavolo di monitoraggio del 31 gennaio 2014.</p> <p>La voce ABA430 al 31/12/2013 risulta pari a €/000 9.932. Tale voce non era stata valorizzata nella rilevazione patrimoniale anno 2012.</p> <p>Il predetto saldo deriva dall' incremento dei crediti v/Regione per €/000 22.432 quale fiscalità aggiuntiva (cfr. L.R. n.42/2006); e dal decremento del credito per €/000 12.5 quale incasso per contributo per ripiano perdite assegnato ad Asrem (cfr. Determinazione del Direttore Generale della Salute n.41 del 12/04/2014).</p> <p>La voce ABA500 al 31/12/2013 risulta pari a €/000 94.204. Tale voce ha subito nel corso dell'esercizio 2013 un decremento nella misura di €/000 70.054. La predetta variazione è da imputare ai seguenti accadimenti:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✚ erogazione alla GSA da parte della Regione della quota di fiscalità saldo anno 2011, pari ad €/000 15.054 (di seguito assegnata e trasferita dalla GSA all'ASReM – determinazione del Direttore Generale della Salute n. 68 del 26.03.2013); ✚ rettifica del credito verso Regione per € /000 55.000 a seguito della cancellazione del residuo attivo nel bilancio regionale de-
--	--	--

			<p>stinato alla copertura del correlato residuo passivo derivante dalla DGR 1100/2010. La predetta operazione finanziaria ha comportato l'insussistenza della somma in parola destinata alla copertura del disavanzo anni pregressi (2007-2009).</p> <p>La voce ABA710 al 31/12/2013 risulta pari a €/000 849. Tale voce non è stata valorizzata al 31/12/2012, e deriva dalla contabilizzazione del Pay back, accertato e non ancora incassato a fine esercizio.</p>
--	--	--	---

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio 2013, i dati relativi alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono stati movimentati né dall'ASReM né dalla GSA. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 per la voce in oggetto e di seguito riportati non risultano compilabili.

CODICE MOD. SP	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	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate									
	Partecipazioni in imprese collegate									
	Partecipazioni in altre imprese									
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni									
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI									

Tab. 26 - Movimentazioni della 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

CODICE MOD. SP	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	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:									
	...									
	Partecipazioni in imprese collegate:									
ABA740	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
	NO	SI	
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 costi-			

<p>tuiscono 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?</p>			
<p>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)?</p>			

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	8.693	724.654	- 715.101	18.246
ABA770	Istituto Tesoriere	3.184	602.513.410	- 602.516.594	-
ABA780	Tesoreria Unica	8.822.392	53.136.692		61.959.084
ABA790	Conto corrente postale	1.757.843	3.863.743	- 3.194.317	2.427.269

Tab. 29 - Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	SI	Le somme presenti sui c.c.p. dell'Azienda risultano vincolate a seguito di procedure esecutive presso terzi in essere al 31/12/2013.
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)?	SI	<p>In relazione all'ASReM saldo relativo alla Cassa comprende le disponibilità liquide presso la Cassa Economale. La voce Istituto Tesoriere evidenzia che al 31/12/2013 non vi sono disponibilità liquide sul c.c.b. intrattenuto con l'Istituto di Credito che svolge il servizio di Tesoreria (Banca Popolare dell'Emilia Romagna, già Banca Popolare di Lariano e Sulmona). La voce conto corrente postale è relativa al saldo al 31/12/2012 così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto intestati all'Azienda, comprensivi di interessi attivi maturati.</p> <p>In relazione alle disponibilità liquide della GSA, la tabella di seguito riportata evidenzia le movimentazioni dell'esercizio che determinano il saldo rilevato nel modello SP 000 2013:</p>

Dettaglio al 31.12.2013	
Quote Premiali	32.694.661
Pay Back	849.122
Visite Fiscali Regionali DL 35/DL 95	224.885
Tassa di partecipazione al concorso per il conferimento di sedi farmaceutiche	7.650
Defibrillatori	6.169
Risorse per sostegno alle funzioni di interfaccia tra regione e ccm	43.160
Obiettivi di Piano	8.451.180
Altre Vincolate (celiachia - cecità)	19.882
Attività di monitoraggio e alcool	5.380
Hanseniani	21.512
Assegnazioni statali funzionamento strutture per coordinamento intrareg.e interreg. Di attività trasfusionali	8.153
F.s.n. relativo a prevenzione e cura della fibrosi cistica	8.971
Assegnazioni statali per il personale istituti penitenziari trasferito al s.s.n.	1.033.380
Assistenza sanitaria agli stranieri presenti nel territorio nazionale	163.349
Assegnazioni in c/capitale	506.508
Assegnazioni in materia di alcool e problemi alcool correlati	5.380
Premialità incassata con il fondo	16.351.438
Residui anno 2012	1.558.305
TOTALE	61.959.084

Si specifica che in riferimento alla voce di cui alla tabella sopra esposta " premialità incassata con il fondo" l'importo di € 16.351.438 è riferito al 3% del fondo sanitario regionale di parte corrente – anno 2013, trasferita dallo Stato nel corso dell'anno 2013.

10. Ratei e risconti attivi

Nel corso dell'esercizio 2013 i dati relativi ai risconti attivi riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti.

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
BA2010	CANONI DI NOLEGGIO	937	

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
	NO		
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		

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	Sterilizazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	139.895.163	7.539.630	0	0	-55.000.000	0	92.434.793			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:										
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione										
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti									19.003.953	
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/98										
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca										
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	103.715.707		2.594.951				106.310.658			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti										
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti										
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio									2.302.278	
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCIATI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	589.957		28.037	-16.380			601.614		32.760	
PAA110	ALTRE RISERVE:										
PAA120	Riserve da rivalutazioni										
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire										
PAA140	Contributi da reinvestire										
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti										
PAA160	Riserve obverse										
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:										
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005										
PAA190	Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti										
PAA200	Altro	0		12.500.000				12.500.000			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-243.657.718	21.586.861				0	-222.070.857			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-32.951.562	32.951.562	0	0		-32.139.187	-32.139.187			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	-32.408.453	62.078.053	15.122.888	-16.380	-55.000.000	-32.139.187	-42.262.979		21.339.001	

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RECEVUTI 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 1/1/10-2														
	... assegnati a partire dal 1/1/10-2 (dettagliare)														
PAA030	Da Stato:														
	... assegnati in data antecedente al 1/1/10-2														
	... assegnati a partire dal 1/1/10-2 (dettagliare)														
PAA070	Da Regione:														
	... assegnati in data antecedente al 1/1/10-2														
	... assegnati a partire dal 1/1/10-2 (dettagliare)														
PAA080	Da altri soggetti pubblici:														
	... assegnati in data antecedente al 1/1/10-2														
	... assegnati a partire dal 1/1/10-2 (dettagliare)														
PAA090	Per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio:														
	... assegnati in data antecedente al 1/1/10-2														
	... assegnati a partire dal 1/1/10-2 (dettagliare)														

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2010 e precedenti	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012 (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 31/12/2010 e precedenti	Valore al 31/12/2011	Valore al 31/12/2012 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tab. 35 - Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	<p>In relazione all’Azienda Sanitaria Regionale, nell’esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti pari ad €/000 28, erogati dai seguenti soggetti:</p> <p>3M ITALIA SRL – Attrezzature sanitarie per Blocco Operatorio PO Termoli € 7.468,32; ASAL SRL – Attrezzature sanitarie per Anatomia Patologica PO Campobasso € 4.950,00; FIOCCHETTI SNC - Attrezzature sanitarie per Anatomia Patologica PO Campobasso € 2.435,00; BAXTER SPA - Attrezzature sanitarie per Blocco Operatorio PO Termoli € 1.000,00; COVIDIEN ITALIA SPA – Attrezzature sanitarie per Anestesia e Rianimazione PO Termoli € 1.800,00; ASS.NE AMICI DELL’HOSPICE – Mobili e arredi per Hospice Larino € 519,90; DONATORE ANONIMO – Attrezzature generiche per Hospice Larino € 200,00; ASS.NE DIABETICI MOLISANI – Attrezzature sanitarie per Diabetologia PO Campobasso € 1.464,00; DOTT. F. RINALDI – Attrezzature generiche per Cappella PO Termoli € 200,00; 3M ITALIA SRL – PC e stampanti per Blocco Operatorio PO Larino € 8.000,00.</p> <p>La GSA non ha movimentato la posta in oggetto.</p>
-------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – SI	<p>Il fondo di dotazione, per l’ASReM non ha subito variazioni rispetto all’esercizio precedente; per la GSA il Fondo di Dotazione al 31.12.2013 risulta pari a €/000 42.869. La voce in esame ha subito nel corso dell’esercizio 2013 una variazione pari a €/000 55.000, come contropartita del minor credito rilevato sulla voce ABA500 a seguito della rilevata insussistenza della citata somma di €/000 55.000, destinata alla copertura dei disavanzi pregressi (cfr. DGR n. 1100/2010).</p>
------------------	--

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

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:	45.298.514	-	-	3.492.245	41.806.269
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:	14.799.514	-	-	3.492.245	11.307.269
	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	23.604.950	-	201.000	23.403.950
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	17.493.000	-		17.493.000
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamenti sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamenti sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamenti per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamenti per investim enti	-	6.111.950	-	201.000	5.910.950
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	-	8.613.501	-	-	8.613.501
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	8.613.501	-	-	8.613.501
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:	4.930.114	6.504.244	0	0	11.434.358
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	3.765.000	417.000			4.182.000
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAJ					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.165.114	6.087.244			7.252.358
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	50.228.628	38.722.695	-	3.693.245	85.258.078

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011		Esercizio 2012
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2013	8.613.501	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	-				8.613.501
	<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 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011		Esercizio 2012
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					
			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 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011		Esercizio 2012
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					
			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 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio 2009 e precedenti	Esercizio 2010	Esercizio 2011		Esercizio 2012
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

Criteria utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi - GSA:

Ai sensi delle disposizioni 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, in 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	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
dati in €/000						
IRCCS NEUROMED		163	808	1.706	4.000	6.677
UNIVERSITA' 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

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

Si precisa che il Collegio Sindacale dell'Azienda non ha ancora trasmesso il verbale relativo all'analisi del bilancio di esercizio anno 2013.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?		SI	<i>In riferimento al contenzioso l'ASREM non ha valorizzato il rischio di soccombenza per le cause in corso.</i>
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		<i>[INDICARE LE INFORMAZIONI UTILI PER LA COMPrensIONE DELLA SITUAZIONE].</i>
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	<p>In relazione alla GSA si riporta quanto segue: la voce PBA040 non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2013, in quanto si è ritenuto che il valore del fondo possa essere congruo in caso di soccombenza nei contenziosi verso le strutture private accreditate a diretta gestione regionale.</p> <p>La voce PBA060 al 31/12/2013 risulta pari a €/000 8.878. Tale voce ha subito un decremento, nel corso dell'esercizio 2013, nella misura di €/000 3.492. La variazione in oggetto deriva dall'erogazione delle risorse ad ASReM a titolo di Sanità Penitenziaria 2011 (€/000 1.045); e per Obiettivi di Piano anni precedenti (€/000 2.447).</p>

		<p>La voce PBA080 al 31/12/2013 risulta pari a €/000 17.493, in quanto nell'anno 2012 non è stata valorizzata.</p> <p>La rilevazione contabile è la contropartita patrimoniale della voce ABA 390 per €/000 17.493 quale importo per quote pregresse mobilità – conguaglio 1997/2004 (non transitato a delibera Cipe, giusta nota n.5903 del 14.03.2008 del Ministero della Salute), come rappresentato nella Riunione congiunta del tavolo tecnico del 31 gennaio 2014.</p> <p>Si precisa che la somma in parola sarà destinata alla chiusura del debito verso ASReM per anticipazioni somme alle Gestioni liquidatorie delle disciolte Aziende Sanitarie regionali.</p> <p>La voce PBA140, non valorizzata nell'anno 2012, risulta pari a €/000 5.911. Trattasi di somme relative ai finanziamenti per investimenti, ancora da assegnare all'Azienda Sanitaria. Si specifica che la somma di €/000 201, appostata nella voce di debiti vs ASReM, è stata già assegnata all'Azienda sanitaria (nota Regione protocollo n. 0015761/13 del 31/12/2013).</p> <p>La voce PBA160, non valorizzata nell'anno 2012, risulta pari a €/000 8.613. La variazione è dovuta alla rilevazione di quote inutilizzate di contributi vincolati, di cui:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✚ €/000 8.361 relative ad Obiettivi di Piano anno 2013; ✚ €/000 252 relative a risorse vincolate per OPG. <p>Le somme in esame rappresentano la contropartita dell'accantonamento, di pari importo, rilevato alla voce BA2780 del conto economico consuntivo.</p>
--	--	--

13. Trattamento di fine rapporto

Nel corso dell'esercizio 2013, i conti relativi al trattamento di fine rapporto riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti .

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	1.299.116	291.000	- 433.239	1.156.877
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
Fondo premio di operosità medici Sumai	Pari ad una mensilità per ciascun specialista (calcolata come compenso base, anzianità, quota ponderazione).

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	

14. Debiti

Le tabelle seguenti riportano i dati del bilancio sanitario consolidato tenendo conto delle partite contabili oggetto di elisione.

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	679.768		- 148.862	530.906		
	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	82.914.373	86.264.638	- 129.804.888	39.374.123	-	-
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	82.914.373		- 82.914.373	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	86.264.638	- 46.890.515	39.374.123		
PDA130	DEBITI V/ COMUNI:	174.366	393.013	- 382.914	184.465		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE E 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 com.pensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in com.pensazione						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni						
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	418.085	62.133	- 122.584	357.634		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti di patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	418.085	62.133	- 122.584	357.634	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/enti regionali:	60.744	2.061	-	62.805	-	-
	Agenzia Regionale Protezione Ambientale ARPA	60.744	2.061	-	62.805		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:						
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	458.760.715	469.586.218	- 401.372.007	445.554.830	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	129.738.662	148.221.846	- 83.252.584	122.829.714	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	329.022.053	321.364.372	- 318.119.423	322.725.116	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	1.063.314	16.133.650	- 1.063.414	16.133.550		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.923.640	85.533.912	- 84.912.638	6.544.914		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	70.057.150	183.681.422	- 185.484.674	68.253.897		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	34.783.902	196.687.317	- 206.333.233	25.117.986		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/dipendenti	23.153.007	149.269.629	- 149.086.482	23.336.155		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	370	-	370	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	11.610.525	47.417.688	- 57.248.382	1.781.831		

Tab. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti

Le voci PDA160, PDA170, PDA210, PDA230 pari rispettivamente a €/000 20.216, €/000 39.144, €/000 11.872 e €/000 108.782, del modello SP della GSA sono state oggetto di elisione contabile ai fini del consolidamento del bilancio SSR.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA000	MUTUI PASSIVI	530.906				
	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	23.577.907	12.445.951			3.350.265
PDA130	DEBITI V/COMUN:	52.468	33.531	676		97.789
	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	48.536	56.958	160.160	36.581	55.379
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	48.536	56.958	160.160	36.581	55.379
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali: Agenzia Regionale Protezione Ambientale ARPA					62.805
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
	DEBITI V/FORNITORI:					
PDA280	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	31.205.993	16.430.600	12.444.766	9.794.312	52.954.044
PDA290	Debiti verso altri fornitori	57.281.300	29.088.608	53.726.431	86.711.215	95.917.562
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					16.133.550
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					6.544.914
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	58.354.428				9.899.469
	DEBITI V/ALTRI:					
PDA340	Debiti v/altri finanziatori					
PDA350	Debiti v/dipendenti	1.506.651	248.078	423.030	6.355.599	14.802.797
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					1.781.831

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	143.473	387.433	
	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		39.374.123	
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	184.465		
	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	357.634		
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: <i>Agenzia Regionale Protezione Ambientale ARPA</i>	62.805		
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	122.829.714	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	322.725.116	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	16.133.550		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.544.914		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	13.439.708	13.707.256	41.107.022
PDA340	DEBITI V/ALTRI:			
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	23.336.155		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	1.781.831		

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
Mutuo a 10 anni di € 1.400.000,00 rata semestrale posticipata	Completamento ristrutturazione P.O. San Timoteo di Termoli	Banca Popolare dell'Emilia Romagna (già Banca Popolare di Lanciano e Sulmona)	DGR n.1592 del 10/12/2004	1.400.000	30/06/2017	530.906	Euribor 6 mesi	Delegazione di pagamento pro solvendo a valere sulle entrate del bilancio annuale
TOTALE MUTUI								

Tab. 45 - Dettaglio mutui

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

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	<p>Relativamente alla posta in esame, si riporta di seguito, il dettaglio informativo inerente la GSA:</p> <p>a seguito della riclassifica della voce PDA110 alla voce “Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma”, la citata voce PDA110 risulta pari a zero.</p> <p>La voce PDA120, non valorizzata nell’anno 2012, presenta un saldo di €/000 39.374. La variazione è dovuta alle seguenti movimentazioni:</p> <ul style="list-style-type: none">  incremento per riclassifica della voce PDA110 per €/000 82.914;  incremento per €/000 3.351 quali pagamenti effettuati dal Bilancio regionale per conto della GSA a valere sui residui del fondo sanitario regionale al 31.12.2011;  decrementi per incassi a titolo di premialità riferite agli anni 2008, 2009 e 2010 pari a €/000 42.090;

		<p>  decrementi per quota anticipazione risorse ai sensi del DL 35/2013 – art. 3, pari a €/000 4.801. </p> <p> La voce PDA170 risulta pari a €/000 39.144, con una variazione rispetto al 31/12/2012 di €/000 14.196. La variazione è dovuta ai pagamenti effettuati ad ASReM quali residuo fondo sanitario anno 2006 (pagato €/000 4.801) e residuo fondo sanitario anno 2008 (pagato €/000 9.395). </p> <p> La voce PDA210 risulta pari a €/000 11.872, con una variazione rispetto al 31/12/2012 di €/000 389. La variazione è dovuta alle seguenti movimentazioni: </p> <ul style="list-style-type: none">  incrementi: rilevazione quote assegnate ad ASReM di competenza 2013 pari a €/000 4.980.  decrementi: rilevazione pagamenti 2013 pari a €/000 5.369 su assegnazioni pregresse. <p> La voce PDA230 risulta pari a €/000 108.782, con una variazione rispetto al 31/12/2012 di €/000 12.500 per l'assegnazione ad ASReM di contributi a titolo di ripiano perdite (cfr. determinazione del Direttore Generale della Salute n.41/2014). </p> <p> La voce PDA290 al 31/12/2013 risulta pari a €/000 80.171, con una variazione rispetto al 31/12/2012 di €/000 18.947. Si specifica che il valore citato si riferisce al debito verso le strutture private accredi- </p>
--	--	--

		<p>tate Neuromed e Fondazione Giovanni Paolo II per prestazioni sanitarie relative all'assistenza ospedaliera, alla specialistica ambulatoriale e rimborso farmaci. La voce PDA300 risulta pari a €/000 6.742, con una variazione rispetto al 31/12/2012 di €/000 4.771. La predetta variazione rileva un incremento del debito residuo di competenza anno 2012 e anno 2013. Inoltre accoglie la riclassifica del valore del debito residuo al 31.12.2013 verso le strutture accreditate Neuromed e Fondazione Giovanni Paolo II per prestazioni sanitarie relative alla specialistica ambulatoriale e rimborso farmaci, che nell'anno 2012 erano state appostate, erroneamente, nella voce in esame.</p>
--	--	---

15. Ratei e risconti passivi

Nel corso dell'esercizio 2013, i conti relativi ai riscontri passivi riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti.

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 ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1080	FITTI ATTIVI	49	
	...		
	...		

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		

16. Conti d'ordine

Nel corso dell'esercizio 2012, i conti relativi ai conti d'ordine riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti.

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	349.817			349.817
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	72.493			72.493
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	73.314			73.314
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	349.817			349.817
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>	145.807			145.807

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	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
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)?	NO	

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	549.920.000			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	22.432.000			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				

Tab. 50 – Dettaglio 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:				561.097.230		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				549.920.000		
				Intesa della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome			
			02/04/2014		69.920.000		
			15/01/2013	F.S.R. gennaio 2013	40.000.000		
			01/02/2013	F.S.R. febbraio 2013	40.000.000		
			27/02/2013	F.S.R. marzo 2013	39.986.826		
			04/03/2013	F.S.R. aprile 2013	5.000.000		
			03/04/2013	F.S.R. aprile 2013	40.000.000		
			02/05/2013	F.S.R. maggio 2013	40.000.000		
			28/05/2013	F.S.R. giugno 2013	40.000.000		
			28/06/2013	F.S.R. luglio 2013	40.000.000		
			22/07/2013	F.S.R. anno 2013	10.000.000		
			29/07/2013	F.S.R. agosto 2013	40.000.000		
			28/08/2013	F.S.R. settembre 2013	40.000.000		
			26/09/2013	F.S.R. ottobre 2013	40.000.000		
			05/11/2013	F.S.R. novembre 2013	40.000.000		
			06/12/2013	F.S.R. conguaglio 2013	25.013.138		
			21/12/2012	saldo F.S.R. 2013	36		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				11.177.230		
				Intesa della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome			
			02/04/2014		8.613.501		
	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ANNO 2013 REGIONE MOLISE	DETERMINA DG SALUTE N.35	01/04/2014	PROGETTO AIDS	107.127	0	
	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ANNO 2013 REGIONE MOLISE	DETERMINA DG SALUTE N.35	01/04/2014	BORSE DI STUDIO MEDICI DI MEDICINA GENERALE	1.003.931		
	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ANNO 2013 REGIONE MOLISE	DETERMINA DG SALUTE N.35	01/04/2014	FONDI PER EXTRACOMUNITARI	25.376	0	
	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ANNO 2013 REGIONE MOLISE	DETERMINA DG SALUTE N.35	01/04/2014	FONDI PER HANSENANI	10.171	10.479	
	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ANNO 2013 REGIONE MOLISE	DETERMINA DG SALUTE N.35	01/04/2014	FONDI FIBROSI CISTICA	24.069	0	
	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ANNO 2013 REGIONE MOLISE	DETERMINA DG SALUTE N.35	01/04/2014	FONDI MEDICINA PENITENZIARIA	45.000	45000	
	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ANNO 2013 REGIONE MOLISE	DETERMINA DG SALUTE N.35	01/04/2014	FONDI MEDICINA PENITENZIARIA	988.380	988.380	
	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ANNO 2013 REGIONE MOLISE	DETERMINA DG SALUTE N.35	01/04/2014	FONDO ESCLUSIVITA'	185.051	185.051	
	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ANNO 2013 REGIONE MOLISE	DETERMINA DG SALUTE N.35	01/04/2014	FONDI PER EXTRACOMUNITARI	174.624	0	
AA0050	EXTRA FONDO:				23.850.422	1.191.737	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				1.275.936	1.191.737	
	PROGETTO DI FORMAZIONE ALL'USO DEI DAE (DEFIBRILLATORE AUTOMATICO ESTERNO) DA PARTE DI PERSONALE NON MEDICO SECONDA ANNUALITA'	DETERMINA DG SALUTE N.48	01/03/2013	PROGETTO DI FORMAZIONE ALL'USO DEI DAE	10.685		
	FONDI PROGETTO "GUADAGNARE SALUTE NEGLI ADOLESCENTI" CONVENZIONE TRA REGIONE MOLISE E REGIONE PIEMONTE	DETERMINA DIRIG. SERV. PREV. VET. E SICUREZZA ALIM. N.19	08/04/2013	PROGETTO "GUADAGNARE SALUTE NEGLI ADOLESCENTI"	52.617	32.378	
	FONDI PROGETTO "AGGIUNGI UN POSTO A TAVOLA CHE C'E' UN AMICO IN PIU': IL BAMBINO CELIACO E LA REFEZIONE SCOLASTICA. LEGGE 4 LUGLIO 2005 N. 123 (30%)	DETERMINA DIRIG. SERV. PREV. VET. E SICUREZZA ALIM. N.7	19/02/2013	PROGETTO "AGGIUNGI UN POSTO A TAVOLA"	6.000	2.993	
	FONDI PROGETTO "REALIZZAZIONE DI UNA CAMPAGNA NAZIONALE DI INFORMAZIONE AD OGGETTO LA PROMOZIONE DEL CORRETTO USO DEL 118 E DEI SERVIZI DI EMERGENZA ED URGENZA A TRAVVERSO LA COSTRUZIONE DI UNA RETE"	DETERMINA DG SALUTE N.23	11/02/2013	PROGETTO "PROMOZIONE DEL CORRETTO USO DEL 118"	6.497	2.184	
	FONDI CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE 2008/2011. PAGAMENTO FIGURE ISTITUZIONALI E SUPPORTO AMMINISTRATIVO - TERZA ANNUALITA'	DETERMINA DG SALUTE N.72	26/03/2013	CORSO DI FORM. SPECIFICA IN MED. GENERALE 2008/2011.	61.104		
	PROGETTO DI FORMAZIONE ED AUTORIZZAZIONE ALL'USO DEL DEBRIFILLATORE AUTOMATICO ESTERNO DA PARTE DI PERSONALE NON MEDICO 1° ANNUALITA'	DETERMINA DG SALUTE N.377	28/12/2012	PROGETTO DI FORMAZIONE ALL'USO DEI DAE	21.370		
	FONDI PER COMMISSIONE REGIONALE PER L'EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA. CORRESPONSIONE GETTONI DI PRESENZA AI COMPONENTI PERIODO 15/12/2009 - 31/12/2012.	DETERMINA DG SALUTE N.62	12/03/2013	EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA	2.094		

	FONDI CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE 2009/2012. PAGAMENTO FIGURE ISTITUZIONALI E SUPPORTO AMMINISTRATIVO - PRIMA ANNUALITA'	DETERMINA DG SALUTE N.94	19/04/2013	CORSO DI FORM. SPECIFICA MED.GENERALE 2009/2012.	54.250	
	FONDI CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE 2009/2012. PAGAMENTO COMPENSO DOCENTI POLO FORMATIVO DI CAMPOBASSO - PRIMA E SECONDA ANNUALITA'	DETERMINA DIRIG. SERV. ORG. E POLITICHE DELLE RR.UU. N.16	03/05/2013	CORSO DI FORM. SPECIFICA MED.GENERALE 2009/2012.	28.552	
	FONDI CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE 2009/2012. PAGAMENTO COMPENSO DOCENTI POLO FORMATIVO DI TERMOLI - PRIMA ANNUALITA'	DETERMINA DIRIG. SERV. ORG. E POLITICHE DELLE RR.UU. N.17	08/05/2013	CORSO DI FORM. SPECIFICA MED.GENERALE 2009/2012.	12.209	
	FONDI CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE 2009/2012. PAGAMENTO COMPENSO DOCENTI POLO FORMATIVO DI TERMOLI - SECONDA ANNUALITA'	DETERMINA DIRIG. SERV. ORG. E POLITICHE DELLE RR.UU. N.22	24/05/2013	CORSO DI FORM. SPECIFICA MED.GENERALE 2009/2012.	3.523	
	FONDI PIANO OPERATIVO DELLA PREVENZIONE TRIENNIO 2010/2012. SORVEGLIANZA EPIDEMIOLOGICA DELLA REGIONE MOLISE REGISTRO TUMORI DI POPOLAZIONE	DETERMINA DG SALUTE N.40	29/08/2013	REGISTRO TUMORI	50.000	
	FONDI PER CENTRI SOCIO- EDUCATIVI PER L'INTEGRAZIONE SOCIO- LAVORATIVA DI PAZIENTI PSICHIATRICI	DGR N.360	04/06/2012	INTEGRAZIONE SOCIO LAVORATIVA DI PAZIENTI PSICHIATRICI	120.000	120.000
	FONDI CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE 2009/2012. PAGAMENTO COMPENSO AI COMPONENTI DELLA COMMISSIONE D'ESAME AL CORSO DI FORMAZIONE	DETERMINA DIRIG. SERV. ORG. E POLITICHE DELLE RR.UU. N.33	19/07/2013	CORSO DI FORM. SPECIFICA MED.GENERALE 2009/2012.	332	
	FONDI CORSO DI FORMAZIONE IN MEDICINA GENERALE 2009/2012. PAGAMENTO FIGURE ISTITUZIONALI E SUPPORTO AMMINISTRATIVO - SECONDA ANNUALITA'	DETERMINA DG SALUTE N.172	12/07/2013	CORSO DI FORM. SPECIFICA MED.GENERALE 2009/2012.	49.449	
	FONDI CORSO DI FORMAZIONE IN MEDICINA GENERALE 2009/2012. PAGAMENTO COMPENSO COMPONENTI DELLA COMMISSIONE PER L'ESAME FINALE DEL CORSO.	DETERMINA DIRIG. SERV. ORG. E POLITICHE DELLE RR.UU. N.34	19/07/2013	CORSO DI FORM. SPECIFICA MED.GENERALE 2009/2012.	552	
	FONDI CORSO DI FORMAZIONE SPECIFICA IN MEDICINA GENERALE 2009/2012. PAGAMENTO COMPENSO SPETTANTE AI COMPONENTI DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA PER L'ESAME FINALE DEL CORSO.	DETERMINA DIRIG. SERV. ORG. E POLITICHE DELLE RR.UU. N.35	19/07/2013	CORSO DI FORM. SPECIFICA MED.GENERALE 2009/2012.	599	
	PIANO REGIONALE DELLA PREVENZIONE 2010-2012 MACROAREA PREVENZIONE POPOLAZIONE A RISCHIO. SALDO ATTIVITA' SCREENING ONCOLOGICI	DETERMINA DIRIG. SERV. PREV. VET. E SICUREZZA ALIMN.62	29/11/2013	SCREENING ONCOLOGICI - PRP 2010-2012	820.218	601.939
	FONDI CORSO DI FORMAZIONE IN MEDICINA GENERALE COMPENSO SPETTANTE AI DOCENTI SEZIONE FORMATIVA DI TERMOLI - TERZA ANNUALITA'	DETERMINA DIRIG. SERV. ORG. E POLITICHE DELLE RR.UU. N.24	03/06/2013	CORSO DI FORM. SPECIFICA MED.GENERALE 2009/2012.	896	
	FONDI PREVENZIONE MUTILAZIONE GENITALE FEMMINILE	DETERMINA DG SALUTE N.293	18/12/2013	MUTILAZIONE GENITALE FEMMINILE	1.433	
	LEGGE REGION N. 17 DEL 20/06/2007 E LEGGE REGION. N. 23 DEL 18/07/2008 INTERVENTI A FAVORE DI SOGGETTI SOTTOPOSTI A TRAPIANTO DI ORGANI O AFFETTI DA PATOLOGIE RARE	DETERMINA DIR. SERVIZIO POLITICHE SOCIALI N.156	24/05/2013	TRAPIANTI	400.000	400.000
	PRESTAZIONI DI CARATTERE SOCIALE IN FAVORE DI CITTADINI AFFETTI DA MALATTIE RARE E PER LA FORNITURA DI ALIMENTI APROTECI.	DGR N.177	03/05/2013	MALATTIE RARE E ALIMENTI APROTECI	210.000	32.243
	FORNITURA GRATUITA DI FARMACI DI FASCIA A FAVORE DI PAZIENTI AFFETTI DA PATOLOGIA RARA PERIODO 01/07/2013-31/12/2013	DGR N.280	17/06/2013	MALATTIE RARE	25.000	
	RIPORTO A NUOVO RISCONTI PASSIVI SU PROGETTI FINANZIATI ANNO 2012 (CFR. BILANCIO DI ESERCIZIO 2012)				766.019	
	ACCANTONAMENTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE (EXTRA FONDO) ANNI PRECEDENTI				-681.894	
	ACCANTONAMENTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE (EXTRA FONDO) ANNO 2013 (TOTALE ASSEGNAZIONI € 1.937.382,02 AL NETTO DI UTILIZZI PARI AD € 1.191.737,32)				-745.571	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	Intesa della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome	02/04/2014		22.432.000	
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:				142.488	
	PROGETTO DI COLLABORAZIONE PER LO "SVILUPPO DEL PROCUREMENT DI TESSUTI OCULARI" AZIENDA SANITARIA LOCALE1 AVEZZANO - SULMONA	PROVV. D.G. ASREM n.1614; DELIB.D.G. ASL AVEZZANO SULMONA n.741	29/09/2011 07/06/2013	PROGETTO DI COLLABORAZIONE ASL AVEZZANO SULMONA	12.353,47	10.843
	PROTOCOLLO D'INTESA ASREM/ISTITUTO SUPERIORE DI SANITA'-PROGETTO "PREVENZIONE ED INTERVENTO PRECOCE PER IL RISCHIO DI DEPRESSIONE POST PARTUM" ACCONTO 30%	PROVV. D.G. ASREM n.1047	18/12/2012	PROTOCOLLO DI INTESA I.S.S.	6.900,00	6.900
	PROTOCOLLO D'INTESA COMUNE DI CAMPOBASSO / ASREM PER LA DEFINIZIONE DI UNA PARTNESHIP PER LA PROMOZIONE DELLA SALUTE DEL BENESSERE DEI CITTADINI (FARMACIE COMUNALI)	PROVV. D.G. ASREM n.232 e DET. COMUNE DI CAMPOBASSO n. 2030	05/03/2012 03/10/2013	PROTOCOLLO DI INTESA COMUNE DI CAMPOBASSO	107.600,00	107.600
	RIPORTO A NUOVO RISCONTI PASSIVI SU PROGETTI FINANZIATI ANNO 2012 (CFR. BILANCIO DI ESERCIZIO 2012)				129.956,76	
	ACCANTONAMENTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA REGIONE (EXTRA FONDO) ANNI PRECEDENTI				-112.814,33	
	ACCANTONAMENTO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI ANNO 2013 (TOTALE ASSEGNAZIONI € 126.853,47 AL NETTO DI UTILIZZI PARI AD € 125.343,36)				-1.510,11	
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				584.947.652	1.191.737

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	561.097.229	3.088.408	0,64%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	23.707.936		
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	584.805.165	3.088.408	0,53%

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<p>Il presente dettaglio informativo è relativo alla GSA:</p> <p>la voce di Conto Economico AA0030 "Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale indistinto" prende a riferimento l'Intesa Stato Regioni del 20 febbraio 2014. Il riparto del FSR individua per la GSA un valore pari a €/000 69.920.</p> <p>La voce del Conto Economico AA0040 "Contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato" rileva le somme vincolate per gli obiettivi di piano nella misura di €/000 8.361 (Intesa della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome del 20 febbraio 2014) e dalle altre somme vincolate per OPG pari a €/000 252. Il totale è €/000 8.613.</p> <p>Si rappresenta che rispetto all'esercizio anno 2012 la GSA ha riclassificato, nella voce del CE AA0080 "contributi da Regione o provincia autonoma extra fondorisorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA" la somma di €/000 22.432 quale fiscalità aggiuntiva determinata con Legge Regionale n.42/2006.</p>

18. Proventi e ricavi diversi

Nel corso dell'esercizio 2013, i conti relativi ai proventi e ricavi diversi riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ...	TOTALE						
	RICAVI DA MOBILITA' SANTARIA INFRAREGIONALE (A)								
AA0350	Prestazioni di ricovero								
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0380	Prestazioni di File F								
AA0390	Prestazioni servizi MMG, P.L.S. 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' SANTARIA EXTRAREGIONALE (B)								
AA0460	Prestazioni di ricovero								
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0490	Prestazioni di File F								
AA0500	Prestazioni servizi MMG, P.L.S. 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 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni Importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.854.462	1.432.391	422.071	29,5
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.386.002	1.470.460	-84.458	-5,7
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	937	14.026	-13.089	-93,3
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.153.961	1.085.425	68.536	6,3
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)			0	
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	97.596	37.778	59.818	158,3
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	4.492.957	4.040.080	452.877	11,2
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica				
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	2.737.172	2.464.101	273.071	11,1
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.737.172	2.464.101	273.071	11,1
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		0	0	
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Fondo di perequazione				
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		0	0	

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 ...	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 (MD)								
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
--------------	------------------------------	-------------------

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	

19. Acquisti di beni

Nel corso dell'esercizio 2013, i conti relativi all'acquisto di beni riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti.

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	28.558.492	10.794.560	39.353.052
Medicinali senza AIC	521.147		521.147
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici	2.398.502		2.398.502
TOTALE	31.478.142	10.794.560	42.272.701

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 ...	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 (MD)								
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	Materiali 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.
------------------	--

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	
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	TOTALE						
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0550	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								54.012.949
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								216.156
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								927.979
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								4.363.286
BA0720	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								45.614.679
BA0900	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								1.910.242
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								878.777
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								101.830
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								54.012.949
	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)								54.012.949
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								54.012.949

Tab. 58 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni Importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	48.793.897	50.887.070	- 2.093.173	-4,11%
BA0420	- da convenzione	48.793.897	50.887.070	- 2.093.173	-4,11%
BA0430	Costi per assistenza MMG	25.914.529	27.062.774	- 1.148.245	-4,24%
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.980.132	5.065.918	- 85.786	-1,69%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	10.340.676	10.746.713	- 406.037	-3,78%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	7.558.560	8.011.666	- 453.106	-5,66%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	216.156	207.000	9.156	4,42%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA		51.480.268	- 51.480.268	-100,00%
BA0500	- da convenzione	50.176.644	51.480.268	- 1.303.624	-2,53%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale			-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	927.979	887.000	40.979	4,62%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	48.622.940	46.702.227	1.920.713	4,11%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	4.392.481	4.248.811	143.670	3,38%
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	5.661.172	5.873.528	- 212.356	-3,62%
BA0580	- da privato	14.196.834	13.755.162	441.672	3,21%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	3.792.701	3.842.742	- 50.041	-1,30%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.980.316	3.703.730	276.586	7,47%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	6.423.817	6.208.690	215.127	3,46%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	24.372.453	22.824.726	1.547.727	6,78%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	15.671.651	12.286.140	3.385.511	27,56%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		126	- 126	-100,00%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	16.487	121	16.366	13525,62%
BA0680	- da privato (intraregionale)	11.717.080	12.285.893	- 568.813	-4,63%
BA0690	- da privato (extraregionale)	3.938.084	2.990.573	947.511	31,68%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	1.660.593	1.720.664	- 60.071	-3,49%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	195	0	195	-
BA0740	- da privato	1.660.593	1.720.664	- 60.071	-3,49%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	6.869.727	6.882.658	- 12.931	-0,19%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	808	1.306	- 498	-38,13%
BA0790	- da privato	6.868.919	6.882.658	- 13.739	-0,20%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	118.377.498	116.729.971	1.647.527	1,41%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	45.614.679	43.629.000	1.985.679	4,55%
BA0840	- da privato	32.462.382	33.559.140	- 1.096.758	-3,27%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	4.059.000	4.079.000	- 20.000	-0,49%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			-	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	10.624.756	9.992.697	632.059	6,33%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	17.778.626	19.487.443	- 1.708.817	-8,77%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	40.300.437	39.541.831	758.606	1,92%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	8.712.145	8.915.312	- 203.167	-2,28%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	48.676		48.676	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	8.712.145	8.915.312	- 203.167	-2,28%
BA0950	- da privato (extraregionale)			-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	5.818.432	5.903.263	- 84.831	-1,44%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	1.910.242	1.827.000	83.242	4,56%
BA1000	- da privato (intraregionale)	3.908.190	4.076.263	- 168.073	-4,12%
BA1010	- da privato (extraregionale)			-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	878.777	841.000	37.777	4,49%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	878.777	841.000	37.777	4,49%
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 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	2.423.772	2.372.130	51.642	2,18%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	107.903	102.639	5.264	5,13%
BA1130	- da privato	2.315.870	2.269.491	46.379	2,04%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANTARIE A RILEVANZA SANITARIA	12.148.219	10.511.006	1.637.213	15,58%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	10.650.219	8.992.006	1.658.213	18,44%
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.498.000	1.519.000	-21.000	-1,38%
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.737.172	2.464.101	273.071	11,08%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	8.909.348	9.456.907	-547.559	-5,79%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	436.264	427.330	8.934	2,09%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	3.668	97.017	-93.349	-96,22%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	7.500.000	7.500.000	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92			0	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	969.416	1.432.560	-463.144	-32,33%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERNALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	3.444.738	3.697.384	-252.646	-6,83%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	411	74.402	-73.991	-99,45%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato		3.382.460	-3.382.460	-100,00%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.983.666	1.893.375	90.291	4,77%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	40.581	81.823	-41.242	-50,40%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.188.164	1.074.419	113.745	10,59%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	-
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	332.843	-332.843	-100,00%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria			0	-
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	231.916	240.522	-8.606	-3,58%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	231.916	240.522	-8.606	-3,58%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	1.548.813	2.148.108	-599.295	-27,90%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	210.935	1.795.600	-1.584.665	-88,25%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	54.279	266	54.013	20305,64%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	689.599	352.242	337.357	95,77%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	594.000		594.000	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC			0	-
	TOTALE	31.212.063	30.649.636	562.427	1,84%

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

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione INSS	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
RCOS NELROMED	140911	68310945	Prestazioni di ricovero ospedaliero	2013	30.891.081	26.330.034	20.069.875	29.757.689		-46.978	20.069.875
RCOS NELROMED	140911	68310945	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2013	19.592.539	15.078.383	14.911.425	18.663.709			14.911.425
FONDAZIONE GIOVANNI PAOLO I	140007	01660990704	Prestazioni di ricovero ospedaliero	2013	30.534.206	32.495.434	18.020.649	28.762.729			18.020.649
FONDAZIONE GIOVANNI PAOLO I	140007	01660990704	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2013	8.776.666	9.522.377	5.774.671	8.777.666			5.774.671

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato			

AS02 – NO	<p>Per quanto riguarda ASReM, nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.</p> <p>Relativamente alla GSA si riporta di seguito il dettaglio informativo inerente la posta in oggetto: gli acquisti di servizi sanitari da privato per assistenza specialistica ambulatoriale comprendono, per le prestazioni rese all'utenza regionale, le seguenti voci:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Voce di CE BA0590 NEUROMED: è stato contabilizzato il budget fissato dal decreto del Commissario ad Acta n.34 del 8.11.2013 nella misura di €/000 3.793. Non sono state contabilizzate le funzioni pari a €/000 400 in quanto le stesse non sono state fatturate; 2) Voce di CE BA0620 Fondazione GIOVANNI PAOLO II: il budget fissato dal decreto del Commissario ad Acta n.34 del 8.11.2013 è pari a €/000 6.869; è stata contabilizzata la fatturazione nella misura €/000 6.407, comprensiva delle funzioni pari ad €/000 500. <p>Gli acquisti di servizi sanitari da privato per assistenza specialistica ambulatoriale per le prestazioni rese all'utenza extra-regionale, voce di CE BA0630, pari a €/000 17.441, comprendono le seguenti rilevazioni:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) NEUROMED: è stata contabilizzata la fatturazione nella misura di €/000 15.071; 2) Fondazione GIOVANNI PAOLO II: è stata contabilizzata la fatturazione nella misura di €/000 2.370. <p>Si specifica che la fatturazione delle strutture in parola è in linea con la produzione come rilevata dal flusso tessera sanitaria.</p> <p>Gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera comprendono, per le prestazioni rese all'utenza regionale, le seguenti voci:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Voce CE BA0850 NEUROMED: è stato contabilizzato il budget fissato dal decreto del Commissario ad Acta n.33 del 8.11.2013 nella misura di €/000 4.059 in quanto la produzione e la fatturazione risultano superiori e non riconoscibili; 2) Voce di CE BA0880 Fondazione GIOVANNI PAOLO II: per le prestazioni rese all'utenza regionale è stata contabilizzata la produzione per un valore di €/000 17.279 a cui è stata aggiunta la fatturazione per le funzioni per un valore pari a €/000 500 per un totale di €/000 17.779. <p>Gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera per le prestazioni rese all'utenza extra-regionale, voce di CE BA0890, pari a €/000 36.683, comprendono le seguenti rilevazioni:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) NEUROMED: contabilizzata la produzione nella misura di €/000 25.699; <p>Fondazione GIOVANNI PAOLO II: contabilizzata la produzione nella misura di €/000 10.984.</p>
------------------	--

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

AS03 – SI	Relativamente all'ASReM, nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie nelle se-
------------------	---

guenti voci:
 VOCE BA1400: Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato €/000 1.188;
 VOCE BA1410: Altre consulenze sanitarie da privato €/000 41 (Di Carlo Gino - Sorveglianza medica lavoratori €/000 5; Evangelista Isaia Eugenio – Consulenze Pediatria €/000 5; Gaspari Achille Lucio – Consulenze chirurgia €/000 9; Lattanzi Ruggero - Radioprotezione €/000 4; Macchiagodena Tommaso – Consulenze Dip. Prevenzione €/000 17).

Per quanto riguarda la GSA, 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 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	40.217.211	39.675.848	541.363	1,36%
BA1580	Lavanderia	3.797.711	3.427.097	370.614	10,81%
BA1590	Pulizia	5.729.803	5.494.125	235.678	4,29%
BA1600	Mensa	4.959.454	4.904.681	54.773	1,12%
BA1610	Riscaldamento			0	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	6.110.083	7.012.000	-901.917	-12,86%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	8.807	25.421	-16.614	-65,36%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.522.771	1.220.261	302.510	24,79%
BA1650	Utenze telefoniche	1.190.812	1.188.571	2.241	0,19%
BA1660	Utenze elettricità	5.375.603	4.900.565	475.038	9,69%
BA1670	Altre utenze	403.857	472.497	-68.640	-14,53%
BA1680	Premi di assicurazione	5.520.152	5.131.347	388.805	7,58%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	-
	...			0	-
	...			0	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.369	10.384	-8.015	-77,19%
	...			0	-
	...			0	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	5.595.789	5.888.899	-293.110	-4,98%
	...			0	-
	...			0	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.036.025	2.162.993	-126.968	-5,87%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	562.112		562.112	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.362.717	2.047.855	-685.138	-33,46%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato		685.761	-685.761	-100,00%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.362.717	1.362.094	623	0,05%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria			0	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria			0	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	111.196	115.138	-3.942	-3,42%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	111.196	115.138	-3.942	-3,42%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			0	-
	FORMAZIONE	166.488	166.563	-75	-0,05%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.100	800	2.300	287,50%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	163.388	165.763	-2.375	-1,43%
	TOTALE	42.419.724	42.005.404	414.320	0,99%

Tab. 62 - Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – SI	Relativamente all’ASReM nell’esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente a
------------------	--

	<p>VOCE BA1770: Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato €/000 1.363;</p> <p>VOCE BA1710: Altre consulenze non sanitarie da privato €/000 562 (Bartollino Pasquale – Coordinamento Servizio ingegneria clinica €/000 24; Bruno Gianfranco - Incarico in materia di Privacy €/000 46; Controstudio Associati di Getuli e P. Della Sala – Consulenze tecniche €/000 65; Fismeco srl – Sorveglianza fisica protezione radiazioni ionizzanti €/000 128; Iteles sas - Incarico in materia di Privacy €/000 44; Pegaso srl – Servizi di ingegneria €/000 92; Pinelli Fortunato - Sorveglianza fisica protezione radiazioni ionizzanti €/000 104; Pirone Carmine – Consulenze tecniche €/000 33).</p> <p>Per quanto riguarda la GSA, nell’esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie.</p>
--	---

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.

In tema di manutenzione si può distinguere tra (a) manutenzione ordinaria e (b) manutenzione straordinaria. La prima è costituita dalle manutenzioni e riparazioni di natura ricorrente che si sostengono (ad es., pulizia, verniciatura, riparazione, sostituzione di parti deteriorate dall’uso) costi, cioè, sostenuti per mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento. Le costi di manutenzione ordinaria sono costi dell’esercizio in cui sono state sostenute. La seconda è costituita da costi che producono un aumento significativo e tangibile di produttività o di vita utile del cespite e rientrano tra quelli capitalizzabili. Le manutenzioni straordinarie si sostanziano in ampliamenti, modifiche, sostituzioni e altri miglioramenti riferibili al bene. I costi di manutenzione straordinaria rientrano tra i costi capitalizzabili e come tali sono oggetto di capitalizzazione con le stesse modalità previste per gli ampliamenti, ammodernamenti, miglioramenti e rinnovamenti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.188.158	6.287.582	-99.424	-1,58%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	9.317	36.808	-27.491	-74,69%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.759.537	3.724.020	35.517	0,95%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	44.623	58.096	-13.473	-23,19%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	210.986	561.211	-350.225	-62,41%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	10.212.621	10.667.717	-455.096	-4,27%

Tab. 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2013	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	3.797.711			
BA1590	Pulizia	5.729.803			
BA1600	Mensa	4.959.454			
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica	6.110.083			
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	8.807			
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.522.771			
BA1650	Utenze telefoniche	1.190.812			
BA1660	Utenze elettricità	5.375.603			
BA1670	Altre utenze	403.857			
BA1680	Premi di assicurazione	5.520.152			
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	2.369			
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	5.595.789			
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	3.100			
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	163.388			
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	6.188.158			
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	9.317			
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.759.537			
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	44.623			
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	210.986			
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	50.596.320			

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
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>						
...						
...						
...						
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						
...						
...						
...						

Tab. 65 - Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

I conti relativi al personale riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	168.465.484	172.266.324	-3.800.840	-2%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	86.145.914	88.427.325	-2.281.411	-3%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	79.850.398	81.698.345	-1.847.947	-2%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	73.077.708	74.768.917	-1.691.209	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	40.544.209	42.574.927	-2.030.718	-5%
	Retribuzione di posizione	13.582.688	13.332.326	250.362	2%
	Indennità di risultato	943.006	935.687	7.319	1%
	Altro trattamento accessorio	2.414.818	2.470.042	-55.224	-2%
	Oneri sociali su retribuzione	15.364.299	15.209.128	155.172	1%
	Altri oneri per il personale	228.687	246.808	-18.120	-7%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.772.690	6.929.428	-156.738	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.754.338	3.942.575	-188.237	-5%
	Retribuzione di posizione	1.260.158	1.236.930	23.228	2%
	Indennità di risultato	87.489	86.810	679	1%
	Altro trattamento accessorio	224.039	229.162	-5.123	-2%
	Oneri sociali su retribuzione	1.425.450	1.411.053	14.396	1%
	Altri oneri per il personale	21.217	22.898	-1.681	-7%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	6.295.516	6.728.980	-433.464	-6%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.827.881	6.229.147	-401.266	-6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.682.685	4.068.661	-385.976	-9%
	Retribuzione di posizione	539.398	446.199	93.200	21%
	Indennità di risultato	298.514	300.638	-2.124	-1%
	Altro trattamento accessorio	93.686	190.993	-97.307	-51%
	Oneri sociali su retribuzione	1.211.645	1.219.619	-7.974	-1%
	Altri oneri per il personale	1.953	3.037	-1.084	-36%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	467.635	499.833	-32.198	-6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	295.453	326.425	-30.971	-9%
	Retribuzione di posizione	43.294	35.813	7.481	21%
	Indennità di risultato	23.960	24.130	-170	-1%
	Altro trattamento accessorio	7.520	15.330	-7.810	-51%
	Oneri sociali su retribuzione	97.251	97.891	-640	-1%
	Altri oneri per il personale	157	244	-87	-36%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	82.319.570	83.838.999	-1.519.429	-2%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	73.994.106	75.359.866	-1.365.760	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	42.326.224	43.208.344	-882.120	-2%
	Straordinario e indennità personale	14.004.976	14.203.860	-198.884	-1%
	Retribuzione per produttività personale	1.209.556	1.280.564	-71.009	-6%
	Altro trattamento accessorio	169.398	190.699	-21.302	-11%
	Oneri sociali su retribuzione	16.273.832	16.461.351	-187.519	-1%
	Altri oneri per il personale	10.120	15.046	-4.926	-33%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	8.325.464	8.479.133	-153.669	-2%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.759.833	4.864.420	-104.587	-2%
	Straordinario e indennità personale	1.576.884	1.599.278	-22.393	-1%
	Retribuzione per produttività personale	136.189	144.185	-7.995	-6%
	Altro trattamento accessorio	19.073	21.472	-2.398	-11%
	Oneri sociali su retribuzione	1.832.345	1.853.459	-21.114	-1%
	Altri oneri per il personale	1.139	1.694	-555	-33%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro				

Tab. 66 - Costi del personale - ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	216.769	218.034	-1.265	-1%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	158.548	160.534	-1.986	-1%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	158.548	160.534	-1.986	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	87.281	87.837	-556	-1%
	Retribuzione di posizione	43.048	42.219	829	2%
	Indennità di risultato	2.973	5.356	-2.383	-44%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	25.246	25.073	173	1%
	Altri oneri per il personale		49	-49	-100%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	58.221	57.500	721	1%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	58.221	57.500	721	1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.923	37.923	0	0%
	Straordinario e indennità personale	7.376	6.687	690	10%
	Retribuzione per produttività personale	687	676	11	2%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	12.235	12.215	20	0%
	Altri oneri per il personale				
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				

Tab. 67 - Costi del personale - ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	19.115.348	19.985.291	-869.943	-4%
BA2330	<u>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</u>	772.675	839.533	-66.858	-8%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	772.675	839.533	-66.858	-8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	466.929	545.608	-78.679	-14%
	Retribuzione di posizione	125.594	119.503	6.091	5%
	Indennità di risultato	17.080	15.161	1.919	13%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	162.976	159.261	3.715	2%
	Altri oneri per il personale	97	0	97	
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	<u>Costo del personale comparto ruolo tecnico</u>	18.342.673	19.145.759	-803.086	-4%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	16.977.830	17.721.160	-743.330	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.029.302	11.550.330	-521.028	-5%
	Straordinario e indennità personale	1.895.782	2.081.015	-185.233	-9%
	Retribuzione per produttività personale	312.762	276.616	36.146	13%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	3.739.317	3.813.023	-73.706	-2%
	Altri oneri per il personale	667	176	491	279%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.364.843	1.424.599	-59.756	-4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	886.058	927.880	-41.822	-5%
	Straordinario e indennità personale	152.605	167.516	-14.911	-9%
	Retribuzione per produttività personale	25.176	22.267	2.910	13%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	301.004	306.937	-5.933	-2%
	Altri oneri per il personale				
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				

Tab. 68 - Costi del personale - ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	10.177.540	10.990.792	-813.252	-7%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.971.252	2.469.418	-498.166	-20%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>1.856.359</i>	<i>2.325.490</i>	<i>-469.131</i>	<i>-20%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	834.321	1.154.450	-320.129	-28%
	Retribuzione di posizione	571.331	676.600	-105.269	-16%
	Indennità di risultato	73.501	79.111	-5.610	-7%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	377.060	414.453	-37.393	-9%
	Altri oneri per il personale	146	876	-730	-83%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>114.893</i>	<i>143.928</i>	<i>-29.035</i>	<i>-20%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	51.629	71.484	-19.855	-28%
	Retribuzione di posizione	35.371	41.888	-6.517	-16%
	Indennità di risultato	4.550	4.898	-347	-7%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	23.343	25.658	-2.315	-9%
	Altri oneri per il personale				
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	8.206.288	8.521.374	-315.086	-4%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	<i>8.096.465</i>	<i>8.407.334</i>	<i>-310.869</i>	<i>-4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.373.234	5.627.970	-254.735	-5%
	Straordinario e indennità personale	791.080	796.321	-5.242	-1%
	Retribuzione per produttività personale	155.172	163.539	-8.368	-5%
	Altro trattamento accessorio		279	-279	-100%
	Oneri sociali su retribuzione	1.775.505	1.815.575	-40.070	-2%
	Altri oneri per il personale	1.474	3.650	-2.176	-60%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	<i>109.823</i>	<i>114.040</i>	<i>-4.217</i>	<i>-4%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	71.178	74.632	-3.455	-5%
	Straordinario e indennità personale	11.232	11.307	-74	-1%
	Retribuzione per produttività personale	2.203	2.322	-119	-5%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	25.210	25.779	-569	-2%
	Altri oneri per il personale				
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>				

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.
-----------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/ANNO T	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/ ANNO T	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO T	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO T
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI									
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	16.066.607,00	14.716.438,00	713			712	14.842.846	-1.223.761	126.408
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.848.968,00	2.586.008,00	713			712	2.606.236	-242.732	20.228
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.126.470,00	1.022.497,00	713			712	1.030.495	-95.975	7.998
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA								0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.611.744,00	1.410.289,00	102			96	1.358.036	-253.708	-52.253
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	114.305,00	101.926,00	102			96	101.206	-13.099	-720
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	489.648,00	429.294,00	102			96	420.577	-69.071	-8.717
PERSONALE NON DIRIGENTE								0	0
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	13.810.521,00	13.252.576,00	2846			2797	12.933.553	-876.968	-319.023
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	5.879.748,00	5.613.431,00	2846			2797	5.506.384	-373.364	-107.047
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.968.921,00	1.889.377,00	2846			2797	1.843.695	-125.026	-45.482
TOTALE	43.916.932,00	41.021.836,00					40.643.228,00	-3.273.704,00	-378.608,00

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

I conti relativi agli oneri di gestione riguardano esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato conti relativi agli oneri di gestione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	388.416	200.636	187.780	94%
BA2520	Perdite su crediti				
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.075.239	1.105.332	-30.093	-3%
	...				
	...				
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	3.469.922	4.510.076	-1.040.154	-23%
	...				
	...				
	TOTALE	4.933.577	5.816.044	-882.467	-15%

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	

23. Accantonamenti

Le tabelle seguenti riportano i dati del bilancio sanitario consolidato.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	-	-	-	-
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				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)				
BA2750	Altri accantonamenti per rischi				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	291.000	306.000	-15.000	-5%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	13.506.955	7.058.000	1.555.501	22%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	13.506.955	7.058.000	1.555.501	22%
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:	417.000	417.000	0	0%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	417.000	417.000	0	0%
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				
	TOTALE	14.214.955	7.781.000	1.540.501	20%

Tab. 72 - Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

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

24. Proventi e oneri finanziari

Nel corso dell'esercizio 2013, i conti relativi ai proventi e oneri finanziari sono stati movimentati esclusivamente l'ASReM; la Gestione Sanitaria Accentrata non ha movimentato i predetti conti.

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI		Gli interessi attivi risultano incrementati rispetto all'esercizio precedente di €/000 185, soprattutto in conseguenza dell'aumento degli interessi attivi sul conto di Tesoreria unica. Gli interessi passivi risultano accresciuti rispetto all'esercizio precedente di €/000 1.472, soprattutto in conseguenza dell'aumento degli interessi passivi verso fornitori.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Risultano contabilizzati oneri finanziari pari ad €/000 327 relativi ai costi di cui all'Accordo Quadro Regione Molise ASREM Federfarma per l'operazione di smobilizzo dei crediti relativi alle Farmacie Private. Tali costi risultano in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di €/000 249.

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

	2013	2012	DIFFERENZA
INTERESSI ATTIVI SU C/C TESORERIA	181.095	18.492	
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI	3.820	5.908	
TOTALE INTERESSI ATTIVI	184.915	24.400	160.515
INTERESSI PASSIVI SU C/C TESORERIA	51.074	73.182	-22.108
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	6.555	15.920	-9.365
INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI V/FORNITORI	2.696.103	1.192.916	1.503.187
<i>di cui Oneri finanziari Intesa San Paolo</i>	<i>326.835</i>	<i>576.004</i>	<i>-249.169</i>
TOTALE INTERESSI PASSIVI	2.753.732	1.282.018	1.471.714

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nel corso dell'esercizio 2013, i dati relativi alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non sono stati movimentati né dall'ASReM né dalla GSA. Pertanto, i contenuti, gli schemi ed i criteri di valutazione previsti nel modello di nota integrativa di cui al DM 20.03.2013 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		

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	L'ASReM rileva una plusvalenza di €/000 57 riferita alla vendita di un terreno sito nel Comune di San Massimo (si veda paragrafo 4 Immobilizzazioni materiali). La GSA non ha effettuato alcuna rilevazione relativamente alla posta in oggetto.

PS02 –Sopravvenienze attive

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

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE

Descrizione	Totale
ALTRE SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI	2.040.740,76
SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	390.780,67
SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2.081.834,55
SOPRAVVENIENZE ATTIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	221.009,09
Totale complessivo	4.734.365,07

DETTAGLIO PER SOGGETTO SOPRAVVENIENZE ATTIVE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

GAS NATURAL VENDITA ITALIA SPA	20.159,81
A. MENARINI DIAGNOSTICS SRL	330,00
A.C.R.A.F. S.P.A.	22,44
ABBOTT S.R.L.	328.035,16
ABBVIE S.R.L.	20.435,87
ACTELION PHARMACEUTICALS ITALIA S.R.L.	42.839,80
ALFA WASSERMANN DIAGNOSTICS S.R.L. (incorporata in MEDICAL SYSTEMS SPA)	1.408,13
ALFONSO CAPPUCCIO SRL	402,00
ALIFAX S.P.A. (già ALIFAX SRL)	4.863,07
AMGEN SRL (ex AMGEN SPA (ex AMGEN DOMPE' S.P.A.))	166.762,56
AMPLIFON SPA	2.630,58
ARCHIS SRL	9.982,12
ARTRO' SRL	12.675,45
ASTRAZENECA S.P.A.	1.285,22

B.BRAUN MILANO SPA	12,98
BAXTER SPA	1.560,90
BAYER S.P.A.	6.457,80
BECTON DICKINSON ITALIA SPA	1.041,72
BELLCO S.R.L.	5.993,75
BIO RAD LABORATORIES SRL	279,51
BIOMEDICA FOSCAMA GROUP SPA	2.376,00
BIOMEDICA HEALTH S.R.L.	3.277,90
BRISTOL-MYERS SQUIBB SRL	437,34
C.S.S. COOPERATIVA SERVIZI SANITARI ONLUS	422.823,86
CARLO ERBA REAGENTI SPA (incorporata in CARLO ERBA REAGENTS SRL) no ordini	1.380,04
CENTRO DI RIABILITAZIONE S. AGNESE	7.293,56
CHIESI FARMACEUTICI SPA	2.565,27
COLOPLAST S.P.A.	64,90
CONVATEC ITALIA SRL	19.179,76
COOP. EDIT. GIORNALISTI MOLISANI PRIMO PIANO	200,00
CORMAN HOSPITAL S.R.L.	19.134,13
COVIDIEN ITALIA SPA	260.521,78
DEMA HOSPITAL S.R.L.	1.657,16
DIASORIN S.P.A.	2.704,00
D'IPPOLITO AVV. MARIO	8.219,16
DMF SRL-DIETETIC METABOLIC FOOD	218,04
ELLEGI MEDICAL OPTICS SRL	15.727,46
ESAOTE S.P.A.	6.000,00
EUROLABOR S.R.L. (incorporato in MARIFARMA SRL)	10.016,10
FARMACIA EREDI CARFAGNINI DR. MARIO	119,10
FARMIGEA S.P.A.	19,20
FIMAS SRL	3.900,42
FRESENIUS KABI ITALIA S.R.L.	637,50
GADA ITALIA S.R.L.(già' GAMMA INTERNATIONAL CO SRL)	17.529,50
GE HEALTHCARE SRL (EX AMERSHAM HEALTH SRL (EX NYCOMED AMERSHAM SORIN SRL)	8.140,00
GE MEDICAL SYSTEMS ITALIA SPA	26.812,47
GETINGE SPA	19.677,50
HEALTH CONSULTING S.R.L. (incorporato in MARIFARMA SRL)	8.961,20
IACP - ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI	418,96
INDUSTRIE GUIDO MALVESTIO SPA	7.515,81
INNOVA PHARMA S.P.A.	37.215,51
INTERMED S.R.L.	860,12
INTERMEDIX S.R.L.	1.250,86
ISTITUTO LUSOFARMACO D'ITALIA SPA	105,16
ISTITUTO ZOOPROF. SPERIMENT. "G. CAPORALE"	3.275,78
ITALFARMACO SPA	28,38
ITALGI HOSPITAL S.a.s.	22.136,40
JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	17.767,71
KNOLL FARMACEUTICI SPA- ABBOTT VASCULAR	3.675,30
MARIFARMA S.R.L.	42.895,49
MED ITALIA BIOMEDICA S.R.L.	389,40
MEDICAL SYSTEMS SPA	3.292,43
MEDISUR SRL	2.224,05
MOLNLYCKE HEALTH CARE SRL	2.702,40
MONTAGANO MARIA ROSARIA	436,65
MSD ITALIA SRL [già EX MERCK SHARP & DOHME (ITALIA) S.P.A.]	211,04
MUNDIPHARMA PHARMACEUTICALS SRL	8.959,59

NEPHROCARE S.P.A.	19,91
NEW TECH SRL	5.119,85
OCULARISTICA ITALIANA SRL	1.667,50
ORTHOBUST DI FIORILLI ANTONIO	21.924,25
P.A.C.O. S.R.L.	1.378,05
PHADIA S.R.L. (EX SWEDEN DIAGNOSTICS S.)	32.089,38
PHILIPS SPA	79.136,17
RADIO TELEMOLISE	52.769,88
RECUPERO FITTI	2.940,00
REPAS LUNCH COUPON SRL	44.556,53
RIVOIRA S.P.A.	908,03
ROCHE DIAGNOSTICS SPA	631,62
ROCHE S.P.A.	2,14
SAMO BIOMEDICA SRL	42.094,80
SANDOZ SPA	409,22
SANOFI AVENTIS S.P.A.	93.758,95
SCHARPER SPA	452,49
SEBIA ITALIA SRL	4.256,88
SERVIER ITALIA SPA	417,89
SOL SPA	1.108,59
SOLUZIONI BIOMEDICALI SRL	1.134,60
SPINOSA - COSTRUZIONI GENERALI SPA	6.908,53
VIVISOL NAPOLI SRL	36.016,03
Totale complessivo	2.081.834,55

PS03 –Insussistenze attive

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

PS04 –Sopravvenienze passive

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

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE	
Descrizione	Totale
ALTRE SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI	2.024.114,16
SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - COMPARTO	619.897,75
SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA MEDICA	408.924,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE - DIRIGENZA NON MEDICA	10.651,89
SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	3.937.721,20
SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALL'ACQUISTO PRESTAZ. SANITARIE DA OPERATORI ACCREDITATI	1.063,97
SOPRAVVENIENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE ALLE CONVENZIONI PER LA SPECIALISTICA	6.430,05

Totale complessivo

7.008.803,02

DETTAGLIO PER SOGGETTO SOPRAVVENIENZE PASSIVE RELATIVE ALL'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	
3.M.C. SPA	7.209,23
3M ITALIA SPA	4.233,84
A. DE MORI SPA	1.452,28
A.C.R.A.F. S.P.A.	774,52
A.T.S. SRL	2.515,27
ABBOTT PRODUCTS S.P.A. EX SOLVAY PHARMA SPA	3.160,09
ABBOTT S.R.L.	6.848,29
AIR LIQUIDE SANITA' SERVICE S.P.A.	359,22
ALFA WASSERMANN DIAGNOSTICS S.R.L. (incorporata in MEDICAL SYSTEMS SPA)	88.838,07
AMPLIFON SPA	3.649,60
AMPLIVOX DI FABIO DI LUCA	1.315,29
ANSA AGENZIA NAZIONALE STAMPA ASSOCIATA	2.806,28
ARVAL SERVICE LEASE ITALIA S.P.A.	11.205,38
ASL FG AZIENDA SANITARIA LOCALE DELLA PROVINCIA DI FOGGIA	44,65
ASS. COMUNITA' SAN MAURIZIO	463,30
AZIENDA OSPEDALIERA PADOVA	7.098,00
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA II UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI	1.751,81
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA S. LUIGI GONZAGA	25,00
AZIENDA SANITARIA LOCALE TERAMO	351,44
AZIENDA USL DI CESENA	213,76
B. BRAUN MILANO SPA	17.575,33
BAYER S.P.A.	2.343,77
BECKMAN COULTER S.r.l.	392,02
BELLCO S.R.L.	6.313,97
BERTERAMO SRL	1.450,00
BIOMEDICAL TECHNOLOGY SRL(INCORPORATA SEDA)	225,68
BIO-RAD SRL (EX SANOFI DIAGNOSTIC PASTEUR)	188,46
BIOTEST ITALIA SRL	1.474,00
BIOTRONIK ITALIA S.P.A.	16.120,00
BOSTON SCIENTIFIC S.P.A.	3.631,68
BRACCO SPA	5.076,50
C.S.S. COOPERATIVA SERVIZI SANITARI ONLUS	10.400,00
CALIFEL S.R.L.	336.770,07
CARDILLO GIOVANNI	30.332,59
CARESTREAM HEALTH ITALIA S.R.L.	5.340,54
CARL ZEISS SPA	32.415,60
CARLO ERBA REAGENTI SPA (incorporata in CARLO ERBA REAGENTS SRL) no ordini	30.295,54
CENTRO FRANCESCO DI VOLONTARIATO CUFRAD	6.725,17
CENTRUMPALACE-HOTEL & RESORTS	649,00
CIACCIA MICHELE	1.629,80
CICO SRL	1.211,51
CINEMA S. ANTONIO	500,00
CMR SPA	1.044,91
COCHLEAR ITALIA SRL	1.955,20
CODEX S.A.S.	3.728,51
CODIFI S.R.L.-CONSORZIO STABILE PER LA DISTRIBUZIONE	605,00
COLOPLAST S.P.A.	48.608,02
COMPUTER ART S.C. A R.L.	1.123,59

COMUNE DI MONTORIO NEI FRENTANI	21,00
COMUNE DI VENAFRO	278,74
CONDOMINIO VIA CONTE VERDE 4	616,68
CONFRATERNITA DI MISERICORDIA DI TERMOLI	29.934,69
COOPTUR SOC COOP ARL - COSTA DEL SOLE	107,09
COVIDIEN ITALIA SPA	163.614,37
D'AMBROSIO MICHELE	1.047,42
DE NOTARIIS GIOVANNI	21.080,03
DEDALUS S.P.A.	1.632,00
DELL'AQUILA GAETANO MARIA	21.812,09
DEMA HOSPITAL S.R.L.	63,14
DI IORIO MARIA	6.636,66
DIAMED ITALIANA SRL	3.885,72
DIASORIN S.P.A.	100,00
DIDACARE SRL	978,16
D'IPPOLITO AVV. MARIO	26.722,94
DLG SERVIZI DI DE LISIO GIUSEPPE	114,95
DMF SRL-DIETETIC METABOLIC FOOD	220,97
DOTT. DE GENNARO UMBERTO	996,10
E.ON ENERGIA SPA	5.380,00
EDOS SPA (EX "OPERA SERENA" SANGRO GESTIONI S.P.A.) incorporata in EDOS SRL	11.168,99
ELLEGI MEDICAL OPTICS SRL	9.859,96
ENEL ENERGIA -MERCATO LIBERO DELL'ENERGI	49,74
ESAOTE S.P.A.	10.800,00
ESOFORM SRL	199,98
ESTRA ENERGIE S.R.L.	86,89
EUREKA COOPERATIVA SOCIALE	5.490,00
FARMACIA "PAOLA DE GENNARO" DEL DR ETTORE RICCI	541,79
FARMACIA DI GIROLAMO GIUSEPPINA	3,60
FARMACIA DI NARDO DR. ANGELO LABROZZI	104,89
FARMACIA DOTT. LAURELLI GIUSEPPE	18,72
FARMACIA IOVINE FRANCESCO	11.976,33
FARMACIA SAN PIO DI PENNETTI E C. SAS	1.000,00
FARMACIA SARDELLA DOTT.CIPOLLA PAOLO	202,09
FARMACIA SORELLA DR. ANTONIO	204,77
FARMILA - THEA FARMACEUTICI S.P.A (SCISSIONE PARZ.IN THEA PHARMA SPA)	203,50
FERRING SPA	24.930,27
FLORMED COMMERCIALE SRL	5.448,96
FONDAZIONE "PAPA PAOLO VI"	48.400,80
FONDAZIONE DON CARLO GNOCCHI - ONLUS	6.941,52
FRATRES DONAT.SANGUE S.ELIA A PIANISI	2.981,36
FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA SPA	12.985,62
FUR.SOL S.R.L.	760.362,16
GAMBRO HOSPAL S.P.A (ex GAMBRO SPA)	34.968,30
GDF SUEZ ENERGIE SPA (EX ITALCOGIM ENERGIE SPA)	151,11
GEO IMPIANTI S.R.L.	490.870,66
GERMED PHARMA S.P.A.	2.635,17
GETINGE SPA	15.237,90
GILEAD SCIENCES SRL	21.610,34
GIMAR ITALIA SRL	956,38
GINEVRI SRL	5.928,00
HIKMA ITALIA SPA(EX ISTITUTO BIOCHIMICO PAVESE PHARMA SPA)	943,00
HOSPIRA ITALIA S.R.L.	61.166,23

HOSPITAL SERVICE SRL	-4.093,51
HULKA S.R.L.	3.678,86
I.R.S. L'AURORA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	2.493,82
IMMUCOR ITALIA SPA	830,58
INDUSTRIA FARM. GALENICA SENESE SRL	8.245,96
INNOVA PHARMA S.P.A.	12.853,23
INVESTIMENTI CERESIO SRL	8.371,81
ISTITUTO LUSOFARMACO D'ITALIA SPA	111,76
ISTITUTO ZOOPROF. SPERIMENT. "G. CAPORALE"	15.090,24
ITALGI HOSPITAL S.a.s.	22.538,88
L.T.E. DI DI MARZO ANTONIO & C. S.A.S.	1.422,36
LATMIRAL RIDOLFO PAOLO	52.020,00
LIOTTI PIETRO	4.134,38
LOMBARDI MARIA	1.340,48
MAGALDI LIFE S.R.L.	162,24
MALLINCKRODT ITALIA SPA	1.147,32
MASCIOTRA ANTONIO PIO	4.131,84
MASIELLO VITA	4.477,40
MEDICAIR SUD S.R.L.	608,03
MEDTRONIC ITALIA SPA	19.918,26
MERCURIO SERVICE S.R.L.	322,71
MONTAGANO MARIA ROSARIA	7.367,30
MONTEFERRANTE S.R.L.	19.600,29
MORRONE ROSANNA	1.509,31
MVS SRL MICRO VASCULAR SYSTEM	1.075,08
NACATUR INTERNATIONAL IMPORT EXPORT SRL	1.604,02
NEW GEDAM SRL	4.779,69
NORDIC PHARMA SRL	1.411,74
NOVARTIS CONSUMER HEALTH S.P.A.	179,89
NOVARTIS FARMA S.P.A.	11.992,90
NOVO NORDISK S.P.A.(già NOVO NORDISK FARMACEUTICI SPA)	12.668,76
ORTHOFIX S.R.L.	1.543,24
ORTOPEDIA E SANITARIA MAURELLI	9.632,97
PHADIA S.R.L. (EX SWEDEN DIAGNOSTICS S.)	27.836,67
PHLOGAS SRL	206,71
PIRAMAL CRITICAL CARE ITALIA S.P.A.	861,32
PISTILLI STEFANO S.N.C.	7.784,18
PROMOS SPA	253,08
PROSTRAKAN S.R.L.	1.977,36
R.R.PUGLIA S.R.L.PROGETTO QUALITA'	167.020,77
REGENT MEDICAL OVERSEAS LIMITED	9.301,44
REGIONE MOLISE	290.594,35
RIVOIRA S.P.A.	5.573,64
ROCHE DIAGNOSTICS SPA	58.563,55
ROCHE S.P.A.	302.032,41
S.A.L.F. S.P.A. LABORATORIO FARMACOLOGICO	1.447,16
SAMO BIOMEDICA SRL	72.161,32
SANITARIA DELL'OMO	2.557,81
SCHINDLER S.P.A.	840,00
SEBIA ITALIA SRL	111,60
SEDA SPA	4.610,10
SIEL S.P.A.	5.193,79
SOBI SWEDISH ORPHAN BIOVITRUM S.R.L.	2.126,74

SOFAR S.P.A.	574,99
SOL SPA	3.990,74
STERYLAB SPA	4.002,02
SVAS BIOSANA SpA	15.449,89
SYNTHE S.R.L.(EX MATHYS ITALIA S.R.L.)	23.956,84
TECNORAD SRL	277,89
TELECOM ITALIA S.P.A. - (TIM)	9.224,12
TEXTIL GOR SRL	2.857,68
TILLI PIETRO	443,83
TIPOGRAFIA L'ECONOMICA DI TESTA GIACINTA	499,13
TONER ITALIA SRL	546,00
TRE STELLE SOCIETA' COOPERATIVA	117.422,68
UCB PHARMA S.P.A.	1.028,03
VALEAS SPA	338,36
VISUFARMA SRL	4.991,43
VIVISOL NAPOLI SRL	9.129,64
XEROX ITALIA RENTAL SERVICES S.R.L.	2.648,53
Totale complessivo	3.937.721,20

PS05 –Insussistenze passive

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

DETTAGLIO INSUSSISTENZE PASSIVE	
Descrizione	Totale
INSUSSISTENZE PASSIVE V/TERZI RELATIVE AL PERSONALE	1.285,95

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO		
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	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2012/2011			
			Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali	1.705.652	1.150.706	554.946	48,2%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		244	-244	-100,0%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.705.652	1.150.462	555.190	48,3%		
II Immobilizzazioni materiali	143.416.391	140.396.091	3.020.300	2,2%		
1) Terreni	201.587	205.883	-4.296	-2,1%		
a) Terreni disponibili	201.587	205.883	-4.296	-2,1%		
b) Terreni indisponibili			-	-		
2) Fabbricati	86.954.814	87.350.662	-395.848	-0,5%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.717.784	4.715.095	2.689	0,1%		
b) Fabbricati strumentali (disponibili)	82.237.030	82.635.567	-398.537	-0,5%		
3) Impianti e macchinari	3.136.039	1.971.052	1.164.987	59,1%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	7.179.939	7.375.488	-195.549	-2,7%		
5) Mobili e arredi	1.083.012	1.179.364	-96.352	-8,2%		
6) Automezzi	54.765	87.165	-32.400	-37,2%		
7) Oggetti d'arte			-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali	657.602	658.069	-467	-0,1%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	44.148.633	41.568.408	2.580.225	6,2%		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)						
1) Crediti finanziari			16.600.000	-100,0%		
a) Crediti finanziari v/ Stato			-	-		
b) Crediti finanziari v/ Regione			16.600.000	-100,0%		
c) Crediti finanziari v/ partecipate			-	-		
d) Crediti finanziari v/ altri			-	-		
2) Titoli			-	-		
a) Partecipazioni			-	-		
b) Altri titoli			-	-		
Totale A)	145.122.043	157.546.797	-12.424.754	-7,9%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze	11.046.816	10.311.889	734.927	7,1%		
1) Rimanenze beni sanitari	10.852.208	10.122.425	729.783	7,2%		
2) Rimanenze beni non sanitari	194.608	189.464	5.144	2,7%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	154.464.926	261.176.659	425.641.385	493.070.217	-72.428.632	-14,5%
1) Crediti v/ Stato	147.626.543	-	147.626.543	183.430.362	-35.803.819	-19,5%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	141.514.593	-	141.514.593	176.044.124	-34.529.531	-19,6%
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti	96.522.593	-	96.522.593	131.052.124	-34.529.531	-26,3%
2) Crediti v/ Stato - altro	44.992.000	-	44.992.000	44.992.000	-	0,0%
b) Crediti v/ Stato - investimenti	6.111.950	-	6.111.950	7.386.238	-1.274.288	-17,3%
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			-	-	-	-

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011			Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2012/2011	
					Importo	%
d) Crediti v/ prefetture			-	-	-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	-	261.176.659	261.176.659	308.607.080	-47.430.421	-15,4%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	-	70.691.000	70.691.000	48.067.000	22.624.000	47,1%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	-	70.691.000	70.691.000	48.067.000	22.624.000	47,1%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario o sanitario corrente		60.759.000	60.759.000	48.067.000	12.692.000	26,4%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente I.E.A.		9.932.000	9.932.000	-	9.932.000	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra I.E.A.		-	-	-	-	-
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	-	190.485.659	190.485.659	260.540.080	-70.054.421	-26,9%
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		94.203.737	94.203.737	164.258.158	-70.054.421	-42,6%
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		96.281.922	96.281.922	96.281.922	-	0,0%
3) Crediti v/ Comuni	105.565	-	105.565	68.872	36.693	53,3%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	55.465	-	55.465	61.376	-5.911	-9,6%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	-	-	-
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	55.465	-	55.465	61.376	-5.911	-9,6%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	16.087	-	16.087	14.886	1.201	8,1%
6) Crediti v/ Erario	5.365	-	5.365	4.537	828	18,2%
7) Crediti v/ altri	16.655.901	-	16.655.901	5.883.104	10.772.797	183,1%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			64.404.599	10.592.112	53.812.487	508,0%
1) Cassa			18.246	8.693	9.553	109,9%
2) Istituto Tesoriere			-	3.184	-3.184	-100,0%
3) Tesoreria Unica			61.959.084	8.822.392	53.136.692	602,3%
4) Conto corrente postale			2.427.269	1.757.843	669.426	38,1%
Totale B)			501.093.600	518.974.218	-17.881.218	-3,4%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			937		937	-
II Risconti attivi				22.667	-22.667	-100,0%
Totale C)			937	22.667	-21.730	-95,9%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			646.215.980	676.543.682	-30.327.702	-4,5%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			349.817	349.817	-	0,0%
2) Depositi cauzionali			72.493	72.493	-	0,0%
3) Beni in comodato			-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			73.314	73.314	-	0,0%
Totale D)			495.624	495.624	-	0,0%

**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 118/2011	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2012/2011			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	92.434.793	139.895.163	-47.460.370	-33,9%		
II Finanziamenti per investimenti	106.310.639	103.715.707	2.594.932	2,5%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione			-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	106.310.639	103.715.707	2.594.932	2,5%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 29 L. n. 67/98			-	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca			-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro	106.310.639	103.715.707	2.594.932	2,5%		
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	601.614	589.957	11.657	2,0%		
IV Altre riserve			-	-		
V Contributi per ripiano perdite	12.500.000		12.500.000	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-222.070.859	-243.657.719	21.586.860	-8,9%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-32.139.187	-32.951.561	812.374	-2,5%		
Totale A)	42.362.980	32.408.453	-9.954.527	30,7%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	41.806.269	45.298.514	-3.492.245	-7,7%		
2) Fondi per rischi	23.403.950		23.403.950	-		
3) Fondi da distribuire	8.613.501		8.613.501	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	11.434.358	4.930.114	6.504.244	131,9%		
5) Altri fondi oneri			-	-		
Totale B)	85.258.078	50.228.628	35.029.450	69,7%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	1.156.577	1,299.116	-142.239	-10,9%		
2) TFR personale dipendente			-	-		
Totale C)	1.156.577	1,299.116	-142.239	-10,9%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	602.115.200	654.816.056	-52.700.856	-8,0%		
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	143.473	387.433	530.906	679.768	-148.862	-21,9%
2) Debiti v/Stato			-		-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		39.374.123	39.374.123	82.914.373	-43.540.250	-52,5%
4) Debiti v/Comuni	184.465		184.465	174.366	10.099	5,8%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	357.634	-	357.634	418.085	-60.451	-14,5%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità			-		-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L. 114			-		-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L. 114			-		-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni			-		-	-
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto			-		-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	357.634		357.634	418.085	-60.451	-14,5%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	62.805		62.805	60.744	2.061	3,4%
7) Debiti v/fornitori	445.554.830		445.554.830	458.760.715	-13.205.885	-2,9%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	16.133.550		16.133.550	1.063.314	15.070.236	1417,3%
9) Debiti tributari	6.544.914		6.544.914	5.923.640	621.274	10,5%
10) Debiti v/altri finanziatori			-		-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	13.439.708	54.814.279	68.253.987	70.057.150	-1.803.163	-2,6%
12) Debiti v/altri	25.117.986		25.117.986	34.763.901	-9.645.915	-27,7%
Totale D)	507.539.365	94.575.835	602.115.200	654.816.056	-52.700.856	-8,0%

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi			-	-
2) Risconti passivi	49.094	2.607.906	-2.558.812	-98,1%
Totale E)	49.094	2.607.906	-2.558.812	-98,1%
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (E+F+D+E)	646.216.269	676.343.253	-30.326.984	-4,5%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	349.817	349.817	-	0,0%
2) Depositi cauzionali	72.493	73.314	-821	-1,1%
3) Beni in comodato		72.493	-72.493	-100,0%
4) Altri conti d'ordine	73.314		73.314	-
Totale F)	495.624	495.624	-	0,0%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	584.947.651	591.096.000	-6.148.349	-1,0%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	561.097.229	567.637.000	-6.539.771	-1,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	23.850.422	23.449.000	401.422	1,7%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	1.275.936	1.625.000	-349.064	-21,5%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiunte da bilancio a titolo di copertura L.E.A	22.432.000	21.813.000	619.000	2,8%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiunte da bilancio a titolo di copertura extra L.E.A			-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	142.486	11.000	131.486	1195,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	10.000	-10.000	-100,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		10.000	-10.000	-100,0%
4) da privati			-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati			-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.079.457	-5.755.000	2.675.543	-46,5%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.312.430	1.724.000	3.588.430	208,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	90.085.480	93.113.000	-3.027.520	-3,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche			-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intamoenia	4.492.958	4.039.000	453.958	11,2%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	85.592.522	89.074.000	-3.481.478	-3,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	7.667.270	4.959.000	2.708.270	54,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.225.283	5.923.000	-697.717	-11,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.186.855	4.791.000	-2.604.145	-54,4%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	874.478	728.000	146.478	20,1%
Totale A)	693.219.990	696.579.000	-3.359.010	-0,5%

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	89.773.634	86.922.000	2.851.634	3,3%
a) Acquisti di beni sanitari	82.580.169	80.813.000	1.767.169	2,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	7.193.465	6.109.000	1.084.465	17,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	337.987.373	337.041.000	946.373	0,3%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	49.010.053	51.095.000	-2.084.947	-4,1%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	51.104.623	52.367.000	-1.262.377	-2,4%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	48.622.940	46.661.000	1.961.940	4,2%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	15.671.651	15.276.000	395.651	2,6%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	1.660.788	1.675.000	-14.212	-0,8%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	6.869.727	6.929.000	-59.273	-0,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	118.377.498	116.730.000	1.647.498	1,4%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.760.821	8.915.000	-154.179	-1,7%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	5.818.432	5.903.000	-84.568	-1,4%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	878.777	841.000	37.777	4,5%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.423.773	2.372.000	51.773	2,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	12.148.219	10.511.000	1.637.219	15,6%
m) Compartecipazione al personale per art. Libero-prof. (intramoenia)	2.737.172	2.464.000	273.172	11,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.909.348	9.457.000	-547.652	-5,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.444.738	3.697.000	-252.262	-6,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.548.813	2.148.000	-599.187	-27,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	42.419.724	42.005.000	414.724	1,0%
a) Servizi non sanitari	40.217.211	39.675.000	542.211	1,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.036.025	2.163.000	-126.975	-5,9%
c) Formazione	166.488	167.000	-512	-0,3%
4) Manutenzione e riparazione	10.212.621	10.668.000	-455.379	-4,3%
5) Godimento di beni di terzi	2.361.516	2.800.000	-438.484	-15,7%
6) Costi del personale	197.975.141	203.460.000	-5.484.859	-2,7%
a) Personale dirigente medico	79.850.398	81.698.000	-1.847.602	-2,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	6.295.616	6.729.000	-433.384	-6,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario	82.319.570	83.839.000	-1.519.430	-1,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.902.475	3.470.000	-567.525	-16,4%
e) Personale comparto altri ruoli	26.607.082	27.724.000	-1.116.918	-4,0%
7) Oneri diversi di gestione	4.933.577	5.816.000	-882.423	-15,2%
8) Ammortamenti	6.737.890	8.028.000	-1.290.110	-16,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	439.835	912.000	-472.165	-51,8%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.265.213	3.468.000	-202.787	-5,8%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.032.842	3.648.000	-615.158	-16,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.878	59.000	-57.122	-96,8%
10) Variazione delle rimanenze	-734.925	3.683.000	-4.417.925	-120,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-729.782	3.401.000	-4.130.782	-121,5%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-5.143	282.000	-287.143	-101,8%
11) Accantonamenti	14.214.955	10.211.000	4.003.955	39,2%
a) Accantonamenti per rischi		2.430.000	-2.430.000	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	291.000	306.000	-15.000	-4,9%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	13.506.955	7.058.000	6.448.955	91,4%
d) Altri accantonamenti	417.000	417.000	-	0,0%
Totale B)	705.883.384	710.693.000	-4.809.616	-0,7%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-12.663.394	-14.114.000	1.450.606	-10,3%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2013	Anno 2012	VARIAZIONE 2012/2011	
			Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	184.925	24.000	160.925	670,5%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.753.732	1.282.000	1.471.732	114,8%
Totale C)	-2.568.807	-1.258.000	-1.310.807	104,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni			-	-
2) Svalutazioni			-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	4.799.603	3.359.000	1.440.603	42,9%
a) Plusvalenze	57.239	67.000	-9.761	-14,6%
b) Altri proventi straordinari	4.742.364	3.292.000	1.450.364	44,1%
2) Oneri straordinari	7.010.089	6.018.000	992.089	16,5%
a) Minusvalenze			-	-
b) Altri oneri straordinari	7.010.089	6.018.000	992.089	16,5%
Totale E)	-2.210.486	-2.659.000	448.514	-16,9%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-17.442.687	-18.031.000	588.313	-3,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	14.260.107	14.433.000	-172.893	-1,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.507.908	12.785.000	-277.092	-2,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.752.199	1.648.000	104.199	6,3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali			-	-
2) IRES	436.420	488.000	-51.580	-10,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			-	-
Totale Y)	14.696.527	14.921.000	-224.473	-1,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-32.139.214	-32.952.000	812.786	-2,5%