



Regione Molise

Direzione Generale per la Salute

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2015 CONSOLIDATO DEL SSR

Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio.....	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio.....	4
3. Dati relativi al personale	7
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali.....	10
5. Immobilizzazioni finanziarie.....	15
6. Rimanenze.....	17
7. Crediti.....	18
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....	29
9. Disponibilità liquide	31
10. Ratei e risconti attivi	32
11. Patrimonio netto.....	33
12. Fondi per rischi e oneri	37
13. Trattamento di fine rapporto.....	45
14. Debiti.....	46
15. Ratei e risconti passivi.....	51
16. Conti d'ordine	52
17. Contributi in conto esercizio	53
18. Proventi e ricavi diversi.....	55
19. Acquisti di beni.....	57
20. Acquisti di servizi.....	59
21. Costi del personale.....	67
22. Oneri diversi di gestione	70
23. Accantonamenti.....	71
24. Proventi e oneri finanziari.....	73
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie.....	74
26. Proventi e oneri straordinari.....	75
27. Allegati	Errore. Il segnalibro non è definito.

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

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

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

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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<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 mercato.</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</p>

	<p>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	<p>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.</p> <p>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".</p>
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	<p>Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: <i>[INSERIRE]</i>.</p> <p>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 da-</p>

	ta.
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

3.a)

Dati sull'occupazione al 31.12.2015							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
T1	T1	T1	T1	T1	T12	T12	T13
Direttori e Personale a tempo indeterminato e personale a tempo determinato ex art. 15 septies del D.Lgs 502/92	Personale al 31.12.2014	di cui Personale Part Time al 31.12.2014	Personale al 31.12.2015	di cui Personale Part Time al 31.12.2015	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	2.378	50	2.277	50	27.784	78.266.437	32.879.955
Dirigenza	654	1	608	1	7.587	30.665.100	24.722.691
- Medico/ veterinaria	598	1	555	1	6.920	28.141.936	23.159.018
- Sanitaria	56	0	53	0	667	2.523.164	1.563.673
Comparto	1.724	49	1.669	49	20.197	47.601.337	8.157.264
- Categoria Ds	167	5	158	5	1.926	4.846.439	847.117
- Categoria D	1.458	40	1.424	40	17.164	40.465.086	6.939.339
- Categoria C	97	4	86	4	1.085	2.253.965	369.917
- Categoria Bs	0	0	0	0	0	0	0
- Profilo Atipico	2	0	1	0	22	35.847	891
RUOLO PROFESSIONALE	4	0	3	0	48	239.877	44.851
Dirigenza	2	0	2	0	24	196.127	43.578
Livello dirigenziale	2	0	2	0	24	196.127	43.578
Comparto	2	0	1	0	24	43.750	1.273
- Categoria D	2	0	1	0	24	43.750	1.273
RUOLO TECNICO	529	5	510	5	6.172	11.489.859	1.819.538
Dirigenza	10	0	10	0	120	445.763	161.681
Livello dirigenziale	10	0	10	0	120	445.763	161.681
Comparto	519	5	500	5	6.052	11.044.096	1.657.857
- Categoria Ds	30	0	29	0	348	859.072	97.549
- Categoria D	38	1	37	1	441	1.040.734	88.795
- Categoria C	69	0	66	0	808	1.559.751	286.908
- Categoria Bs	222	1	208	1	2.575	4.475.669	772.503
- Categoria B	90	3	91	3	1.048	1.775.263	221.666
- Categoria A	70	0	69	0	832	1.333.607	190.436
RUOLO AMMINISTRATIVO	244	4	231	4	2.817	6.282.443	1.176.680
Dirigenza	18	0	18	0	212	890.104	649.630
Livello dirigenziale	18	0	18	0	212	890.104	649.630
Comparto	226	4	213	4	2.605	5.392.339	527.050
- Categoria Ds	38	0	35	0	435	1.053.874	129.261
- Categoria D	65	1	59	1	736	1.642.953	148.256
- Categoria C	78	1	76	1	903	1.776.266	168.669
- Categoria Bs	19	1	17	1	221	399.309	36.575
- Categoria B	24	1	24	1	286	480.357	40.504
- Categoria A	2	0	2	0	24	39.580	3.785
TOTALE AZIENDA							
Dirigenza	684	0	638	1	7.943	32.197.094	25.577.580
- Medico/veterinaria	598	0	555	1	6.920	28.141.936	23.159.018
- Sanitaria	56	0	53	0	667	2.523.164	1.563.673
Livello dirigenziale	30	0	30	0	356	1.531.994	854.889
Comparto	2.471	54	2.383	58	28.878	64.081.522	10.343.444
- Categoria Ds	235	5	222	5	2.709	6.759.385	1.073.927
- Categoria D	1.563	42	1.521	42	18.365	43.192.523	7.177.663
- Categoria C	244	5	228	5	2.796	5.589.982	825.494
- Categoria Bs	243	2	226	2	2.818	4.910.825	809.969
- Categoria B	114	0	115	4	1.334	2.255.620	262.170
- Categoria A	72	0	71	0	856	1.373.187	194.221

	T2	T2	T12	T13
Personale a Tempo Determinato (non include il personale a tempo determinato ex art. 15 septies del D.Lgs 502/92)	Personale al 31.12.2014	Personale al 31.12.2015	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
TOTALE AZIENDA	524	409	13.784.707	3.339.809
Altro Personale	0	0	0	0
Dirigenti non Medici	9	9	361.954	87.936
Medici	140	100	5.329.465	2.229.301
Personale non Dirigente	375	300	8.093.288	1.022.572

Dati sull'occupazione al 31/12/2015				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti
RUOLO SANITARIO	0	16	2	15
Dirigente	0	1	2	3
- Medico- veterinaria	0	1	2	3
- Sanitaria	0	0	0	0
Comparto	0	15	0	12
- Categoria Ds	0	1	0	1
- Categoria D	0	14	0	11
- Categoria C	0	0	0	0
- Categoria Bs	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	3	3	0	2
Dirigenza	1	0	0	0
Livello dirigenziale	1	0	0	0
Comparto	2	3	0	2
- Categoria Ds	1	0	0	0
- Categoria D	0	1	0	1
- Categoria C	1	0	0	0
- Categoria Bs	0	0	0	0
- Categoria B	0	1	0	1
- Categoria A	0	1	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	3	0	4	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto	3	0	4	0
- Categoria Ds	2	0	3	0
- Categoria D	1	0	1	0
- Categoria C	0	0	0	0
- Categoria Bs	0	0	0	0
- Categoria B	0	0	0	0
- Categoria A	0	0	0	0
TOTALE	6	19	6	17

Dati sull'occupazione al 31/12/2015				
PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2014	Personale part time al 31.12.2014	Personale al 31.12.2015	Personale part time al 31.12.2015
RUOLO SANITARIO	0	7	0	5
Dirigenza	0	7	0	5
Comparto	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Comparto	0	0	0	0
TOTALE	0	7	0	5

Dati sull'occupazione al 31/12/2015		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO (Conto Annuale)		
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2014	Personale al 31.12.2015
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
Medico veterinaria	0	0
Sanitaria non medica	0	0
Comparto	0	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza	0	0
Comparto	0	0

Dati sull'occupazione al 31/12/2015		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro e MMG PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31.12.2014	Personale al 31.12.2015
MMG	0	0
PLS	0	0
Continuità assistenziale	0	0
Altro	0	0

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Le voci relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali sono valorizzate solo dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ESERCIZIO PRECEDENTI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile			
		Costo storico	Rivalutazioni	svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Acquisizioni e Ricostruzioni	Rivalutazioni	svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dimissioni (valore netto)		Ammortamenti		
AAAD10	Costi d'impianto e di ampliamento	256.703	-	-	-	256.703	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAAD40	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAAD70	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAAL100	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAAL130	Altre immobilizzazioni immateriali	4.330.512	-	-	2.365.423	1.965.089	-	-	-	840.196	-	-	-	-	571.290	-	2.233.995
AAAL140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAAL150	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAAL160	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAAL180	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAAL200	Altre immobilizzazioni immateriali	4.330.512	-	-	2.365.423	1.965.089	-	-	-	840.196	-	-	-	-	571.290	-	2.233.995
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.817.221	-	-	2.621.182	1.965.089	-	-	-	840.196	-	-	-	-	571.290	-	2.233.995
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

Il valore iniziale, riferito esclusivamente all'Azienda Sanitaria Regionale, delle immobilizzazioni immateriali, pari a € 1.965.089, è completamente riconducibile alla voce "Altre immobilizzazioni immateriali" e ha subito delle variazioni incrementative (acquisizioni e costruzioni in economia) pari a € 840.196 e delle variazioni decrementative per ammortamenti pari a € 571.290. Nessuna di tali immobilizzazioni è stata sterilizzata.

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

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

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

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

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

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Subluzioni	Fondo ammortamento			Rivalutazioni	Subluzioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Diminuzioni valore netto		Ammortamenti	
AAA200	Terreni disponibili	201.587				201.587										201.587
AAA300	Fabbricati strumentali															
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	6.871.911			2.150.727	4.717.786										4.717.786
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	118.183.324			37.917.242	80.366.402	2.781.222			1.036.417					3.368.769	80.797.357
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA360	Impianti e macchinari	3.226.976			5.446.174	3.989.802				630.899					44.950	4.425.751
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA410	Attrezzature analitiche e scientifiche	74.730.945			87.311.759	7.421.216			918.873						2.430.038	5.989.991
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA440	Mobili e arredi	7.218.881			6.258.665	938.235			39.707						1.822.930	871.833
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA470	Automezzi	2.545.202			2.462.802	51.818			234.216						99.587	229.289
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA500	Opere d'arte					7.225										8.401
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	5.110.042			4.589.701	540.341			82.488						242.237	380.741
	di cui soggetti a svalutazione															
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accantonamenti	47.751.749				288.775	47.751.749	2.781.222	1.960.372						280.788	46.969.939
	di cui soggetti a svalutazione															
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		271.909.804			136.038.861	146.878.803			3.368.775	1.887.316					6.306.888	144.565.008
di cui soggetti a svalutazione						1.883.134									2.227.329	

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Il valore iniziale delle immobilizzazioni materiali, riferito esclusivamente all'Azienda Sanitaria Regionale, pari a € 145.878.803, è così composto: terreni disponibili per € 201.587, fabbricati (disponibili e indisponibili) per € 85.084.265, impianti e macchinari per € 3.849.802, attrezzature sanitarie e scientifiche per € 7.421.216, mobili e arredi per € 978.225, automezzi per € 51.618, altre immobilizzazioni immateriali per € 540.341 e immobilizzazioni immateriali in corso per € 47.751.749.

Con riferimento ai giroconti e riclassificazioni intervenuti nei conti patrimoniali relativi alle immobilizzazioni materiali, si precisa che € 2.781.222 sono riconducibili al giroconto dei lavori in corso su immobili di proprietà iniziati negli esercizi precedenti e conclusi nel 2015 come di seguito esposto di seguito:

Conto Aziendale	Conto SP	Descrizione Conto CE	Descrizione Operazione	Importo
40020203	AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	accatastamento realizzazione hospice presso area ospedaliera di campobasso in data 12/05/2014	1.681.712
40020203	AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	accatastamento realizzazione hospice presso area ospedaliera di campobasso in data 12/05/2014	239.686
40020203	AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	accatastamento centro iperbarico p.o.vietri di larino	859.824
		Totale		2.781.222

In merito alle variazioni incrementative, pari a € 4.933.091 si evidenzia che:

- € 3.265.775 sono relative ad acquisizioni e costruzioni in economia intervenuti nel corso dell'esercizio 2015;
- € 1.667.316 riguardano manutenzioni straordinarie di carattere incrementativo intervenuti sui fabbricati strumentali (indisponibili) per € 1.036.417 e su impianti e macchinari per € 630.899.

Relativamente alle variazioni in diminuzione, esse si riferiscono agli ammortamenti per € 6.306.888 che sono state parzialmente sterilizzate per € 2.227.329.

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 disponibile 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	Prov. DG n. 784 del 01/07/2010 (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	NO		

di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			
---	--	--	--

5. Immobilizzazioni finanziarie

Le voci relative alle immobilizzazioni finanziarie sono valorizzate esclusivamente dalla Gestione Sanitaria Accentrata

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	233.649	164.910	-	398.559
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-
TOTALE CREDITI FINANZIARI		233.649	164.911	-	398.559

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 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				233.649	164.910
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
TOTALE CREDITI FINANZIARI		-	-	-	233.649	164.910

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

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione		164.910	233.649
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
TOTALE CREDITI FINANZIARI		164.910	233.649	-

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 / PNI)
Partecipazioni in imprese controllate:										
.....										
Partecipazioni in imprese collegate:										
.....										
Partecipazioni in altre imprese:										
.....										

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

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

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

6. Rimanenze

Le voci relative alle rimanenze sono valorizzate solo dall'Azienda Sanitaria Regionale

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	3.970.408	-	5.571.487	-	4.241.224	5.300.671	-	1.067.277
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	3.970.408	-	5.571.487	-	4.241.224	5.300.671	1.645.203	1.067.277
	Medicinali senza AIC	-	-	-	-	-	-	-	-
	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici	6.385.504	-	6.416.740	-	7.802.429	4.999.815	-	3.985.656
	Dispositivi medici	4.373.313	-	4.394.707	-	5.343.739	3.424.281	-	3.424.281
	Dispositivi medici impiantabili attivi	191.660	-	192.597	-	234.188	150.088	-	150.088
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.820.531	-	1.829.438	-	2.224.501	1.425.496	-	1.425.496
ABA050	Prodotti dietetici	20.785	-	14.190	-	16.514	18.461	-	2.638
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.014	-	510	-	915	609	-	296
ABA070	Prodotti chimici	245.362	-	3.407.756	-	1.836.702	1.816.414	-	596.783
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	10.139	-	-	-	10.139	-	-	-
ABA100	Accordi per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	10.633.212	-	15.410.682	-	13.907.924	12.136.970	1.645.203	6.662.639
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	36.471,5	-	45.204,9	-	39.979,6	41.696,9	-	3.272,3
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	152.165,0	-	200.945,4	-	168.222,9	184.887,5	-	96.117,4
ABA160	Materiali per la manutenzione	4.521,8	-	3.983,0	-	4.679,2	3.825,6	-	234,0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	7.391,0	-	1.136,1	-	7.391,0	1.136,1	-	372,6
ABA180	Accordi per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	200.549,3	-	251.269,4	-	220.272,8	231.546,0	-	99.995,3

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

La voce è movimentata esclusivamente dall'Azienda Sanitaria Regionale.

Il valore delle esistenze fisiche al 31/12/2014 è stato allineato alle evidenze dell'inventario fisico effettuato nei magazzini e nei reparti.

RIM01 – Svalutazioni.

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

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

7. Crediti

Le voci di credito sono movimentate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	146.450.568	674.030.069	658.275.560	162.205.077	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	146.450.568	674.030.069	658.275.560	162.205.077	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	79.856.161	572.213.447	554.989.244	97.080.365	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	21.602.407	11.575.317	13.045.011	20.132.712	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	90.241.305	90.241.305	-	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	44.992.000	-	-	44.992.000	
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	4.366.563	156.529	2.646.765	1.876.327	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	4.366.563	156.529	2.646.765	1.876.327	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	1.208.983	172.762	1.036.221	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	1.208.983	172.762	1.036.221	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	
ABA340	CREDITI VPREFETTURE	81.687	-	-	81.687	
	TOTALE CREDITI V/STATO	150.898.818	675.395.581	661.095.067	165.199.312	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	97.617.557	108.490.933	97.777.201	108.331.289	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	60.805.557	82.777.202	82.777.201	60.805.558	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	15.807.067	15.807.067	0	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	66.970.134	66.970.134	-	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	60.805.557	-	-	60.805.557	
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	36.812.000	25.713.731	15.000.000	47.525.731	
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	190.485.659	55.000.000	55.000.000	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:	190.485.659	55.000.000	55.000.000	190.485.659	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	94.203.737	55.000.000	55.000.000	94.203.737	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	96.281.922	-	-	96.281.922	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	288.103.216	163.490.933	152.777.201	298.816.947	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	142.395	14.194	5.735	150.844	
	COMUNE DI AGNONE	4.852	-	-	4.852	
	COMUNE DI CAMPOBASSO	68.105	10.359	1.830	76.634	
	COMUNE DI CAMPOLIETO	135	-	-	135	
	COMUNE DI DURONIA	67	-	-	67	
	COMUNE DI FORLÌ DEL SANNIO	301	-	-	301	
	COMUNE DI ISERNA	25.952	511	586	25.877	
	COMUNE DI MONTAQUILA	8	-	-	8	
	COMUNE DI TERMOLI	1.026	12	-	1.038	
	COMUNE DI TRIVENTO	285	-	-	285	
	COMUNE DI VINCHIATURO	35	58	65	28	
	ALTRI COMUNI	41.618	3.255	3.255	41.618	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	82.375	33	79	82.329	
	TOTALE CREDITI VAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	82.375	33	79	82.329	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	22.299	44.759	44.842	22.215	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	22.299	44.759	44.842	22.215	
	ARPA	22.299	44.759	44.842	22.215	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	
ABA640	Crediti v/altri partecipate:	-	-	-	-	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	497	-	129	368	
	AGENZIA DELLE ENTRATE - DIREZIONE PROVINCIALE	497	-	129	368	
	CREDITI V/ALTRI	19.882.612	53.391.254	50.903.923	22.169.942	
ABA670	Crediti v/clienti privati	8.807.881	45.744.116	44.509.549	10.042.448	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	6.388.166	978.133	1.263.409	6.102.889	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.196.623	736.967	711.041	2.222.549	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
ABA710	Altri crediti diversi	2.289.942	5.932.038	4.419.924	3.802.056	
	FARMACIE CONVENZIONATE					
	ALTRI CREDITI DIVERSI					

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

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA630	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	392.013	-	-	392.013
ABA670	Crediti v/clienti privati	392.013	-	-	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

- L'Azienda Sanitaria Regionale nel corso dell'esercizio ha effettuato un'analisi ricognitiva sui crediti con anzianità superiore a 5 anni al fine di determinare la possibile svalutazione di ulteriori crediti. L'analisi ha evidenziato l'esistenza di crediti non più esigibili riconducibili alla società Break Srl, incaricata della gestione del servizio bar del P.O. di Termoli. Il credito vantato verso tale società risulta pari a € 341.554, come da tabella di seguito.

Anni	Fornitore	Estremi documento	Importo credito residuo
2006	Break Srl	TEV12-2006-17	147.965
2007	Break Srl	TEV12-2007-13	147.965
2008	Break Srl	TEV12-2008-11	45.624
Totale			341.554

Per tali crediti è stata avviata la procedura di recupero crediti. Pertanto, alla luce di tali evidenze, non si è proceduto ad effettuare ulteriori svalutazioni per l'anno in chiusura.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	95.471.884	15.464.334	11.038.323	11.024.895	29.205.642
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	95.471.884	15.464.334	11.038.323	11.024.895	29.205.642
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	50.479.884	15.464.334	1.244.016	7.796.097	22.096.035
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	9.794.307	3.228.798	7.109.607
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	1.876.327	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	1.876.327	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	1.036.221	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	1.036.221	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	81.887	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	97.348.211	15.464.334	11.038.323	12.142.802	29.205.642
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	48.067.000	4.330.477	37.695.254	18.238.557
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	48.067.000	-	12.692.000	46.557
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	46.557
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	-	-	4.330.477	25.003.254	18.192.000
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	-	-	-	-	-
ABA480	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	74.070.000	2.684.579	113.731.080	-	-
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:	74.070.000	2.684.579	113.731.080	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	74.070.000	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	74.070.000	50.751.579	118.061.557	37.695.254	18.238.557

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
ABA530	CREDITI V/COMUNI	37.394	13.773	51.571	38.153	9.964
	COMUNE DI AGNONE	958	3.306	431	158	-
	COMUNE DI CAMPOBASSO	2	-	46.231	21.872	8.529
	COMUNE DI CAMPOLIETO	-	102	-	33	-
	COMUNE DI DURONIA	-	-	33	-	-
	COMUNE DI FORLÌ DEL SANNIO	-	-	-	301	-
	COMUNE DI ISERNIA	20.644	4.917	0	316	-
	COMUNE DI MONTAQUILA	-	-	6	3	-
	COMUNE DI TERMOLI	-	320	707	-	12
	COMUNE DI TRIVENTO	-	8	5	272	-
	COMUNE DI VINCHIATURO	-	-	-	-	28
	ALTRI COMUNI	15.780	5.121	4.158	15.164	1.395
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	698	49.371	5.325	26.901	33
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	698	49.371	5.325	26.901	33
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	11.330.751	1.063.992	12.883.244	14.681.903	8.912.685
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.724	3.847	2.542	5.057	4.046
ABA620	Crediti v/enti regionali:	6.724	3.847	2.542	5.057	4.046
	ARPA	-	-	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	368	-
	AGENZIA DELLE ENTRATE - DIREZIONE PROVINCIALE	-	-	-	368	-
	CREDITI V/ALTRI	8.850.396	1.089.155	2.610.317	5.289.991	4.350.083
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.500.116	1.054.156	2.175.943	2.335.610	1.976.624
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	5.155.253	-	375.556	493.342	78.738
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	1.195.027	34.999	58.818	575.053	358.652
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	1.865.986	1.936.070

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	29.287.329	135.911.983	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	29.205.642	132.999.435	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	22.096.035	74.984.330	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	7.109.607	13.023.105	-
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	-	1.876.327	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	1.876.327	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	1.036.221	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	1.036.221	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	1.036.221	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	81.687	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	29.369.016	137.788.310	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	18.192.000	90.139.288	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	60.805.557	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	60.805.557	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	18.192.000	29.333.731	-
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	-	190.485.659	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	190.485.659	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	190.485.659	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	94.203.737	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	96.281.922	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	18.192.000	280.624.947	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	150.844	-	-
	COMUNE DI AGNONE	4.852	-	-
	COMUNE DI CAMPOBASSO	76.634	-	-
	COMUNE DI CAMPOLIETO	135	-	-
	COMUNE DI DURONIA	67	-	-
	COMUNE DI FORLÌ DEL SANNIO	301	-	-
	COMUNE DI ISERNIA	25.877	-	-
	COMUNE DI MONTAQUILA	8	-	-
	COMUNE DI TERMOLI	1.038	-	-
	COMUNE DI TRIVENTO	285	-	-
	COMUNE DI VINCHIATURO	28	-	-
	ALTRI COMUNI	41.618	-	-
	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	82.329	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	82.329	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	22.215	-	-
	ARPA	-	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	368	-	-
	AGENZIA DELLE ENTRATE - DIREZIONE PROVINCIALE	368	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	497	-	-
	AGENZIA DELLE ENTRATE - DIREZIONE PROVINCIALE	497	-	-
	CREDITI V/ALTRI	20.449.247	1.720.695	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	10.042.448	-	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	6.102.889	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.222.549	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	2.081.361	1.720.695	-

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 delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		-	-	-	-	-	-
	Inserire dettaglio		-	-	-	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		-	-	1.378.382	-	-	1.378.382
	Interventi manutenzione Trivento (cabina ENEL)	Det. D.G. Salute n. 167 del 28/06/2012	27.641	-	27.641	-	-	27.641
	Finanziamento per la realizzazione CSMe centro diurno CB	Del. DG ASREMin. 122 del 29/07/2010	150.000	-	150.000	-	-	150.000
	Manutenzione corridoio di connessione tra il blocco operatorio e le degenze (compresi ascensori DEA)	DD n.19 del 01/06/2011	1.000.000	-	1.000.000	-	-	1.000.000
	Scurezza PO Cardarelli	Del. DG ASREMin. 212 del 23/12/2013	105.919	-	105.919	-	-	105.919
	Scurezza PO Cardarelli	Del. DG ASREMin. 212 del 23/12/2013	30.799	-	30.799	-	-	30.799
	Hospice Campobasso	Del. DG ASREMin. 672 del 10/06/2013	13.711	-	13.711	-	-	13.711
	Hospice Campobasso	Del. DG ASREMin. 202 del 4/12/2013	30.063	-	30.063	-	-	30.063
	RSA Colletorto	Prov. Dir. n. 197 del 28/11/2013	20.249	-	20.249	-	-	20.249
	Inserire dettaglio		-	-	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		-	-	84.473.000	-	-	84.473.000
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		-	-	5.000.000	5.000.000	10.000.000	-
	Ripiano perdite pregresse 2014	Det. DG Salute n. 28 del 09/03/2015	-	-	5.000.000	-	5.000.000	-
	Ripiano perdite pregresse 2014 e ante	Det. DG Salute n. 42 del 20/03/2015	-	-	-	5.000.000	5.000.000	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005		-	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		-	-	-	-	-	-

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	<p>Il valore appostato alla voce ABA210 del modello SP, pari a €/000 97.080, subisce un incremento pari a €/000 17.224 rispetto al saldo dell'anno precedente (pari a €/000 79.856).</p> <p>Nello specifico, il valore in parola subisce un decremento a seguito dell'incasso di premialità pregresse residue degli anni 2012 e 2013 (pari a €/000 4.872); al citato decremento occorre aggiungere la rilevazione del maggiore credito di €/000 22.096 riconducibile alla quota parte della premialità del FSR 2015 (Intesa Stato/Regioni n.237/CSR del 23 dicembre 2015 e Intesa Stato Regioni n.235/CSR del 23 dicembre 2015).</p> <p>La voce ABA220 al 31/12/2015 risulta pari ad €/000 20.133.</p> <p>In tale voce il valore della GSA risulta pari a €/000 19.004. Nel corso dell'esercizio 2015 la voce ha subito variazioni in diminuzione per €/000 2.598 derivanti dalla rilevazione in aumento di:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Obiettivi di Piano e Risorse vincolate anno 2015 pari a €/000 7.531; 2) Crediti v/Stato per acquisto

		<p>farmaci innovativi per €/000 1.870;</p> <p>3) Altri crediti vari v/Stato per allineamento del conto di credito alle risultanze della contabilità finanziaria regionale per €/000 1.029.</p> <p>Inoltre, il credito subisce decrementi pari a €/000 13.028, di cui:</p> <p>1) €/000 11.820 a seguito degli incassi delle somme relative ad anni pregressi;</p> <p>2) €/000 1.208 in seguito alla riclassificazione ad altro conto di credito delle poste relative a Ricerca finalizzata.</p> <p>La voce ABA260, pari a €/000 44.992, non subisce variazioni nel corso del 2015 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 1.876, ha subito nel corso dell'anno 2015 una variazione in diminuzione pari a €/000 2.490 derivanti da:</p> <p>1) Rilevazione crediti per allineamento alle risultanze della contabilità finanziaria regionale per €/000 157;</p> <p>2) Incassi relativi ad anni pregressi per €/000 2.647.</p> <p>La voce ABA310, al 31/12/2015, risulta pari a €/000 1.036. Nel corso del 2015 subisce movimentazioni in aumento relative alla riclassificazione da altro conto di credito per €/000 1.209 e movimentazioni in diminuzione per incassi pari a €/000 173.</p>
--	--	---

		<p>La voce ABA390, che risulta pari ad €/000 60.806, non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2015.</p> <p>La voce ABA430 al 31/12/2015 risulta pari a €/000 47.526, con una variazione in aumento nel corso dell'esercizio 2015 pari a €/000 10.714. Tale variazione è dovuta a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rilevazione di crediti verso Regione per stime 2016 gettito addizionale IRPEF e aliquota IRAP per un importo di €/000 18.192 (al netto di €/000 2.000 a copertura rata mutuo); 2. Rilevazione di crediti verso Regione relative ad aggiornamento stime fiscalità 2014, 2015 e consuntivo 2013 per un importo di €/000 7.522 (valore complessivo esposto nel verbale TdV 21 Aprile 2016); 3. Incassi da Regione per un importo di €/000 15.000. <p>La voce ABA500 al 31/12/2015 risulta pari a €/000 94.204. Tale voce non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2015.</p> <p>La voce ABA510 al 31/12/2015 risulta pari a €/000 96.282. Tale voce non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2015.</p> <p>La voce ABA690 al 31/12/2015 risulta pari a €/000 2.223</p> <p>In tale voce il valore della GSA risulta pari a €/000 210. Tale valore è dato dalla riclassificazione da altro conto di credito delle poste relative ad assegnazioni in materia di prelievi e trapianti organi e tessuti</p>
--	--	---

		<p>per €/000 214, e da incassi pari a €/000 4.</p> <p>La voce ABA710 al 31/12/2015 risulta pari a €/000 3.802.</p> <p>In tale voce il valore della GSA risulta pari a €/000 3.278 ed evidenzia il credito nei confronti delle Farmacie per i rimborsi di Pay back dell'anno 2015 non ancora interamente incassati a fine esercizio.</p>
--	--	---

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le voci relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non risultano valorizzate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO		
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informa-	NO		

zioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			
--	--	--	--

9. Disponibilità liquide

Le voci relative alle disponibilità liquide sono valorizzate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-	416.913	412.913	4.000
ABA770	Istituto Tesoriere	16.165.198	569.194.765	585.359.962	-
ABA780	Tesoreria Unica	45.896.463	755.884.240	723.006.974	78.775.729
ABA790	Conto corrente postale	3.693.532	2.065.408	1.128.146	4.630.794

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Le voci: Cassa, Istituto Tesoriere e conto corrente postale sono state valorizzate dall'ASreM

La voce Cassa si riferisce alla giacenza residua della Cassa Economale Direzione Amministrativa Distretto socio-sanitario di Termoli.

La voce Istituto Tesoriere evidenzia al 31/12/2015 un saldo pari a € 0,00 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 Lanciano e Sulmona).

La voce conto corrente postale è relativa al saldo al 31/12/2015, pari a € 4.630.794, così come risultante dalla riconciliazione con gli estratti conto intestati all'Azienda, comprensivi di interessi attivi maturati.

La GSA ha valorizzato la voce di Tesoreria Unica

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide sono costituite dalla Cassa della Tesoreria della Sanità e l'ammontare rappresenta il saldo dell'istituto Tesoriere alla data del 31/12/2015
------------------	---

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. e presso l'istituto tesoriere dell'Azienda risultano vincolate a seguito di procedure esecutive presso terzi in essere al 31/12/2015.
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

10. Ratei e risconti attivi

Le voci relative ai ratei e risconti attivi non sono valorizzate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	NON PRESENTI	-	-

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	NON PRESENTI	-	-

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

Le voci relative al patrimonio netto sono movimentate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI					
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni			
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	113.493.693	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	108.669.154	-	2.831.140	2.227.329	2.099.510	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	108.669.154	-	2.831.140	2.227.329	2.099.510	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	108.669.154	-	2.831.140	2.227.329	2.099.510	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da riserva contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	623.688	-	31.294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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 diverse	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	17.500.000	-	67.521.731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	5.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostruzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altre	17.500.000	-	62.521.731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	297.483.379	-	39.680.168	-	5.000.000	-	-	-	-	-	-	-
PAA220	UTILI (PERDITE) D'ESERCIZIO	-	39.690.198	48.957.032	-	-	2.810.707	-	26.485.472	-	26.485.472	-	-	-
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	-	46.677.043	6.676.954	70.984.165	7.227.329	4.910.317	-	39.465.472	-	39.465.472	-	-	-

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

Con riferimento ai giroconti e riclassificazioni si dettagliano le seguenti specifiche:

- PAA210: € 42.490.876 è inerente al giroconto della perdita d'esercizio 2014.

Con riferimento alle assegnazioni nel corso dell'esercizio:

- PAA060: € 2.831.140 sono riconducibili alle seguenti assegnazioni, come riportate nel dettaglio:

PROVVEDIMENTO AZIENDALE	FINALITA' DEL FINANZIAMENTO	IMPORTO ASSEGNATO
Determinazione Dir. Salute n. 8 del 17.06.2015	PER REALIZZAZIONE DI UNA RSA DA 60 P.L. NEL COMUNE DI COLLETORTO	1.010.531
Determinazione Dir. Salute n. 94 del 17.06.2014	FONDI ORDINANZA P.C.M. 12 MARZO 2003 N. 3268 COMPLETAMENTO HOSPICE P.O. CAMPOBASSO	121.511
Determinazione Dir. Salute n. 103 del 18.06.2015	REALIZZAZIONE DI UNA CABINA ELETTRICA PRESSO IL P.O. "VENEZIALE DI IS	80.401
Determinazione Dir. Salute n. 107 del 19.06.2015	REALIZZAZIONE DI UNA RSA DA 60 P. L. NEL COMUNE DI COLLETORTO	510.683
Determinazione Dir. Salute n. 131 del 15.07.2015	REALIZZAZIONE DI UNA R.S.A. NEL COMUNE DI COLLETORTO	507.731
Determinazione Dir. Salute n. 01 del 08.01.2015	COMPLETAMENTO REALIZZAZIONE DEL CENTRO IPERBARICO D. P.O. DI LARINO	18.955
Determinazione Dir. Salute n. 88 del 19.05.2015	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADEGUAMENTO ALLE NORME DI SICUREZZA DEL P.O. "VENEZIALE" DI ISERNIA	14.929
Determinazione Dir. Salute n. 45 del 25.03.2015	COMPLETAMENTO DEI LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA DELLA PALAZZINA DEA DEL P.O. "VENEZIALE" DI ISERNIA	43.909
Determinazione Dir. Salute n. 260 del 13.11.2015	REALIZZAZIONE DI UNA R.S.A. NEL COMUNE DI COLLETORTO	522.489
Totale		2.831.140

- PAA100: € 31.294 si riferiscono a cespiti donati all'azienda da privati nell'esercizio 2015, come riportato nella tabella inserita nella sezione "PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti";
- PAA180: € 5.000.000, inerenti contributi regionali per ripiano perdite anni 2014 e ante derivanti da fiscalità aggiuntiva 2014 come da Determinazione 42 del 20.03.2015.

Con riferimento agli utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio:

- € 2.227.329 è inerente alle sterilizzazione degli ammortamenti contabilizzati nel bilancio d'esercizio 2014, di seguito si riportano i conti di CE Ministeriali movimentati.

Conto	CONTO ECONOMICO	Importo CE
AA0990	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-
AA1000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	8.287
AA1010	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-
AA1020	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	2.219.043
AA1030	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	-
AA1040	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-
Totale		2.227.329

Con riferimento alle altre variazioni nel corso dell'esercizio:

- **PAA060: € 2.099.510** si riferiscono alla rettifica dei contributi in conto esercizio per acquisti di cespiti in applicazione delle disposizioni in materia dettate dal D. Lgs. 118/2011 e smi, come riportato nella tabella che segue.

Calcolo rettifica contributi c/esercizio			
Anno	Investimenti	% da Dlgs 118/2011 e smi	Totale
2014	2.859.875	40%	1.143.950
2015	1.194.450	80%	955.560
Totale	4.054.324		2.099.510

Di seguito si fornisce il dettaglio degli acquisti di cespiti effettuati con contributi in c/esercizio nel corso dell'esercizio 2014 e 2015.

Anno di acquisizione	Investimenti finanziati con contributi FSR	Importo
2014	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.449.236
	Impianti e macchinari adibiti all'attività istituzionale	224.332
	Mobili e arredi	113.761
	Automobili	21.948
	Altri beni materiali	50.598
TOTALE INVESTIMENTI IN CONTO ESERCIZIO 2014		2.859.875
2015	Attrezzature sanitarie e scientifiche	704.997
	Attrezzature generiche	41.167
	Attrezzature sanitarie e scientifiche < 516 euro	93.823
	Mobili e arredi	37.299
	Mobili d'ufficio	287
	Mobili e arredi < 516 euro	1.979
	Automobili	234.216
	Altri beni materiali	65.570
	Altri beni materiali < 516 euro	15.111
TOTALE INVESTIMENTI IN CONTO ESERCIZIO 2015		1.194.450

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

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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2012 e precedenti	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014 (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 31/12/2012 e precedenti	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014 (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 Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti pari a € 31.294, come riportato nella tabella seguente.

PROVVEDIMENTO AZIENDALE	DONAZIONE	TIPOLOGIA	VALORE ISCRITTO
PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE U.O.C. ECONOMATO E PATRIMONIO N. 11 DEL 30/01/2015	DONAZIONE APPARECCHIO ULTRASONOGRAFICO ESAOTE MYLAB ALL'U.O. REUMATOLOGIA DEL P.O. DI AGNONE DAL DR. ALDO TROTTA DI CAPRACOTTA	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	1
PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE U.O.C. ECONOMATO E PATRIMONIO N. 19 DEL 09/02/2015	DONAZIONE DA PARTE DELL'ARVAS MOLISE ALL'U.O.C. NEFROLOGIA E DIALISI DEL P.O. DI CB DI UN TELEVISORE SONY LED 40	ATTREZZATURE GENERICHE	400
PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE U.O.C. ECONOMATO E PATRIMONIO N. 45 DEL 30/03/2015	DONAZIONE SEDIA A ROTELLE DALLA DITTA CENTRO SOC.COOP. SRL AL P.O. CARDARELLI DI CB	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE < 516 EURO	200
PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE U.O.C. ECONOMATO E PATRIMONIO N. 49 DEL 07/04/2015	DONAZIONE DA PARTE DEL SIG. CARLONE ANTONIO A FAVORE DELL'U.O.C. ONCOLOGIA MEDICA DEL P.O. DI CB DI UN COMPUTER E DUE STAMPANTI	ALTRI BENI MATERIALI	600
PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE U.O.C. ECONOMATO E PROVVEDITORATO N. 52 DEL 07/04/2015	DONAZIONE DA PARTE DI ARVAS MOLISE A FAVORE DELL'U.O.C. GERIATRIA DEL P.O. CARDARELLI DI CB DI UN TELEVISORE TOSHIBA ED UN'ANTENNA DA INTERNO	ATTREZZATURE GENERICHE	255
PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE U.O.C. ECONOMATO E PATRIMONIO N. 85 DEL 09/06/2015	CESSIONE GRATUITA DA PARTE DELLA ROCHE DIAGNOSTICS A FAVORE DELLE UUOCC DI MEDICINA TRASFUSIONALE DELL'ASREM DI DUE PERSONAL COMPUTER HP RP5800 E DUE SPAMPANTI HP LASER PRINTER P02035	ALTRI BENI < 516 EURO	1.100
PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE U.O.C. ECONOMATO E PATRIMONIO N. 20 DEL 09/02/2015	DONAZIONE MACCHINARI DI COOPERATIVA EDITORIALE GIORNALISTI MOLISANI	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	28.738
TOTALE			31.294

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – SI Il Fondo di Dotazione al 31.12.2015 risulta pari a **€/000 113.494**. La voce in esame non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2015.

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 necessa-	SI	La voce PAA200, pari a €/000 85.022 La GSA in tale voce valorizza un importo pari a €/000 62.522 , non risultava valorizzata al 31/12/2014.

<p>rie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>		<p>Il saldo è costituito da:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. €/000 55.000 relativi a ripiani perdite anni pregressi (risorse fondo per lo sviluppo e la coesione destinate al finanziamento del PAR 2007/2013); 2. €/000 7.522 relativi all’aggiornamento delle stime fiscalità 2014, 2015 e consuntivo 2013. <p>La voce PAA210, pari a €/000 - 342.163</p> <p>Nella voce PAA210, la GSA apposta un valore pari a €/000 35.281 si rileva una variazione nell’anno 2015 imputabile:</p> <ul style="list-style-type: none"> • all’incremento dell’utile dell’esercizio precedente, pari a €/000 2.811; • al decremento per assegnazione all’ASReM dell’acconto fiscalità a titolo di copertura perdita pregressa e pari a €/000 5.000 (determina DG Salute n. 28/2015); <p>Nella voce di patrimonio netto utile/perdita dell’esercizio è stato rilevato il risultato economico pari ad €/000 1.942.</p>
---------------------------------------	--	--

12. Fondi per rischi e oneri

Le voci relative ai fondi rischi e oneri sono movimentate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

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:	63.736.386	7.648.631	1.188.982	18.434.612	54.139.387
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	-	-	-	-	-
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	13.091.059	1.075.000	-	6.819.952	7.346.107
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	35.478.446	4.265.355	-	180.286	39.563.514
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi:	15.166.881	2.308.276	1.188.982	11.434.373	7.229.766
	Ricalcolo IRAP	2.429.514	-	-	-	2.429.514
	Accantonamento altro contenzioso (fornitori)	6.132.341	1.800.000	-	6.131.642	1.800.699
	Regolazione premio assicurativo 2014	400.000	508.276	-	400.000	508.276
	PSN e altre vincolate G SA	6.205.026	-	1.188.982	4.902.732	2.491.276
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	20.844.626	557.186.419	-	558.913.349	19.117.696
PBA080	FSR indistinto da distribuire	17.493.000	555.155.876	-	555.155.876	17.493.000
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0	1.874.013	-	1.110.708	763.306
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	3.351.626	156.529	-	2.646.765	861.391
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	18.783.133	17.064.070	-	11.252.582	24.604.622
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	18.453.966	16.795.103	-	11.027.259	24.221.810
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	339.168	268.967	-	225.323	382.812
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	14.330.121	2.292.218	-	6.933.592	9.688.746
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	4.599.217	417.218	-	-	5.016.435
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-	-	-	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	9.730.903	1.875.000	-	6.933.592	4.672.311
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	117.704.266	584.191.337	1.188.982	595.534.135	107.550.450

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2013 Obiettivi di Piano	8.361.501	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)						2.107.235
			Totale	-	-	-	-	6.254.266	6.254.266
	2013 Contributi vincolati per OPG	252.000	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)						252.000
			Totale	-	-	-	-	-	-
	2014 Obiettivi di Piano	8.229.937	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)						8.229.937
			Totale	-	-	-	-	-	-
	Obiettivi di Piano, MMG, OPG 2015	6.420.033	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)						6.420.033
			Totale	-	-	-	-	-	-
	FSR vincolato - corecomunitari 2014 e ante	353.601	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)					199.651	153.950
			Totale	-	-	-	199.651	153.950	353.601
	FSR vincolato - Borse studio MMG 2014 e ante	2.037.296	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)				1.008.274	27.194	1.008.274
			Totale	-	-	-	1.008.274	27.194	1.035.468
	FSR vincolato - Fibrosi cistica 2014 e ante	24.069	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)						24.069
		Totale	-	-	-	-	-	-	
FSR vincolato - Obiettivi PSN 2014 e ante	12.901.052	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)			1.560.132	2.131.021	3.234.662	5.875.237	
		Totale	-	-	1.560.132	2.131.021	3.234.662	5.935.029	
FSR vincolato - AIDS 2013 e ante	227.820	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)				96.748	38.757	96.748	
		Totale	-	-	-	96.748	38.757	135.505	
Fer Vincolato - Fondo Per L'Esclusiva Del Rapporto 2012	185.051	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						185.051	
		Totale	-	-	-	-	-	185.051	
Fer Vincolato - Attivita' Di Medicina Penitenziaria 2012	1.033.820	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						1.033.820	
		Totale	-	-	-	-	-	1.033.820	
FSR vincolato - OPG 2014	219.154	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)						219.154	
		Totale	-	-	-	-	-	219.154	
TOTALE	40.245.334	TOTALE	-	-	1.560.132	3.435.694	11.027.699	24.221.809	

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 31/12/2015		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2015	120.000	B.1) Acquisti di beni						32.134	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Altri costi (dettagliare)					87.866		
			Totale					87.866		
	Extra FSR da Regione Guadagnare salute negli adolescenti 2013 e ante	20.239	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)					20.239		
			Totale					20.239		
	Extra FSR da Regione Aggiungo un posto a tavola 2013 e ante	3.007	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)					3.007			
		Totale					3.007			
Extra FSR da Regione Rimborsi legge 23/08 (trapiantati e malattie rare) 2013 e ante	913.488	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)				739.558	173.940			
		Totale				739.558	173.940			
Extra FSR da Regione Rimborsi legge 23/08 (trapiantati e malattie rare) 2015	600.000	B.1) Acquisti di beni						230.733		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale								
		Altri costi (dettagliare)					369.267			
		Totale					369.267			
Extra FSR da Regione Fornitura gratuita farmaci fascia A 2013 e ante	25.000	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)					25.000			
		Totale					25.000			
Extra FSR da Regione Prevenzione mutilazione genitale femminile 2013 e ante	1.715	B.1) Acquisti di beni						1.715		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale								
		Altri costi (dettagliare)								
		Totale								
Extra FSR da Regione Trattamento integrativo nella gestione delle tossicodipendenze 2013 e ante	1.500	B.1) Acquisti di beni						1.500		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale								
		Altri costi (dettagliare)								
		Totale								
Extra FSR da Regione Progetto politiche antidroga VR3D 2013 e ante	85.000	B.1) Acquisti di beni						69.820		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale								
		Altri costi (dettagliare)			15.230					
		Totale			15.230					
Extra FSR da altri Procurement dei tessuti oculari 2013 e ante	15.360	B.1) Acquisti di beni						5.610		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale								
		Altri costi (dettagliare)				9.550				
		Totale				9.550				
Extra FSR da Regione Prevenzione rischi depressione (ISS) 2013 e ante	13.800	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			1.912	8.752	3.136			
		Totale			1.912	8.752	3.136			
Extra FSR da Regione Prevenzione rischi depressione (ISS) 2013 e ante	35.000	B.1) Acquisti di beni						35.000		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale								
		Altri costi								
		Totale								
Extra FSR da Regione - Accreditemento istituzionale strutture o servizio medicina trasfusionale - 2015	6.100	B.1) Acquisti di beni						6.100		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari								
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
		B.6) Costi del personale								
		Altri costi (dettagliare)								
		Totale								
TOTALE	1.114.169	TOTALE			17.142	757.980	662.455	382.812		

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
Quote inutilizzate contributi per ricerca	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)						
			Totale						
	TOTALE		TOTALE						

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014		Esercizio 2015
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:

La GSA, Ai sensi delle disposizione di cui all'art. 29, comma 1, lett. g) del D. Lgs. 118/2011 e, al fine di soddisfare il principio generale della chiarezza e rappresentazione veritiera e corretta, nonché di garantire l'omogeneità, la confrontabilità ed il consolidamento dei bilanci dei servizi sanitari regionali, la GSA, ove ricorrano le condizioni, valuta lo stato dei rischi e verifica l'adeguatezza degli accantonamenti. Nella fattispecie in esame, considerato che la Regione Molise gestisce direttamente i rapporti contrattuali con le strutture sanitarie accreditate con il SSR_IRCCS Neuromed e Fondazione Giovanni Paolo II, la GSA deve rappresentare i fatti gestionali derivanti dal governo delle stesse e, conseguentemente, trattare eventuali contenziosi. Pertanto, la GSA ha rilevato nei modelli economici (CE e SP), a partire dall'anno 2007, le poste contabili pertinenti alla valutazione dei maggiori costi, 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	dati in €/000	2007	2008	2009	2010	2011	Totale
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

La consistenza iniziale dell'Azienda Sanitaria Regionale al 1/1/2015 è pari a € 40.797.849. Nel corso dell'esercizio sulla base di valutazioni aziendali si è provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti rischi: € 1.075.000 per rischio contenzioso con il personale dipendente, € 1.800.000 per rischio contenzioso con altri (erogatori privati, fornitori, etc.), € 508.275,64 per la regolazione premio assicurativo 2015, € 654.242,31 per rilevazione prudenziale di note di credito da richiedere per prestazioni extra-budget da parte di erogatori privati.

Con riferimento agli accantonamenti per quote inutilizzate, in linea con le disposizioni regionali in merito al trattamento contabile dei trasferimenti effettuati dalla Regione Molise nel corso dell'esercizio e relativi a contributi già accantonati dalla GSA negli anni precedenti, l'Azienda ha provveduto ad accantonare la quota di FSR vincolato pari a € 10.375.070. Inoltre, in merito agli accantonamenti per Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo), l'Azienda ha provveduto ad accantonare € 230.733 relativi a Risorse legge 23 (rimborsi ai soggetti trapiantati e patologie rare) ed € 6.100 per risorse per l'accreditamento istituzionale delle strutture ospedaliere e delle articolazioni territoriali del servizio di medicina trasfusionale della Regione Molise.

Con riferimento agli altri fondi oneri e spese si provveduto ad accantonare € 1.875.000 per interessi moratori e € 417.218 per rinnovi convenzioni MMG-PLS-MCA (utilizzando come base di calcolo dello 0,75% la spesa del 2010).

Con riferimento agli utilizzi si è provveduto ad effettuare una ricognizione delle seguenti voci di bilancio:

- Oneri straordinari;
- Oneri diversi di gestione;
- Interessi passivi;
- Crediti v/gestioni liquidatorie.

L'esito di tale attività ha evidenziato l'esistenza di costi inerenti alle tipologie di rischi per contenzioso per i quali si è proceduto al rilascio dei relativi fondi patrimoniali per un totale di € 19.366.031 così distribuito:

- Rilascio fondi per contenzioso per personale dipendente pari a € 6.819.952;
- Rilascio fondi per altro contenzioso (principalmente fornitori) per € 6.131.642;
- Rilascio fondi per interessi moratori relativi ad esercizi precedenti per € 6.933.592.

Infine nel corso dell'esercizio sono stati utilizzati contributi relativi ad anni precedenti per € 4.998.316 di cui € 4.772.993 relativi a risorse FSR vincolato e € 225.323 relativi ad altre tipologie di contributi extra FSR.

Al 31/12/2015 la consistenza del fondo risulta pari a € 32.275.699.

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?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI		<p>Alla voce PBA040 è appostato un valore pari a €/000 39.563.</p> <p>Tale voce per la GSA ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2015 in incremento di €/000 3.611 a seguito della valutazione del rischio connesso ad eventuali contenziosi per produzione ospedaliera e ambulatoriale extra-budget delle Strutture private accreditate Neuromed e Fondazione Giovanni Paolo II.</p> <p>Alla voce PBA060 è appostato un valore pari a €/000 7.230.</p> <p>Tale voce per la GSA al 31/12/2015 risulta pari a €/000 1.302. subendo un decremento, nel corso dell'esercizio 2015, nella misura di €/000 4.903. La variazione in oggetto deriva dall'erogazione delle risorse ad ASReM per Obiettivi di Piano e per finalizzati relativi ad anni pregressi.</p> <p>La voce PBA080 al 31/12/2015 risulta pari a €/000 17.493, e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio 2015.</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 rap-</p>

		<p>presentato nella Riunione congiunta del tavolo tecnico del 31 gennaio 2014.</p> <p>La voce PBA090 presenta un saldo al 31/12/2015 pari a €/000 763. Tale valore fa riferimento a fondi vincolati da distribuire rilevati nel corso dell'esercizio 2015 per adeguamento alle risultanze della contabilità finanziaria regionale.</p> <p>La voce PBA140, pari a €/000 862, ha subito nel corso dell'esercizio 2015 una riduzione di €/000 2.490 relativi a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. assegnazioni all'ASReM a titolo di finanziamenti per investimenti (per €/000 2.647); 2. rilevazione di nuove risorse da assegnare per €/000 157. <p>Alla voce PBA160 è appostato un valore pari a €/000 24.222.</p> <p>Tale voce per la GSA risulta pari a €/000 17.009. Il conto subisce una variazione in aumento di €/000 209, dovuta a:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. rilevazione di quote inutilizzate di contributi vincolati pari a €/000 6.420 relative ad Obiettivi di Piano, MMG e OPG anno 2015. Le somme in esame rappresentano la contropartita dell'accantonamento, di pari importo, rilevato alla voce BA2780 del conto economico consuntivo; 2. assegnazioni ad ASReM di quote inutilizzate contributi vincolati anni precedenti per €/000 6.211. <p>Alla voce PBA170 è appostato un valore pari a €/000 382.</p> <p>Tale voce per la GSA risulta pari a €/000 32. Il conto non risultava</p>
--	--	--

			movimentato al 31/12/2014 e trova in contropartita l'accantonamento per quote inutilizzate contributi vincolati extra fondo (risorse relative alla farmacovigilanza).
--	--	--	---

13. Trattamento di fine rapporto

Le voci relative al trattamento di fine rapporto sono valorizzate solo dall'Azienda Sanitaria Regionale

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	1.428.847	273.000	604.461	1.097.386
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.428.847	273.000	604.461	1.097.386

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 voci relative ai debiti sono valorizzate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziate	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	380.637	-	152.220	228.317		
	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	39.395.818	4.425	5.595	39.394.648		
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	39.395.818	4.425	5.595	39.394.648		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	170.861	786.787	756.756	199.893		
	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	360.781	16.308	24.790	352.299		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-		
	TOTALE DEBITI VIAZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	360.781	16.308	24.790	352.299		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	63.052	273.739	172	336.619		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	63.052	273.739	172	336.619		
	ARPA	63.052	273.739	172	336.619		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-		
	DEBITI V/FORNITORI:	524.863.655	520.081.565	503.575.072	541.370.149		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	132.061.245	150.750.270	140.503.175	142.308.341		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	392.802.409	369.331.295	363.071.897	399.061.808		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	1.371	33.248.603	30.369.800	2.880.174		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.166.319	80.958.863	77.672.189	9.452.983		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	63.518.207	76.316.758	79.252.334	60.582.630		
	INAIL	117.547	1.528.049	1.508.760	136.836		
	INPDAP	49.568.454	419.911	3.707.982	46.280.383		
	ENPAM	4.331.894	11.020.586	11.147.238	4.205.242		
	INPS	79.161	661.887	678.172	62.876		
	Altro	9.421.150	62.686.325	62.210.183	9.897.292		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	26.324.836	184.677.482	187.130.460	23.871.857		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	24.207.817	143.862.089	146.707.389	21.362.517		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	2.161.253	2.161.253	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	2.117.019	38.654.140	38.261.818	2.508.341		

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
PDA000	MUTUI PASSIVI	228.317	-	-	-	-
	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	36.023.858	-	3.350.265	18.725	1.800
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	36.023.858	-	3.350.265	18.725	1.800
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	51.526	-	34.951	608	112.808
	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	253.963	32.193	15.580	34.496	16.068
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	253.963	32.193	15.580	34.496	16.068
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	45.881	9.503	5.360	2.308	273.567
	ARPA	45.881	9.503	5.360	2.308	273.567
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	148.992.514	80.213.584	59.111.214	180.206.633	72.846.204
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	37.976.236	7.935.766	31.395.155	11.116.495	51.896.157
PDA300	Debiti verso altri fornitori	111.016.277	72.277.817	27.716.059	169.090.139	20.950.047
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	2.880.174
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	9.452.963
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	52.753.439	-	-	716.080	7.113.111
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	117.940	6.541.765	13.196.755	1.026.028	2.989.368
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	6.355.599	13.184.803	56.744	1.765.371
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	117.940	186.166	11.953	969.284	1.223.997

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	228.317	-	-
	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	20.525	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	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	20.525	39.374.123	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	199.893	-	-
	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	352.299	-	-
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	63.052	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	336.619	-	-
	ARPA	336.619	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	471.214.906	70.155.243	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	76.032.496	64.287.313	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	395.182.410	5.867.930	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	2.880.174	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	9.452.983	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	12.360.000	11.646.506	36.576.125
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	23.871.857	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	21.362.517	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	2.509.341	-	-

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 Lancia e Sulmona)	DGR n.1592 del 10/12/2004	1.400.000	30/06/2017	228.317	Euribor 6 mesi	Delegazione di pagamento pro solvendo a valere sulle entrate del bilancio annuale
TOTALE MUTUI				1.400.000		228.317		

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<p>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)?</p>	<p>SI</p>	<p>La voce PDA120, al 31/12/2015, presenta un saldo di €/000 39.395, subendo una variazione in aumento di €/000 2 rispetto all’anno precedente relativa ad interessi attivi maturati nel corso dell’anno su conto corrente di tesoreria unica ancora da trasferire sul c/c ordinario regionale.</p> <p>La voce PDA160 risulta pari a zero a seguito del processo di consolidamento.</p> <p>La voce PDA170 risulta pari a zero a seguito del processo di consolidamento.</p> <p>La voce PDA210 risulta pari a zero a seguito del processo di consolidamento.</p> <p>La voce PDA230 risulta pari a zero a seguito del processo di consolidamento.</p> <p>La voce PDA290 risulta pari a €/000 142.309 Tale voce per la GSA al 31/12/2015 risulta pari a €/000 99.248, con una variazione in aumento, rispetto al 31/12/2014, di €/000 4.411. Si specifica che il valore citato si riferisce al debito verso le strutture private accreditate Neuromed e Fondazione Giovanni Paolo II per prestazioni sanitarie relative all’assistenza ospedaliera, alla specialistica ambulatoriale e rimborso farmaci.</p>

		<p>Tale voce per l'ASReM al 31/12/2015 risulta pari a €/000 43.060.</p> <p>La voce PDA300 risulta pari a €/000 399.061.</p> <p>Tale voce per la GSA risulta pari a €/000 6.494, con una variazione in aumento rispetto al 31/12/2014 di €/000 1.722.</p> <p>Tale voce per l'ASReM al 31/12/2015 risulta pari a €/000 392.567.</p> <p>La voce PDA320 risulta pari a €/000 9.453</p> <p>Tale voce per la GSA risulta pari a €/000 313. Il conto, che non risultava valorizzato al 31/12/2014, accoglie i debiti verso l'Erario per IVA da split payment non ancora versata.</p> <p>Tale voce per la ASReM al 31/12/2015 risulta pari a €/000 9.140.</p>
--	--	--

15. Ratei e risconti passivi

Le voci relative ai ratei e risconti passivi sono valorizzate solo dall'Azienda Sanitaria Regionale

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	NON PRESENTI	-	-

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA1080	FITTI ATTIVI	146.321	-

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

Le voci relative ai conti d'ordine sono valorizzate solo dall'Azienda Sanitaria Regionale

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>	-	-	-	-
	<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>	73.314	-	-	73.314

Tab. 49 – Dettaglio 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)?		SI	Nel corso dell'esercizio è stata avviata l'attività di verifica dei contratti di leasing ancora in essere a capo delle ex zone territoriali, per i quali risultavano movimentati i conti d'ordine. Alla luce di tale attività di ricognizione, l'ASReM ha determinato l'avvenuta restituzione delle cauzioni relative all'alienazione degli immobili e provveduto alla riduzione dei depositi cauzionali della stessa misura.

17. Contributi in conto esercizio

Le voci relative ai contributi in conto esercizio sono valorizzate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA

Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
555.155,876	-	-	
18.192	-	-	
-	-	-	

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: ASReM				487.634.981	3.027.413	
	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE: GSA				76.988.341		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto ASReM				484.607.568		01010101
	Quota F.S. regionale - indistinto GSA				70.548.308		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:ASReM				3.027.413	3.027.413	
	MEDICINA PENITENZIARIA	Determina DG Salute N.71	20/04/2016	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ALL'ASREM. ANNO 2015.	857.898	857.898	01010201
	MEDICINA PENITENZIARIA AGGIORNATO CON L. 147/2013	Determina DG Salute N.71	20/04/2016	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ALL'ASREM. ANNO 2015.	45.000	45.000	01010201
	FONDO PER L'ESCLUSIVITA'	Determina DG Salute N.71	20/04/2016	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ALL'ASREM. ANNO 2015.	179.604	179.604	01010201
	EXTRACOMUNITARI	Determina DG Salute N.71	20/04/2016	ASSEGNAZIONE RISORSE VINCOLATE ALL'ASREM. ANNO 2015.	28.206	28.206	01010201
	CONCORSO AL RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DEI MEDICINALI INNOVATIVI	NOTA AIFA n. 2298 DETERM.DIRIG. SERVIZIO POLITICA DEL FARMACO REGIONE MOLISE N. 7981	25/01/2016 28/12/2015	LEGGE 23/12/2014 N. 190 ART.1 COMMA 593 E20.G28	1.916.705	1.916.705	01010201
	Quota F.S. regionale - vincolato:GSA	Intesa della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome	17/12/2015		6.420.033		
AA0050	EXTRA FONDO:ASReM				1.071.857	1.071.857	
	EXTRA FONDO:GSA				18.312.000		
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:ASReM				1.064.057	1.064.057	
	RISORSE REGIONALI FINALIZZATE ALL'ACCREDITAMENTO ISTITUZIONALE DELLE STRUTTURE E DELLE ARTICOLAZIONI TERRITORIALI DEL SERVIZIO DI MEDICINA TRASFUSIONALE	DETERM.DIRIG. SERVIZIO PREVENZIONE VETERIN E SICUR. ALIMENT. N. 21 DEL 12/05/2015			31.720	31.720	01040115
	LEGGE REGIONALE 18/7/2008 N. 23 INTERVENTI A FAVORE SOGGETTI SOTTOPOSTI A TRAPIANTO DI ORGANI O AFFETTI DA PATOLOGIE RARE.	DELIB. GIUNTA REGIONE MOLISE N. 228 DEL 19/05/2015 E DETERM N. 156 DEL 24/06/2015			400.000	400.000	01040115
	LEGGE REGIONALE 20/6/2007 N.17 E LEGGE REGIONALE N.23/08 DEL 18/7/2008 INTERVENTI A FAVORE DI SOGGETTI SOTTOPOSTI A TRAPIANTO DI ORGANI E AFFETTI DA PATOLOGIA RARA.	DETERM.DIRIGENZ. SERVIZIO POLITICHE SOCIALI REGIONE MOLISE N. 6854 DEL 20/11/2015			200.000	200.000	01040115
	LEGGE 23/12/2014 N. 190 ART.1 COMMA 593 FONDO PER IL CONCORSO AL RIMBORSO ALLE REGIONI PER L'ACQUISTO DEI MEDICINALI INNOVATIVI	DETERM.DIRIG. SERVIZIO POLITICA DEL FARMACO REGIONE MOLISE N. 7981 DEL 28/12/2015			431.583	431.583	01040115
	COMMISSIONE REGIONALE PER L'EDUCAZIONE CONTINUA IN MEDICINA: CORRESPONSIONE GETTONI DI PRESENZA COMPONENTI ESTERNI PERIODO GENNAIO 2013 DICEMBRE 2014	NOTA AIFA n. 2298 del 25/01/2016 DETERM.DIRIGENZ. SERVIZIO POLITICHE RISORSE UMANE E FORMAZIONE REGIONE MOLISE N. 6672 DEL 13/11/2015			754	754	01040115
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	Finanze Direzione Studi e Ricerche Economico Finanze	30/11/2015		18.192.000	-	
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:				7.800	7.800	
	AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI SANITARI				7.800	7.800	01050101
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:				-	-	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				120.000	-	
	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:				1.475	-	
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				583.988.653	4.107.069	1

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati
	Totale

Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
564.603.322	1.194.432	0,21%
19.256.057	-	0,00%
	-	
7.800	-	0,00%
-	-	
1.475	-	0,00%
583.868.653	1.194.432	0,21%

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?	NO	<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 23 dicembre 2015 (Rep. Atti n.237/CSR). Giusto DCA n.3 del 22/01/2016.</p> <p>Il riparto del FSR individua per la GSA un valore pari a €/000 70.548. Per l'ASReM individua un valore pari a €/000 484.608</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 6.420(Intesa della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome del 23 dicembre 2015) Il totale è €/000 6.420 per la GSA. Per l'ASReM il valore appostato è pari a €/000 3.027</p> <p>La voce di conto economico CE AA0080 "contributi da Regione o provincia autonoma extra fondorisorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA" rileva la somma di €/000 18.192 quale fiscalità aggiuntiva (cfr. Legge Regionale n.42/2006).</p>

18. Proventi e ricavi diversi

Le voci relative ai proventi e ricavi diversi sono valorizzate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ...	TOTALE						
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)									
AA0350	Prestazioni di ricovero								
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0380	Prestazioni di File F								
AA0390	Prestazioni servizi IMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0410	Prestazioni termali								
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanza ed elisoccorso								
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie								
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
AA0460	Prestazioni di ricovero								
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
AA0490	Prestazioni di File F								
AA0500	Prestazioni servizi IMG, PLS, Contin. assistenziale								
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								
AA0520	Prestazioni termali								
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanza 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 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %	
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.299.193	2.305.736	-	6.544	0%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	771.313	936.364	-	165.051	-18%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	150	-	150	-100%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.317.859	1.346.346	-	28.487	-2%
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)	-	-	-	-	na
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	41.312	31.137	-	10.175	33%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	na
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		4.429.677	4.619.733	-	190.056	-4%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-	na
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	-	-	-	na
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-	na
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	-	na
BA1250	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)	-	-	-	-	na
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	2.807.897	2.821.153	-	13.256	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	na
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)		2.807.897	2.821.153	-	13.256	0%
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione		-	-	-	-	na
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)*		-	-	-	-	na
Costi diretti aziendali		-	-	-	-	na
Costi generali aziendali		-	-	-	-	na
Fondo di perequazione		-	-	-	-	na
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		-	-	-	-	na

*Nel bilancio d'esercizio tale voce è ricompresa nel conto "IRAP relativa a personale dipendente"

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 (MDI)								
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

Di seguito si riporta il dettaglio dei proventi derivanti dalla compartecipazione del cittadino alla spesa per prestazioni sanitarie – ticket (AA0940).

Conto Aziendale	Voce CE	Descrizione	2015	2014	Variazione importo	Variazione %
04010101	AA0950	PROVENTI DA TICKET PER SPECIALISTICA AMBULATORIALE	5.015.530	5.100.498	- 84.967	-2%
04010102	AA0950	PROVENTI DA TICKET PER DIAGNOSTICA STRUMENTALE	46.055	51.353	- 5.299	-12%
04010103	AA0960	PROVENTI DA TICKET PER PRESTAZ. DI PRONTO SOCCORSO	28.537	40.605	- 12.068	-42%
04010104	AA0970	ALTRI PROVENTI	-	-	-	na
	AA0940	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.090.122	5.192.456	- 102.334	-2%

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

Le voci relative agli acquisti di beni sono valorizzate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	40.577.739	13.378.684	53.956.423
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	38.594.064	13.378.684	51.972.748
Medicinali senza AIC	1.983.675	-	1.983.675
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Prodotti dietetici	-	-	-
TOTALE	40.577.739	13.378.684	53.956.423

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 (IVD)								
BA0250	Prodotti dietetici								
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								
BA0270	Prodotti chimici								
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:								
...	...								
...	...								
BA0320	Prodotti alimentari								
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
BA0360	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.
------------------	--

Con riferimento alla voce Prodotti farmaceutici ed emoderivati ed in particolare ai farmaci anti-epatite dalla ditta Gilead Sciences srl, si precisa che, in ottemperanza della Determinazione AIFA 1427/2015 del 4/11/2015 sono state richieste:

- n.4 note di credito per complessivi € 942.800,09 risultano emesse in data 26/11/2015 dalla ditta indicata in riferimento alla, registrate e contabilizzate da ASREM (FA 58985, 58986, 58987 e 58988 anno 2015) a storno del relativo costo anno 2015;

- n.4 note di credito per complessivi € 866.849,58 risultano emesse in data 12/04/2016 dalla ditta indicata registrate e contabilizzate da ASREM (FA 15717, 15718, 15719 e 15720 anno 2016) a storno del relativo costo anno 2015 per € 610.981,8 (note di credito da ricevere) e a storno del relativo costo anno 2016 per € 255.868,80.

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

Le voci relative agli acquisti di servizi sono valorizzate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQOUSTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	TOTALE						
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)									
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								-
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								65.089.216
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								1.792.766
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								2.504.588
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								5.973.895
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								47.191.289
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								3.486.852
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								2.455.387
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								1.684.439
TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)									65.089.216
COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									
COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)									-
TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)									
									-
TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									65.089.216
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									65.089.216

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	49.019.632	36.675.442	12.344.190	33,66%
BA0420	- da convenzione	47.226.866	35.575.317	11.651.549	32,75%
BA0430	Costi per assistenza MMG	25.210.220	25.679.180	468.960	-1,83%
BA0440	Costi per assistenza PLS	4.864.258	4.869.513	5.255	-0,11%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	9.892.569	10.347.104	454.535	-4,39%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	7.259.818	7.476.686	216.868	-2,90%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	na
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	1.792.766	1.100.125	692.641	62,96%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	50.457.184	49.792.895	664.289	1,33%
BA0500	- da convenzione	47.340.068	47.980.948	640.881	-1,34%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	3.117.116	1.811.947	1.305.169	72,03%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	45.623.622	50.513.226	4.889.604	-9,68%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	na
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	na
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	5.973.895	5.281.254	692.641	13,12%
BA0570	- da privato - Medici SUNA1	5.224.383	5.642.249	417.867	-7,41%
BA0580	- da privato	14.254.717	13.328.529	926.188	6,95%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	5.205.703	3.822.650	1.383.053	36,18%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.452.275	3.998.862	546.587	-13,67%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.596.739	6.261.733	664.995	-10,62%
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	20.170.627	26.261.194	6.090.566	-23,19%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	16.764.438	15.906.241	858.197	5,40%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	12.410.475	11.732.160	678.316	5,78%
BA0690	- da privato (extraregionale)	4.353.963	4.174.081	179.882	4,31%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	2.293.177	1.995.848	297.329	14,90%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	2.293.177	1.995.848	297.329	14,90%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	7.185.568	6.253.901	931.667	14,90%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	7.185.568	6.253.901	931.667	14,90%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	120.334.599	125.478.433	5.143.834	-4,10%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	4.092	4.092	-100,00%
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	47.191.289	46.498.648	692.641	1,49%
BA0840	- da privato	34.170.692	36.170.913	2.000.222	-5,53%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	4.816.235	4.018.000	798.235	19,87%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	9.940.555	10.372.896	432.341	-4,17%
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	19.413.884	19.424.380	10.496	-0,05%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	38.972.618	42.804.780	3.832.161	-8,95%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	8.817.356	8.320.104	497.252	5,96%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	1.052	83.166	82.114	-98,74%
BA0940	- da privato (intraregionale)	8.816.304	8.236.938	579.366	7,03%
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	7.341.348	6.132.477	1.208.871	19,71%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	3.486.852	2.794.211	692.641	24,79%
BA1000	- da privato (intraregionale)	3.288.286	3.338.266	49.980	-1,50%
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	566.210	-	566.210	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	2.455.387	1.762.746	692.641	39,29%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	2.455.387	1.762.746	692.641	39,29%
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 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	3.991.982	3.254.723	737.260	22,65%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	1.684.439	991.798	692.641	69,84%
BA1130	- da privato	2.307.543	2.262.925	44.619	1,97%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	11.520.400	12.995.683	- 1.475.283	-11,35%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	45.964	- 45.964	-100,00%
BA1180	- da privato (intraregionale)	10.004.988	11.481.844	- 1.476.855	-12,86%
BA1190	- da privato (extraregionale)	1.515.412	1.467.875	47.537	3,24%
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.807.897	4.879.099	- 2.071.202	-42,45%
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	7.591.369	7.266.334	325.035	4,47%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	549.391	529.253	20.137	3,80%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	838	2.519	- 1.681	-66,72%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.000.000	6.000.000	-	0,00%
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.041.140	734.562	306.578	41,74%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	3.617.654	8.205.987	- 4.588.332	-55,91%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	291	- 291	-100,00%
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.522.574	6.335.398	- 2.812.824	-44,40%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.318.042	289.010	1.029.032	356,05%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	142.567	16.939	125.628	741,64%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.182.220	1.242.197	- 59.978	-4,83%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	95.081	315.830	- 220.749	-69,89%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	95.081	6.322	88.759	1404,07%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	1.566.652	1.049.570	517.082	49,27%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	416.410	365.010	51.400	14,08%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	1.150.242	684.561	465.682	68,03%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	341.388.265	340.482.708	905.557	0,27%

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

Dettaglio dell'Azienda Sanitaria Regionale relativo ad acquisti di servizi sanitari da private

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo delle note di credito richieste	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
ANTHOS			Assistenza specialistica intraregione	2015	18.157	29.936	29.936	-	18.156,69	-	-
ARETINI DE GREGORIO			Assistenza specialistica intraregione	2015	31.102	33.341	33.341	-	31.101,67	-	12.436
ARETINI DE GREGORIO			Assistenza specialistica extraregione	2015	207	557	207	-	206,72	-	-
ARS MEDICA			Assistenza specialistica intraregione	2015	190.025	219.047	219.047	-	190.024,91	-	131.726
ARS MEDICA			Assistenza specialistica extraregione	2015	1.032	1.722	1.032	-	1.032,34	-	824
ATLAS			Assistenza specialistica intraregione	2015	14.429	20.090	20.090	-	14.429,02	-	9.386
BIOLAB SRL			Assistenza specialistica intraregione	2015	34.863	37.296	37.296	-	34.862,55	-	18.731
BIOLAB SRL			Assistenza specialistica extraregione	2015	497	218	497	-	497,23	-	87
BIOMEDICAL			Assistenza specialistica intraregione	2015	128.395	136.122	136.122	-	123.280,36	5.115	55.592
BIOMEDICAL			Assistenza specialistica extraregione	2015	1.123	1.422	1.123	-	1.123,16	-	723
BIOMEDICAL CENTER S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	28.452	30.789	30.789	-	28.452,10	-	21.571

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Perita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget/ Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo delle note di credito richieste	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
BIO MEDICAL CENTER S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	4.531	175	4.531	-	4.530,83	-	-
CARSIC			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	4.886.346	4.774.000	4.774.000	1.912,00	4.775.912,00	110.434	2.029.113
CASA DI CURA "VILLA ESTHER"			Assistenza ospedaliera intraregione	2015	5.537.319	5.067.532	5.067.532	469.787,57	5.537.319,15	-	2.501.489
CASA DI CURA "VILLA ESTHER"			Assistenza specialistica intraregione	2015	370.109	346.834	346.834	-	370.109,11	-	150.296
CASA DI CURA "VILLA ESTHER"			Assistenza ospedaliera extra regione	2015	2.216.360	2.038.460	2.216.360	-	2.216.359,50	-	1.020.004
CASA DI CURA "VILLA ESTHER"			Assistenza specialistica extra regione	2015	36.752	18.499	36.752	-	36.752,00	-	5.779
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza ospedaliera intraregione	2015	2.911.940	2.912.002	2.912.002	-	2.910.995,83	944	1.762.623
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	46.261	75.627	75.627	23.275,33	46.265,80	-	23.238
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza ospedaliera extra regione	2015	1.708.827	1.569.860	1.707.361	-	1.707.360,85	1.446	916.626
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	393	9.103	393	-	392,59	-	195
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	422.365	458.333	458.333	-	421.946,52	418	-
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	664.390	541.667	541.667	-	630.095,86	-	405.822
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	104.472	107.799	107.799	-	104.472,03	-	53.823
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	-	211	-	-	-	-	-
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	82.272	118.272	118.272	88.392,21	82.272,31	-	45.199
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	109.328	114.700	109.328	-	109.327,96	-	61.482
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	67.992	123.475	123.475	-	67.991,58	-	27.586
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	26.955	21.959	26.955	-	26.955,26	-	6.635
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	523.689	500.000	500.000	-	510.382,83	13.306	250.086
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	42.899	42.876	42.876	-	42.899,08	-	29.632
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	3.230	3.125	3.230	-	3.230,45	-	1.625
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	132.756	109.447	109.447	10.382,83	132.755,86	-	6.976
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	1.314.052	834.522	1.314.052	-	1.314.052,19	-	109.968
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	30.992	33.944	33.944	22,65	30.992,06	-	13.444
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	1.017	4.890	1.017	-	1.017,23	-	1.017
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	18.909	24.301	24.301	23.308,60	18.909,20	-	18.909
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	107.089	89.800	89.800	-	93.650,96	13.428	40.048
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	843.149	1.055.293	1.055.293	-	907.367,30	35.781	432.207
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	165.891	160.000	160.000	4.851,12	160.027,16	5.884	75.973
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	2.083.096	2.283.260	2.083.096	-	2.083.095,71	-	924.340
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	148.118	135.289	135.289	-	135.224,62	13.893	71.122
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	1.759.283	695.709	1.759.283	-	1.759.282,75	-	348.984
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	50.380	61.137	61.137	-	48.889,12	1.491	24.636
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	4.041	4.275	3.988	-	3.988,11	53	1.948
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	64.062	65.394	65.394	-	63.007,40	1.054	26.422
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	30.594	34.721	34.721	27,16	30.595,85	-	13.947
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	61.140	61.123	61.123	-	61.139,74	-	32.928
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	1.517	1.455	1.517	-	1.517,18	-	648
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	39.863	42.392	42.392	-	39.862,95	-	29.537
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	76.603	100.860	100.860	-	76.602,95	-	38.703
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	1.832	844	1.832	-	1.831,85	-	448
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	29.895	32.499	32.499	-	29.884,53	-	15.842
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	2.271.148	1.834.146	1.834.146	1.289.277,40	1.289.277,40	98.1871	602.173
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	18.512	21.745	21.745	-	18.512,25	-	13.674
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	124.572	70.223	70.223	-	100.717,80	22.854	26.050
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	362.178	360.000	360.000	17,14	361.528,12	650	144.000
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	18.541	17.232	17.232	-	18.540,65	-	-
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza ospedaliera intraregione	2015	2.210.232	1.963.473	1.963.473	-	2.006.113,36	150.118	1.306.768
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza ospedaliera extra regione	2015	274.211	51.005	274.211	-	274.211,00	-	116.712
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	27.381	28.763	28.763	-	27.380,76	-	4.727
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	409	95	409	-	408,80	-	-
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	195.093	150.950	150.950	-	150.913,82	4.180	89.882
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	90.929	92.107	92.107	-	78.789,34	12.140	56.919
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	843.726	557.078	843.726	-	843.726,34	-	359.115
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	54.387	75.602	75.602	-	54.387,39	-	21.361
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	2.253	2.541	2.253	-	2.252,59	-	591
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	72.593	71.200	71.200	30.494,48	72.389,80	203	25.292
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	36.707	36.553	36.553	1.528,12	36.706,60	-	7.313
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	25.621	25.159	25.159	1.308,27	25.620,80	-	6.184
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	248.944	221.206	221.206	96.640,26	222.953,21	25.090	125.731
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	190.743	477.713	190.743	-	190.743,28	-	104.537
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	399.666	400.000	400.000	-	399.666,33	-	232.971
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	834.496	807.500	807.500	-	814.219,97	20.279	309.938
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	98.441	97.187	97.187	-	98.441,12	-	59.873
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	-	555	-	-	-	-	-
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	-	36.795	-	-	-	-	-
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	18.917	20.878	20.878	-	18.916,80	-	5.595
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica intraregione	2015	20.645	21.469	21.469	-	18.736,40	1.909	13.674
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza specialistica extra regione	2015	6.891	6.838	6.891	-	6.891,45	-	2.448
CASA DI CURA "VILLA MARIA" S.R.L.			Assistenza riabilitativa ex Art. 28 intraregione	2015	2.833.163	2.650.000	2.650.000	-	2.649.890,09	183.273	1.306.554

Dettaglio della GSA relativo ad acquisti di servizi sanitari da private

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Perita 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
RICCS NEUROMED	140911	68310945	Prestazioni di ricovero ospedaliero	2015	31.037.698	26.894.959	25.550.211	26.894.959	4.142.723	-	25.550.211
RICCS NEUROMED	140911	68310945	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2015	24.285.741	17.360.922	14.499.959	16.871.084	7.414.687	-	14.499.959
FONDAZIONE GIOVANNI PAOLO II	140007	01660990704	Prestazioni di ricovero ospedaliero	2015	35.441.301	32.104.120	30.498.914	32.104.120	3.337.183	-	30.498.914
FONDAZIONE GIOVANNI PAOLO II	140007	01660990704	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2015	9.559.017	7.660.383	6.469.559	7.660.383	1.899.563	-	6.469.559

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – SI	<p>Nell'esercizio l'Azienda Sanitaria Regionale ha rilevato disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. L'Azienda ha provveduto a richiedere le note di credito e ad iscrivere in bilancio le note di credito da ricevere. Per le note di credito relative a prestazioni extra-budget relative ad erogatori privati di assistenza specialistica ed ospedaliera si è provveduto ad accantonare la relativa quota pari a € 654.242.</p> <p>Il DCA n.79 del 30.11.2015 ha fissato i limiti di finanziamento per l'acquisto di prestazioni di assistenza sanitaria per le strutture private accreditate, a diretta gestione regionale, per l'anno 2015.</p> <p>Gli acquisti di servizi sanitari da privato per assistenza specialistica ambulatoriale comprendono, per le prestazioni rese all'utenza regionale, le seguenti voci:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Voce di CE BA0590 NEUROMED: è stato contabilizzato il fatturato al 31 dicembre 2015 nella misura di €/000 5.186; ➤ Voce di CE BA0620 Fondazione GIOVANNI PAOLO II: è stato contabilizzato il fatturato al netto delle note di credito da ricevere per prestazioni extra budget o non riconosciute, nella misura di €/000 5.568; <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 13.777, comprendono le seguenti rilevazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ NEUROMED: è stato è stato contabilizzato il fatturato al netto delle note di credito da ricevere per prestazioni extra budget o non riconosciute, nella misura di €/000 11.685; ➤ Fondazione GIOVANNI PAOLO II: è stato contabilizzato il fatturato al netto delle note di credito da ricevere per prestazioni extra budget o non riconosciute nella misura di €/000 2.093; <p>Gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera comprendono, per le prestazioni rese all'utenza regionale, le seguenti voci:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Voce CE BA0850 NEUROMED: è stato contabilizzato il fatturato al netto delle note di credito da ricevere per prestazioni extra budget o non riconosciute, nella misura di €/000 4.816; ➤ Voce di CE BA0880 Fondazione GIOVANNI PAOLO II: è stato contabilizzato il fatturato al netto delle note di credito da ricevere per prestazioni extra budget o non riconosciute, nella misura di €/000 19.414; <p>Gli acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera per le prestazioni rese all'utenza extra-regionale, voce di CE BA0890, pari a €/000 34.769 comprendono le seguenti rilevazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ NEUROMED: è stato contabilizzato il fatturato al netto delle note di credito da ricevere per prestazioni extra budget o non riconosciute, nella misura di €/000 22.079;
------------------	---

- Fondazione GIOVANNI PAOLO II: è stato contabilizzato il fatturato al netto delle note di credito da ricevere per prestazioni extra budget o non riconosciute, nella misura di **€/000 12.690**.

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

AS03 – SI

Le consulenze sanitarie da privato risultano in aumento rispetto all'esercizio 2014 di € 1.029.032, riconducibili sostanzialmente all'incremento dell'attività aggiuntiva - voce BA1390 ed al decremento delle consulenze non sanitarie da privato - voce BA1790.

In riferimento all'attività aggiuntiva ex art. 55, comma 2, CCNL 8 giugno del 2000 contabilizzata nel 2014 si rinvia a quanto contenuto nel Provvedimento C.S. n.206/2014 di recepimento dell'accordo integrativo sottoscritto in data 09/09/2014. Tale accordo ha avuto efficacia esclusivamente alle risorse disponibili sul Fondo di posizione dell'esercizio 2014 e non ha avuto ulteriore esecuzione per le annualità successive come peraltro indicato nell'accordo medesimo.

Nell'esercizio 2015 il costo relativo all'attività aggiuntiva registra un incremento come sopra riportato, rimanendo tuttavia ben al disotto dell'esercizio 2013 il cui valore è risultato pari a €/000 2.143.

Nell'anno 2015 l'attività aggiuntiva è stata autorizzata ed effettuata per assicurare prestazioni sanitarie nelle discipline di cui alla tabella di seguito.

RIEPILOGO GENERALE ATTIVITA' AGGIUNTIVA E PRESTAZIONI DOMICILIARI ATTIVITA'AGGIUNTIVA SVOLTA NELL'ANNO 2015

	Dir. Medica	Comparto	tot.
Attività Aggiuntiva	€ 1.034.346,80	€ 61.850,00	€ 1.096.196,80
Prestazioni Domiciliari (Adi, Adp, Odo)	€ 236.957,70	€ 1.463,25	€ 238.420,95
tot.	€ 1.271.304,50	€ 63.313,25	€ 1.334.617,75

L'utilizzo di tale istituto è risultato necessario in considerazione della carenza di Dirigenti Medici delle discipline interessate come è dato evincere dalla di seguito.

Personale Medico in servizio al 31/12/2015 delle UOC o Servizi interessati da Prestazioni Aggiuntive

P.O. Cardarelli	T.Ind.	T.Det.	Totale	Note
Anestesia e Rianimazione	10	3	13	
Cardiologia	4	5	9	
Radiodiagnostica	4	2	6	
Pronto Soccorso	8	3	11	

PP.OO. Termoli - Larino	T.Ind.	T.Det.	Totale	Note
Anestesia c/o P.O. di Larino	0	0	0	Servizio Assicurato in regime di Att. Aggiuntiva da Anestesisti P.O. Campobasso
Anestesia Termoli	8	2	10	
Pediatria Termoli	5	1	6	
Ostetricia e Ginecologia Termoli	3	2	5	
Emodialisi c/o P.O. Termoli	0	0	0	Servizio assicurato in regime di Att. Aggiuntiva da Medici di altri Presidi Ospedalieri
Pronto Soccorso Termoli	8	2	10	
Pronto Soccorso Larino	7	0	7	

PP.OO. Isernia - Venafro - Agnone	T.Ind.	T.Det.	Totale	Note
Pronto Soccorso Isernia	4	5	9	
Pronto Soccorso Agnone				Servizio assicurato in regime di Att. Aggiuntiva da Medici del medesimo Ospedale di Agnone
Pronto Soccorso Venafro	3	0	3	
Cardiologia Isernia	9	2	11	
Radiologia Venafro	1	0	1	
Anestesia c/o P.O. Agnone				Servizio Assicurato in regime di Att. Aggiuntiva resa da Anestesisti P.O. Isernia
Pediatria Isernia	2	2	4	

Prestazioni aggiuntive sono state richieste in via residuale anche ad infermieri professionali del SET 118 per assicurare il servizio di emergenza presso le località turistiche di Campitello Matese (periodo invernale) e Litorale Molisano (periodo estivo). Per complessivi € 51.625.

Il personale del Comparto dell'U.O.C. Radiologia Radiodiagnostica (prevalentemente Tecnici di Radiologia) ha fornito il necessario supporto tecnico ai Dirigenti Medici Radiologi per i quali era stata autorizzata l'Attività Aggiuntiva per un importo complessivo di Prestazioni Aggiuntive di € 10.225.

In via estemporanea per esigenze eccezionali si è proceduto ad autorizzare Attività Aggiuntiva per i seguenti servizi:

- Medico Competente per complessivi € 1.444;
- Neuropsichiatria Infantile per complessivi € 1.350.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %	
	SERVIZI NON SANITARI	36.914.785	37.157.715	-	242.930	-1%
BA1580	Lavanderia	3.117.153	4.554.687	-	1.437.534	-32%
BA1590	Pulizia	5.504.257	5.444.467	-	59.790	1%
BA1600	Mensa	4.568.958	4.735.744	-	166.786	-4%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	6.293.964	6.765.599	-	471.635	-7%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	6.007	5.768	-	239	4%
BA1640	Smaltimento rifiuti	1.628.635	1.642.339	-	13.703	-1%
BA1650	Utenze telefoniche	869.828	1.072.480	-	202.652	-19%
BA1660	Utenze elettricità	4.204.665	3.791.680	-	412.985	11%
BA1670	Altre utenze	317.610	466.515	-	148.905	-32%
BA1680	Premi di assicurazione	5.466.054	2.719.805	-	2.746.249	101%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	na
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	25.385	11.529	-	13.856	120%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	4.918.274	5.952.869	-	1.034.595	-18%
	Vigilanza e sorveglianza	2.500.112	2.399.105	-	101.007	4%
	Sterilizzazioni strumentario chirurgico	979.618	1.440.659	-	461.041	-32%
	Gestione archivi e archiviazione ottica cartelle cliniche	150.822	499.313	-	348.491	-70%
	Servizio accalappiamento cani	192.659	151.210	-	41.449	27%
	Costo servizio distribuzione ossigeno	-	147.229	-	147.229	-100%
	Convenzione NEUROVED	-	270.002	-	270.002	-100%
	Assistenza religiosa	71.040	-	-	71.040	na
	Servizi di disinfezione derattizzazione	-	105.796	-	105.796	-100%
	Altro	1.024.024	939.556	-	84.468	9%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.282.909	3.074.413	-	791.504	-26%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	na
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	na
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.049.631	1.284.811	-	235.179	-18%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	180.458	609.070	-	428.612	-70%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	869.173	1.067.059	-	197.886	-19%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-	na
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-	na
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-	na
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	91.823	46.266	-	45.558	98%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	na
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	91.823	67.207	-	24.616	37%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	na
	FORMAZIONE	87.014	149.448	-	62.434	-42%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	6.705	6.845	-	140	-2%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	80.309	142.603	-	62.294	-44%
	TOTALE	38.149.259	38.644.006	-	494.747	-1%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – SI	<p>Con riferimento alle Consulenze non sanitarie da privato si rilevano € 180.458.</p> <p>Consulenze tecniche:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fismeco SRL € 128.100 - Fortunato Pinelli € 42.926 - Cirelli Antonella € 1.684 <p>Consulenze amministrative:</p> <ul style="list-style-type: none"> - LTPartners Roma - Studio Legale e Tributario € 7.749
------------------	--

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

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

L'Azienda Sanitaria Reginale, 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 stra-

ordinarie rientrano tra i costi capitalizzabili e come tali sono oggetto di capitalizzazione con le stesse modalità previste per gli ampliamenti, ammodernamenti, miglioramenti e rinnovamenti.

La **GSA**, non disponendo di patrimonio immobiliare e beni strumentali, non ha sostenuto costi per manutenzioni e riparazioni nell'anno 2015.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
6.203.856	6.802.058	- 598.203	-9%
46.057	10.970	35.087	320%
3.128.925	4.347.967	- 1.219.043	-28%
-	-	-	na
48.539	84.274	- 35.734	-42%
220.474	182.159	38.315	21%
-	-	-	na
9.647.850	11.427.429	- 1.779.578	-16%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)
BA1580	Lavanderia
BA1590	Pulizia
BA1600	Mensa
BA1610	Riscaldamento
BA1620	Servizi di assistenza informatica
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)
BA1640	Smaltimento rifiuti
BA1650	UtENZE telefoniche
BA1660	UtENZE elettricità
BA1670	Altre utenze
BA1680	Premi di assicurazione
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:
	Vigilanza e sorveglianza
	Sterilizzazioni strumentario chirurgico
	Gestione archivi e archiviazione ottica cartelle cliniche
	Servizio accalappiamento cani
	Costo servizio distribuzione ossigeno
	Convenzione NEUROVED
	Assistenza religiosa
	Servizi di disinfezione derattizzazione
	Altro
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2015	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
	Multiservizio	Altro	
3.117.153	-	3.117.153	0%
5.504.257	3.677.695	1.826.562	67%
4.568.958	2.572.260	1.996.698	56%
-	-	-	-
6.293.964	-	6.293.964	-
6.007	-	6.007	0%
1.628.635	-	1.628.635	0%
869.828	-	869.828	0%
4.204.665	-	4.204.665	0%
317.610	-	317.610	0%
5.466.054	-	5.466.054	0%
-	-	-	na
25.385	-	25.385	0%
4.918.274	-	4.918.274	0%
2.500.112	1.938.768	561.344	78%
979.618	-	979.618	0%
150.822	-	150.822	0%
192.659	-	192.659	0%
-	-	-	-
-	-	-	-
71.040	-	71.040	-
-	-	-	-
1.024.024	33.578	981.194	3%
6.705	-	6.705	0%
80.309	-	80.309	0%
9.647.850	-	9.647.850	0%
6.203.856	-	6.203.856	0%
46.057	-	46.057	0%
3.128.925	-	3.128.925	0%
-	-	-	na
48.539	-	48.539	0%
220.474	-	220.474	0%
-	-	-	-
46.655.655	6.249.955	40.405.700	13%

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

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

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

Le voci relative ai costi del personale sono valorizzate solo dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	164.671.382	129.394.409	35.276.974	27,3%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	81.665.631	66.693.565	14.972.066	22,4%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	75.880.205	59.650.725	16.229.481	27,2%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	69.444.256	72.034.878	- 2.590.622	-3,6%
BA2110-1	Voci di costo a carattere stipendiale	36.798.883	38.858.797	- 2.059.914	-5,3%
BA2110-2	Retribuzione di posizione	13.712.329	13.739.603	- 27.275	-0,2%
BA2110-3	Indennità di risultato	952.460	953.775	- 1.316	-0,1%
BA2110-4	Altro trattamento accessorio	2.974.359	3.240.334	- 265.976	-8,2%
BA2110-5	Oneri sociali su retribuzione	13.668.635	14.298.006	- 629.371	-4,4%
BA2110-6	Altri oneri per il personale	1.337.591	944.361	393.229	41,6%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.435.949	6.671.738	- 235.789	-3,5%
BA2130-1	Voci di costo a carattere stipendiale	3.408.245	3.599.031	- 190.785	-5,3%
BA2130-2	Retribuzione di posizione	1.270.011	1.272.537	- 2.526	-0,2%
BA2130-3	Indennità di risultato	88.215	88.337	- 122	-0,1%
BA2130-4	Altro trattamento accessorio	275.480	300.114	- 24.634	-8,2%
BA2130-5	Oneri sociali su retribuzione	1.265.964	1.324.255	- 58.291	-4,4%
BA2130-6	Altri oneri per il personale	128.035	87.465	40.570	46,4%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	na
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.785.426	7.042.841	- 1.257.415	-17,9%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.355.681	5.687.091	- 331.410	-5,8%
BA2160-1	Voci di costo a carattere stipendiale	3.307.132	3.370.219	- 63.087	-1,9%
BA2160-2	Retribuzione di posizione	515.673	518.780	- 3.107	-0,6%
BA2160-3	Indennità di risultato	285.618	285.618	-	0,0%
BA2160-4	Altro trattamento accessorio	93.171	99.297	- 6.126	-6,2%
BA2160-5	Oneri sociali su retribuzione	1.060.720	1.325.473	- 264.753	-20,0%
BA2160-6	Altri oneri per il personale	93.366	87.704	5.662	6,5%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	429.745	456.337	- 26.593	-5,8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	265.367	270.429	- 5.062	-1,9%
BA2170-1	Retribuzione di posizione	41.378	41.627	- 249	-0,6%
BA2170-2	Indennità di risultato	22.918	22.918	-	0,0%
BA2170-3	Altro trattamento accessorio	7.476	7.968	- 492	-6,2%
BA2170-4	Oneri sociali su retribuzione	85.113	106.357	- 21.244	-20,0%
BA2170-5	Altri oneri per il personale	7.492	7.037	454	6,5%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	na
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	83.005.751	62.700.844	20.304.908	32,4%
BA2200	Costo del personale com parto ruolo sanitario - tempo indeterminato	74.610.890	74.402.363	208.527	0,3%
BA2200-1	Voci di costo a carattere stipendiale	42.566.734	42.513.909	52.825	0,1%
BA2200-2	Straordinario e indennità personale	14.129.398	14.108.956	20.442	0,1%
BA2200-3	Retribuzione per produttività personale	1.225.407	1.224.177	1.230	0,1%
BA2200-4	Altro trattamento accessorio	244.141	322.109	- 77.969	-24,2%
BA2200-5	Oneri sociali su retribuzione	15.565.626	15.556.909	8.717	0,1%
BA2200-6	Altri oneri per il personale	879.583	676.302	203.281	30,1%
BA2210	Costo del personale com parto ruolo sanitario - tempo determinato	8.394.862	8.369.389	25.473	0,3%
BA2210-1	Voci di costo a carattere stipendiale	4.788.256	4.782.314	5.942	0,1%
BA2210-2	Straordinario e indennità personale	1.589.391	1.587.091	2.299	0,1%
BA2210-3	Retribuzione per produttività personale	137.844	137.706	138	0,1%
BA2210-4	Altro trattamento accessorio	27.463	36.233	- 8.771	-24,2%
BA2210-5	Oneri sociali su retribuzione	1.750.950	1.749.969	981	0,1%
	Altri oneri per il personale	100.959	76.076	24.883	32,7%
BA2220	Costo del personale com parto ruolo sanitario - altro	-	-	-	na

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato
BA2250-1	Voci di costo a carattere stipendiale
BA2250-2	Retribuzione di posizione
BA2250-3	Indennità di risultato
BA2250-4	Altro trattamento accessorio
BA2250-5	Oneri sociali su retribuzione
BA2250-6	Altri oneri per il personale
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato
BA2260-1	Voci di costo a carattere stipendiale
BA2260-2	Retribuzione di posizione
BA2260-3	Indennità di risultato
BA2260-4	Altro trattamento accessorio
BA2260-5	Oneri sociali su retribuzione
BA2260-6	Altri oneri per il personale
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato
BA2290-1	Voci di costo a carattere stipendiale
BA2290-2	Straordinario e indennità personale
BA2290-3	Retribuzione per produttività personale
BA2290-4	Altro trattamento accessorio
BA2290-5	Oneri sociali su retribuzione
BA2290-6	Altri oneri per il personale
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato
BA2300-1	Voci di costo a carattere stipendiale
BA2300-2	Straordinario e indennità personale
BA2300-3	Retribuzione per produttività personale
BA2300-4	Altro trattamento accessorio
BA2300-5	Oneri sociali su retribuzione
BA2300-6	Altri oneri per il personale
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro

Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %	
114.469	546.755	-	432.286	-79,1%
114.469	546.755	-	432.286	-79,1%
114.469	117.289	-	2.820	-2,4%
42.153	42.153	-	-	0,0%
43.198	43.198	-	-	0,0%
3.226	3.226	-	-	0,0%
437	2.715	-	2.278	-83,9%
24.132	24.674	-	542	-2,2%
1.323	1.323	-	-	0,0%
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
58.387	58.265	123	0,2%	
58.387	58.265	123	0,2%	
37.923	37.923	-	0,0%	
6.505	6.492	13	0,2%	
692	692	-	0,0%	
972	972	-	0,0%	
11.977	11.922	55	0,5%	
319	264	54	20,6%	
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato
BA2340-1	Voci di costo a carattere stipendiale
BA2340-2	Retribuzione di posizione
BA2340-3	Indennità di risultato
BA2340-4	Altro trattamento accessorio
BA2340-5	Oneri sociali su retribuzione
BA2340-6	Altri oneri per il personale
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato
BA2350-1	Voci di costo a carattere stipendiale
BA2350-2	Retribuzione di posizione
BA2350-3	Indennità di risultato
BA2350-4	Altro trattamento accessorio
BA2350-5	Oneri sociali su retribuzione
BA2350-6	Altri oneri per il personale
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato
BA2380-1	Voci di costo a carattere stipendiale
BA2380-2	Straordinario e indennità personale
BA2380-3	Retribuzione per produttività personale
BA2380-4	Altro trattamento accessorio
BA2380-5	Oneri sociali su retribuzione
BA2380-6	Altri oneri per il personale
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato
BA2390-1	Voci di costo a carattere stipendiale
BA2390-2	Straordinario e indennità personale
BA2390-3	Retribuzione per produttività personale
BA2390-4	Altro trattamento accessorio
BA2390-5	Oneri sociali su retribuzione
BA2390-6	Altri oneri per il personale
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro

Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %	
18.277.212	11.619.408	6.657.804	57,3%	
749.077	456.248	292.829	64,2%	
749.077	779.170	-	30.093	-3,9%
444.961	469.659	-	24.698	-5,3%
126.949	126.949	-	-	0,0%
18.170	18.170	-	-	0,0%
569	-	569	na	
152.477	158.437	-	5.960	-3,8%
5.950	5.955	-	5	-0,1%
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
-	-	-	-	na
17.528.135	11.163.160	6.364.975	57,0%	
16.223.899	16.815.671	-	591.771	-3,5%
10.338.003	10.815.086	-	477.084	-4,4%
1.039.041	1.034.712	3.328	0,3%	
307.116	307.116	-	-	0,0%
993.955	1.016.742	-	22.787	-2,2%
3.366.191	3.526.972	-	160.781	-4,6%
180.593	115.042	65.551	57,0%	
1.304.235	1.351.274	-	47.039	-3,5%
830.741	869.079	-	38.337	-4,4%
83.415	83.147	267	0,3%	
24.679	24.679	-	-	0,0%
79.872	81.703	-	1.831	-2,2%
270.500	283.420	-	12.920	-4,6%
15.027	9.245	5.783	62,6%	
-	-	-	-	na

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	9.563.968	12.670.259	-	3.106.301	-24,5%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.784.467	860.683	-	923.804	107,3%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.680.461	1.761.310	-	80.849	-4,6%
BA2430-1	Voci di costo a carattere stipendiale	697.548	765.556	-	68.008	-8,9%
BA2430-2	Retribuzione di posizione	550.498	550.498	-	-	0,0%
BA2430-3	Indennità di risultato	69.205	69.205	-	-	0,0%
BA2430-4	Altro trattamento accessorio	6.163	7.850	-	1.688	-21,5%
BA2430-5	Oneri sociali su retribuzione	330.565	344.658	-	14.092	-4,1%
BA2430-6	Altri oneri per il personale	26.482	23.543	-	2.939	12,5%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	104.006	108.952	-	4.945	-4,5%
BA2440-1	Voci di costo a carattere stipendiale	43.149	47.356	-	4.207	-8,9%
BA2440-2	Retribuzione di posizione	34.053	34.053	-	-	0,0%
BA2440-3	Indennità di risultato	4.281	4.281	-	-	0,0%
BA2440-4	Altro trattamento accessorio	433	486	-	52	-10,8%
BA2440-5	Oneri sociali su retribuzione	20.448	21.320	-	872	-4,1%
BA2440-6	Altri oneri per il personale	1.641	1.456	-	185	12,7%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	na
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.779.491	11.809.596	-	4.030.105	-34,1%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	7.675.380	8.012.106	-	336.727	-4,2%
BA2470-1	Voci di costo a carattere stipendiale	4.986.561	5.231.649	-	245.089	-4,7%
BA2470-2	Straordinario e indennità personale	771.433	768.571	-	2.861	0,4%
BA2470-3	Retribuzione per produttività personale	153.168	153.168	-	-	0,0%
BA2470-4	Altro trattamento accessorio	128.330	155.990	-	27.659	-17,7%
BA2470-5	Oneri sociali su retribuzione	1.562.647	1.661.068	-	98.422	-5,9%
BA2470-6	Altri oneri per il personale	73.241	41.660	-	31.581	75,8%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	104.111	108.679	-	4.567	-4,2%
BA2480-1	Voci di costo a carattere stipendiale	67.639	70.964	-	3.324	-4,7%
BA2480-2	Straordinario e indennità personale	10.464	10.425	-	39	0,4%
BA2480-3	Retribuzione per produttività personale	2.078	2.078	-	-	0,0%
BA2480-4	Altro trattamento accessorio	1.741	2.116	-	375	-17,7%
BA2480-5	Oneri sociali su retribuzione	21.196	22.531	-	1.335	-5,9%
BA2480-6	Altri oneri per il personale	993	565	-	428	75,8%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	na

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. La voce "costo del personale" risulta in diminuzione rispetto al 2014 per € 4.049.104.
------------------	---

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2015	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2015	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2015	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2015	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2015	IMPORTO FONDO AL 31/12/2015	VARIAZIONE FONDO ANNO 2015 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2015 VS FONDO INIZIALE ANNO 2015
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	19.857.392	18.520.706	598	-	43	555	18.654.996	- 1.202.396	134.290
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	15.881.954	14.842.977	598	-	43	555	14.982.339	- 899.615	139.362
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.848.968	2.635.617	598	-	43	555	2.631.982	- 216.986	- 3.635
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.126.470	1.042.112	598	-	43	555	1.040.675	- 85.795	- 1.437
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	2.211.122	1.811.582	86	-	3	83	1.812.000	- 399.122	418
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.607.169	1.311.333	86	-	3	83	1.311.750	- 295.419	417
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	114.305	96.832	86	-	3	83	96.832	- 17.473	-
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	489.648	403.417	86	-	3	83	403.418	- 86.230	1
PERSONALE NON DIRIGENTE	21.659.190	20.346.725	2.471	4	92	2.383	20.388.460	- 1.270.730	41.735
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	13.810.521	12.968.190	2.471	4	92	2.383	13.009.925	- 800.596	41.735
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	5.879.748	5.527.552	2.471	4	92	2.383	5.527.552	- 352.196	-
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.968.921	1.850.983	2.471	4	92	2.383	1.850.983	- 117.938	-
TOTALE	43.727.704	40.679.013	3.155	4	138	3.021	40.855.456	- 2.872.248	176.443

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

Le voci relative agli oneri diversi di gestione sono valorizzate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	576.377	147.012	429.365	292,1%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	na
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.135.561	963.660	171.901	17,8%
	<i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Generale</i>	190.254	130.994	59.260	45,2%
	<i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Sanitario</i>	152.126	106.556	45.570	42,8%
	<i>Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Amministrativo</i>	154.414	131.044	23.370	17,8%
	<i>Indennità e rimborso spese Collegio Sindacale</i>	97.636	125.023	-27.388	-21,9%
	<i>Indennità e rimborso spese Nucleo di valutazione e commissioni varie</i>	541.131	432.403	108.727	25,1%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	926.938	752.354	174.583	23,2%
	<i>Spese di rappresentanza</i>	-	1.678	-1.678	-100,0%
	<i>Spese di pubblicità</i>	17.433	50.656	-33.223	-65,6%
	<i>Quote spese per rimborso condominiale</i>	23.650	47.657	-24.007	-50,4%
	<i>Spese legali</i>	27.774	38.488	-10.714	-27,8%
	<i>Spese per liti, arbitraggi e risarcimenti</i>	27.000	-	27.000	na
	<i>Multe</i>	2.084	839	1.244	148,3%
	<i>Ammende</i>	519	2.719	-2.200	-80,9%
	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	831.376	610.317	221.059	36,2%
	TOTALE	2.642.372	1.863.026	779.346	41,8%

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?	SI	<p>ASReM Nel corso del 2015 si è provveduto ad effettuare un'analisi degli oneri diversi di gestione al fine di garantire una migliore classificazione dei costi. Inoltre si è provveduto al rilascio dei fondi rischi per la sterilizzazione degli oneri connessi al contenzioso con il personale per € 2.484.876, al contenzioso con i fornitori € 1.251.449 e al contenzioso verso erogatori privati per € 34.746.</p> <p>GSA Gli oneri diversi di gestione ammontano a €/000 3. Si riferiscono a ravvedimenti operosi su ritenute IRPEF su pignoramenti.</p>

23. Accantonamenti

Le voci relative agli accantonamenti sono valorizzate dalla Gestione Sanitaria Accentrata e dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	7.140.355	6.909.446	230.910	3,3%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.075.000	2.150.000	-	-50,0%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	4.265.355	2.514.326	1.751.029	69,6%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	1.800.000	2.245.120	-	-19,8%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	273.000	282.000	-9.000	-3,2%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	6.689.000	8.449.091	-1.760.091	-20,8%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	6.656.866	8.449.091	-	-21,2%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	32.134	-	32.134	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	
	Altri accantonamenti:	2.800.493	1.240.803	1.559.690	125,7%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	1.875.000	423.586	1.451.414	342,6%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MVG/PLS/MCA	417.218	417.218	-	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	508.276	400.000	108.276	27,1%
	Accantonamento per regolazione premio assicurativo 2014	508.276	400.000	108.276	27,1%
	TOTALE	16.902.848	16.881.340	21.508	0,1%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

La GSA ha provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti:

- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato € 6.420.033
- Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati € 32.134
- Totale accantonamenti per rischi € 6.452.168**

L'Azienda Sanitaria Regionale ha provveduto ad effettuare i seguenti accantonamenti:

€ 1.075.000 per rischi connessi al contenzioso con il personale;

- € 1.800.000 per rischi connessi ad altro contenzioso (erogatori privati, fornitori, ecc);
- € 654.242 per note di credito da richiedere non ricevute per prestazioni extra-budget da erogatori privati accreditati.
- **Totale accantonamenti per rischi € 3.529.242**
- € 236.833 per mancato utilizzo delle risorse FSR vincolato.
- **Totale accantonamenti quote inutilizzate € 219.154**
- € 1.875.000 per interessi moratori;
- € 417.218 per rinnovo convenzioni medicina di base (0,75% spesa 2010);
- € 508.276 per regolazione premio assicurativo 2015;
- **Totale altri accantonamenti € 2.800.493.**

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	La voce altri accantonamenti è stata movimentata per accogliere l'accantonamento per regolazione

			premio assicurativo 2015 non ancora fatturata ma certamente dovuta e di competenza dell'esercizio. Come da comunicazione e-mail dell'Assicuratore Delta l'importo della regolazione sarà pari a € 508.276 che, pertanto, sono stati accantonati.
--	--	--	--

24. Proventi e oneri finanziari

Le voci relative ai proventi e oneri finanziari sono valorizzate solo dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	INTERESSI ATTIVI	35.768	52.547	- 12.021	-23%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	34.494	46.514	- 12.021	-26%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	1.274	122	1.153	947%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	5.911	- 5.911	-100%
CA0050	ALTRI PROVENTI	-	-	-	0%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	0%
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	0%
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	0%
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	4.161.744	0%
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	0%
CA0110	INTERESSI PASSIVI	7.626.415	3.484.691	4.141.724	119%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	46.514	26.494	20.020	76%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	2.820	5.214	- 2.394	-46%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	7.577.080	3.452.982	4.124.098	119%
CA0150	ALTRI ONERI	4	-	4	0%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	4	-	4	0%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	0%
	TOTALE	7.662.187	3.537.238	4.129.707	117%

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

Al 31/12/2015 si è provveduto a sterilizzare il conto interessi passivi per € 6.933.592 attraverso il rilascio del fondo rischi ed oneri per interessi moratori.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari

Le voci relative ai proventi e oneri straordinari sono valorizzate solo dall'Azienda Sanitaria Regionale.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ATTIVI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
EA0020	PLUSVALENZE	-	-	-	0%
EA0030	ALTRI PROVENTI STRAORDINARI	11.409.705	3.246.692	8.163.013	251%
EA0040	<u>Proventi da donazioni e liberalità diverse</u>	-	-	-	0%
EA0050	<u>Soppravvenienze attive</u>	10.191.274	3.246.692	6.944.582	214%
EA0060	Soppravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
EA0070	Soppravvenienze attive v/terzi	10.191.274	3.246.692	6.944.582	214%
EA0080	Soppravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	0%
EA0090	Soppravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	14.120	14.120	-100%
EA0100	Soppravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	0%
EA0110	Soppravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	0%
EA0120	Soppravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	877.147	101.238	775.909	766%
EA0130	Soppravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	7.835.713	1.360.682	6.475.031	476%
EA0140	Altre soppravvenienze attive v/terzi	1.478.414	1.770.652	292.238	-17%
EA0150	<u>Insussistenze attive</u>	1.218.431	-	1.218.431	0%
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
EA0170	Insussistenze attive v/terzi	1.218.431	-	1.218.431	0%
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	0%
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	0%
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	0%
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	0%
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	0%
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	0%
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	1.218.431	-	1.218.431	0%
EA0250	<u>Altri proventi straordinari</u>	-	-	-	0%
	TOTALE	11.409.705	3.246.692	8.163.013	251%

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 –Soppravvenienze attive

Con riferimento alle soppravvenienze attive si evidenzia, in particolare, la rilevazione di € 3.865.028 relative a note di credito per storno fatture registrate negli anni precedenti nei confronti del fornitore Johnson & Johnson S.p.A. e già pagate tramite assegnazione del Tesoriere nell'anno 2015.

Codice Modello CE	Descrizione Voce CE	Importo	Descrizione tipologia di soppravvenienza	Anno di formazione del ricavo
EA0120	Soppravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	216	Abbuoni per errata registrazione o recupero somme	2014 e ante
EA0120	Soppravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	876.931	Note di credito ricevute per sconti accordati, per superamento e per superamento budget da erogatori privati di prestazioni sanitarie	2012-2014
EA0130	Soppravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	359.208	Abbuoni su forniture anni precedenti	2014 e ante
EA0130	Soppravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.103.837	Note di credito a seguito di revisione prezzi Hospital Service Srl su fatture anni precedenti	2014 e ante

Codice Modello CE	Descrizione Voce CE	Importo	Descrizione tipologia di sopravvenienza	Anno di formazione del ricavo
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.865.028	Note di credito per storno fatture registrate negli anni precedenti, e già pagate tramite assegnazione del Tesoriere nell'anno 2015	2014 e ante
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	817.896	Note di credito ricevute su acquisti di beni e servizi anni precedenti	2014 e ante
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	509.581	Note di credito su fatture anni precedenti, relative al servizio di "disinfezione biancheria", a seguito delle attività di controllo svolte dall'ASReM	2014 e ante
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	865.080	Note di credito su fatture anni precedenti, relative al servizio di "sterilizzazione ferri chirurgici" a seguito di specifici controlli svolti dall'ASReM	2012-2013
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	270.027	Rilevazione minor debito verso farmacie per indennità disagiata residenza e contributo aggiuntivo anni 2012-2013	2012-2013
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	45.055	Storno per errata registrazione o riconciliazione con fornitore	2014 e ante
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	10.319	Abbuoni su forniture anni precedenti	2014 e ante
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	190.641	Differenza credito IRAP 2014	2013
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	178.244	Incassi da anni precedenti	2014 e ante
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	6.460	Incassi da Conto Corrente per Anagrafe Bovina	2014 e ante
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	8.100	Interessi attivi su Conti Correnti anni precedenti	2013-2014
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	33.935	Note di credito ricevute su acquisti di beni e servizi anni precedenti	2012-2014
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	16.965	Oneri utilizzo immobile	2010-2015
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	283.997	Recupero Ticket anni precedenti	2014 e ante
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	9.576	Restituzione somme non dovute	2014 e ante
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	6.240	Riscossione credito IRPEF da 730	2014 e ante
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	245	Storno fatture per errata contabilizzazione	2014 e ante
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	733.692	Trasferimenti da Regione per contributi competenza anni precedenti	2014 e ante
Totale Sopravvenienze attive		10.191.274		

PS03 –Insussistenze attive

Relativamente alle insussistenze attive si evidenzia l'iscrizione alla voce EA0240 degli utilizzi delle seguenti risorse rilevate e accantonate dalla GSA negli esercizi precedenti e interamente trasferite nel corso del 2015 all'ASReM:

- € 185.051 relative al Finanziamento del fondo per l'esclusività del rapporto (2012) – Det. 27 del 19 novembre 2014
- € 1.033.380 relativi al Finanziamento dell'attività di medicina penitenziaria (2012) – Det. 6268 del 4 novembre 2015.

L'Azienda ha provveduto alla costituzione del relativo Fondo per quote inutilizzate di contributi e alla rilevazione degli utilizzi nelle poste straordinarie coerentemente alle disposizioni dettate nelle Linee Guida alla predisposizione del Bilancio 2015 trasmessa dalla Regione Molise con Prov. N. 41340 del 12/04/2016.

--

Codice Modello CE	Descrizione Voce CE	Importo	Descrizione tipologia di sopravvenienza	Anno di formazione del ricavo
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	1.033.380	Utilizzo Fondi relativi alla Medicina Penitenziaria 2012	2012
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	185.051	Utilizzo Fondo relativo all'esclusività del rapporto	2012
Totale Insussistenze Attive		185.051		

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI PASSIVI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
EA0260	ONERI STRAORDINARI	2.950.816	2.382.078	568.738	24%
EA0270	MINUSVALENZE	-	-	-	0%
EA0280	ALTRI ONERI STRAORDINARI	2.950.816	2.382.078	568.738	24%
EA0290	<u>Oneri tributari da esercizi precedenti</u>	-	36.630	36.630	-100%
EA0300	<u>Oneri da cause civili ed oneri processuali</u>	-	-	-	0%
EA0310	Sopravvenienze passive	2.950.816	2.345.395	605.421	26%
EA0320	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
EA0330	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	0%
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
EA0350	Sopravvenienze passive v/terzi	2.950.816	2.345.395	605.421	26%
EA0360	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	0%
EA0370	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	658.866	273.757	385.099	141%
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	161.939	18.152	143.787	792%
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	242.498	2.224	240.274	10803%
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	254.420	253.381	1.039	0%
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	10.001	-	10.001	0%
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	3.531	3.531	-100%
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	84.999	4.951	80.048	1617%
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.965.880	1.987.388	21.498	-1%
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	231.069	75.766	155.302	205%
EA0460	Insussistenze passive	-	53	53	-100%
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	0%
EA0480	Insussistenze passive v/terzi	-	53	53	-100%
EA0490	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	0%
EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	0%
EA0510	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	0%
EA0520	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	0%
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	0%
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	0%
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	-	53	53	-100%
EA0560	Altri oneri straordinari	-	-	-	0%
	TOTALE	2.950.816	2.382.078	568.738	24%

PS04 –Sopravvenienze passive

Con riferimento alle poste straordinarie passive si precisa che il conto EA430, pari a € 84.999 relativi alla registrazione di fatture relative a prestazioni sanitarie di competenza 2013-2014 e pervenute in Azienda nel corso del 2015. Inoltre, il conto riflette la rilevazione delle fatture trasmesse dalla struttura Istituto Fisiomedica Loretana SRL per € 4.104.983 per adeguamento tariffario del valore delle rette di degenza per prestazioni di riabilitazione ex art. 26 per gli anni 2006/2014, come previsto dal DCA n. 1 del 30/03/2015. L'Azienda ha provveduto alla richiesta e conseguente rilevazione della nota di credito da ricevere di pari importo (Nota D.G. Prot. 104083 del 28/10/2015).

Codice Modello CE	Descrizione Voce CE	Importo	Descrizione tipologia di sopravvenienza	Anno di formazione del costo
-------------------	---------------------	---------	---	------------------------------

Codice Modello CE	Descrizione Voce CE	Importo	Descrizione tipologia di sopravvenienza	Anno di formazione del costo
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	161.939	Competenze stipendiali, contributi previdenziali e IRAP anni precedenti	2014 e ante
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	242.498	Competenze stipendiali, contributi previdenziali e IRAP anni precedenti	2014 e ante
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Comparto	253.285	Competenze stipendiali, contributi previdenziali e IRAP anni precedenti	2014 e ante
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Comparto	1.135	Oneri sociali Co.Co.Co. Collegio Sindacale	2014 e ante
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	10.001	Competenze MCA 118 anni precedenti	2014 e ante
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati	84.999	Fatture anni precedenti	2013-2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	199	Abbonamento quotidiani	2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	9	Abbuoni passivi verso fornitori per chiusura fatture	2014 e ante
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	120	Adeguamento ISTAT compenso Commissione Invalidi Civili	2014 e ante
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	38.865	Adeguamento tariffario rette ex art. 26	2009-2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	99.013	ADI - Integrazione anni precedenti	2010-2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	22.633	Canoni di noleggio anni precedenti	2010-2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	105.825	Canoni idrici anni precedenti	2009-2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	894	Contributo farmacie comunali Campobasso e Agnone	2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	52.621	Costi anni precedenti relativi a progetti finanziati	2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	4.376	CUP - Compenso CUP-PASS anni precedenti	2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.039.636	Fatture anni precedenti	2014 e ante
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.587	Fitti passivi anni precedenti	2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	213.323	Imposte anni precedenti	2014 e ante
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	2.469	Programmi terapeutici	2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	9.435	Quote condominiale anni precedenti	2013-2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	400	Quote iscrizioni congressi 2013	2013
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	122.533	Regolarizzazione premio polizza RCT/O Infortuni	2014
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	30.214	Rimborsi vari anni precedenti	2010-2014

Codice Modello CE	Descrizione Voce CE	Importo	Descrizione tipologia di sopravvenienza	Anno di formazione del costo
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	220.739	Sorni e rettifiche errori contabili anni pregressi	2014
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	2.150	Abbattimento capi infetti	2014 e ante
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	429	Abbonamenti anni precedenti	2013-2014
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	701	Adeguamento ISTAT compenso Commissione Invalidi Civili	2014 e ante
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	14.250	Compenso comitato etico 2013-2014	2013-2014
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	4.131	CUP - Recupero somme anni precedenti	2014
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	119.646	Imposte anni precedenti	2008-2014
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	16.350	Rimborsi vari anni precedenti	2009-2014
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	16.469	Spese postali anni precedenti	2014
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	56.697	Sorni e rettifiche errori contabili anni pregressi	2014 e ante
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	245	Visita Fiscale Extra Regione	2014 e ante
Totale Sopravvenienze Passive		2.950.816		

PS05 –Insussistenze passive

Altre informazioni

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

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014			
			Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali	2.233.995	1.965.089	268.907	13,7%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali	2.233.995	1.965.089	268.907	13,7%		
II Immobilizzazioni materiali	144.505.006	145.878.803	-1.373.797	-0,9%		
1) Terreni	201.587	201.587	-	0,0%		
a) Terreni disponibili	201.587	201.587	-	0,0%		
b) Terreni indisponibili	-	-	-	-		
2) Fabbriicati	85.515.141	85.084.265	430.875	0,5%		
a) Fabbriicati non strumentali (disponibili)	4.717.784	4.717.784	-	0,0%		
b) Fabbriicati strumentali (indisponibili)	80.797.357	80.366.482	430.875	0,5%		
3) Impianti e macchinari	4.435.751	3.849.802	585.949	15,2%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	5.909.991	7.421.216	-1.511.225	-20,4%		
5) Mobili e arredi	871.630	978.225	-106.595	-10,9%		
6) Automezzi	229.266	51.618	177.649	344,2%		
7) Oggetti d'arte	-	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali	380.741	540.341	-159.599	-29,5%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	46.960.899	47.751.749	-790.850	-1,7%		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)						
	164.911	233.649	398.559	233.649	164.911	70,6%
1) Crediti finanziari	164.911	233.649	398.559	233.649	164.911	70,6%
a) Crediti finanziari v/ Stato	-	-	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione	164.911	233.649	398.559	233.649	164.911	70,6%
c) Crediti finanziari v/ partecipate	-	-	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri	-	-	-	-	-	-
2) Titoli	-	-	-	-	-	-
a) Partecipazioni	-	-	-	-	-	-
b) Altri titoli	-	-	-	-	-	-
Totale A)	147.137.561	148.077.540	-939.980	-0,6%		

B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze		12.367.516	10.833.761	1.533.755	14,2%	
1) Rimanenze beni sanitari		12.135.970	10.633.212	1.502.758	14,1%	
2) Rimanenze beni non sanitari		231.546	200.549	30.997	15,5%	
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)	48.675.495	438.285.618	486.961.113	458.932.201	28.028.912	6,1%
1) Crediti v/Stato	28.716.625	136.482.687	165.199.312	150.898.818	14.300.494	9,5%
a) Crediti v/Stato - parte corrente	28.716.625	<i>133.488.452</i>	<i>162.205.077</i>	<i>146.450.568</i>	15.754.509	10,8%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	28.716.625	88.496.452	117.213.077	101.458.568	15.754.509	15,5%
2) Crediti v/Stato - altro	-	44.992.000	44.992.000	44.992.000	-	0,0%
b) Crediti v/Stato - investimenti	-	<i>1.876.327</i>	<i>1.876.327</i>	<i>4.366.563</i>	-2.490.236	-57,0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	<i>1.036.221</i>	<i>1.036.221</i>	-	1.036.221	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	1.036.221	1.036.221	-	1.036.221	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture	-	81.687	81.687	81.687	-	0,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	18.192.000	280.624.947	298.816.947	288.103.216	10.713.731	3,7%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	18.192.000	90.139.288	108.331.288	97.617.557	10.713.731	11,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	18.192.000	90.139.288	108.331.288	97.617.557	10.713.731	11,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente LEA	-	60.805.557	60.805.557	60.805.557	0	0,0%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	18.192.000	29.333.731	47.525.731	36.812.000	10.713.731	29,1%
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	-	190.485.659	190.485.659	190.485.659	-	0,0%
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	-	<i>190.485.659</i>	190.485.659	<i>190.485.659</i>	-	0,0%
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	-	150.844	150.844	142.385	8.459	5,9%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	-	82.329	82.329	82.375	-46	-0,1%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	<i>82.329</i>	82.329	<i>82.375</i>	-46	-0,1%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	<i>22.215</i>	22.215	<i>22.299</i>	-83	-0,4%
6) Crediti v/Eraio	-	368	368	497	-129	-25,9%
7) Crediti v/altri	1.766.869	20.922.228	22.689.097	19.682.612	<i>3.006.485</i>	<i>15,3%</i>
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni						
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni						
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni						
IV Disponibilità liquide			83.410.523	65.757.193	17.653.331	26,8%
1) Cassa			4.000	-	4.000	-
2) Istituto Tesoriere			-	16.165.198	-16.165.198	-100,0%
3) Tesoreria Unica			78.775.729	45.898.463	32.877.267	71,6%
4) Conto corrente postale			4.630.794	3.693.532	937.262	25,4%
Totale B)			582.739.152	535.523.154	47.215.997	8,8%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	-	-	-
II Risconti attivi			-	-	-	-
Totale C)			-	-	-	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			729.876.712	683.600.695	46.276.018	6,8%
D) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	349.817	-349.817	-100,0%
2) Depositi cauzionali			-	72.493	-72.493	-100,0%
3) Beni in comodato			-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			73.314	73.314	-	0,0%
Totale D)			73.314	495.624	-422.310	-85,2%

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	113.493.663	113.493.663	-	0%
II Finanziamenti per investimenti	111.372.474	108.669.154	2.703.320	2,5%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	111.372.474	108.669.154	2.703.320	2,5%
<i>a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	-	-	-	-
<i>b) Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-
<i>c) Finanziamenti da Stato - altro</i>	111.372.474	108.669.154	2.703.320	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	654.982	623.688	31.294	5,0%
IV Altre riserve	-	-	-	-
V Contributi per ripiano perdite	85.021.731	17.500.000	67.521.731	385,8%
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-342.163.548	-297.483.379	-44.680.168	15,0%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-26.485.472	-39.680.168	13.194.696	-33,3%
Totale A)	- 58.106.169	- 96.877.043	38.770.874	-40,0%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	54.658.542	63.736.386	-9.077.844	-14,2%
3) Fondi da distribuire	19.117.696	20.844.626	-1.726.930	-8,3%
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	24.604.622	18.793.133	5.811.488	30,9%
5) Altri fondi oneri	9.688.746	14.330.121	-4.641.375	-32,4%
Totale B)	108.069.606	117.704.266	-9.634.660	-8,2%

C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità		1.097.386	1.428.847	-331.461	-23,2%	
2) TFR personale dipendente		-	-	-	-	
Totale C)		1.097.386	1.428.847	-331.461	-23,2%	
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		678.669.568	661.245.488	17.424.081	2,6%	
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	-	228.317	228.317	380.537	-152.220	-40,0%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	20.420	39.374.228	39.394.648	39.395.818	-1.170	0,0%
4) Debiti v/Comuni	-	199.893	199.893	170.861	29.031	17,0%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	4.717.760	-4.365.461	352.299	360.781	-8.483	-2,4%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	1.371.473	-1.371.473	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	153.751	-153.751	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A	-	-	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	3.192.536	-3.192.536	-	-	-	-
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	352.299	352.299	360.781	-8.483	-2,4%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	336.619	336.619	63.052	273.567	433,9%
7) Debiti v/fornitori	35.587.873	505.782.275	541.370.149	524.863.655	16.506.494	3,1%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	2.880.174	2.880.174	1.371	2.878.803	209969,2%
9) Debiti tributari	313.290	9.139.693	9.452.983	6.166.319	3.286.664	53,3%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	-	60.582.630	60.582.630	63.518.207	-2.935.576	-4,6%
12) Debiti v/altri	-	23.871.857	23.871.857	26.324.887	-2.453.030	-9,3%
Totale D)	40.639.344	638.030.225	678.669.568	661.245.488	17.424.081	2,6%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi		-	-	-	-	
2) Risconti passivi		146.321	99.136	47.186	47,6%	
Totale E)		146.321	99.136	47.186	47,6%	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		729.876.712	683.600.695	46.276.018	6,8%	
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	349.817	-349.817	-100,0%	
2) Depositi cauzionali		-	72.493	-72.493	-100,0%	
3) Beni in comodato		-	-	-	-	
4) Altri conti d'ordine		73.314	73.314	-	0,0%	
Totale F)		73.314	495.624	-422.310	-85,2%	

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2015	Anno 2014	VARIAZIONE 2015/2014	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	583.988.654	590.557.831	-6.569.177	-1,1%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	564.603.322	569.189.385	-4.586.063	-0,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	19.383.857	21.368.446	-1.984.589	-9,3%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	1.064.057	982.695	81.362	8,3%
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura I.E.A</i>	18.192.000	20.350.000	-2.158.000	-10,6%
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra I.E.A</i>	-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	127.800	35.751	92.049	257,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	1.475	-	1.475	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	1.475	-	1.475	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.099.510	-1.715.925	-383.585	22,4%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	4.473.612	3.257.795	1.215.817	37,3%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	96.110.380	92.441.923	3.668.457	4,0%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	434.044	651.213	-217.169	-33,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.429.677	4.619.733	-190.056	-4,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	91.246.659	87.170.977	4.075.682	4,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.330.780	2.549.596	1.781.184	69,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.090.122	5.192.456	-102.334	-2,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.227.329	1.916.754	310.575	16,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.214.857	903.600	311.257	34,4%
Totale A)	695.336.224	695.104.031	232.193	0,0%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	98.378.675	96.192.364	2.186.311	2,3%
a) Acquisti di beni sanitari	92.954.491	89.539.981	3.414.510	3,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	5.424.184	6.652.382	-1.228.198	-18,5%
2) Acquisti di servizi sanitari	341.388.265	342.979.781	-1.591.516	-0,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	49.019.632	49.472.609	-452.977	-0,9%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	50.457.184	49.792.896	664.288	1,3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	45.623.622	51.267.943	-5.644.321	-11,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	16.764.438	15.906.241	858.197	5,4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.293.177	1.995.848	297.329	14,9%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	7.185.568	6.253.901	931.667	14,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	120.334.599	123.132.795	-2.798.196	-2,3%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	8.817.356	8.320.104	497.252	6,0%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	7.341.347	6.132.477	1.208.870	19,7%
j) Acquisti prestazioni temali in convenzione	2.455.387	1.762.746	692.641	39,3%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	3.991.982	3.254.723	737.259	22,7%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	11.520.400	12.995.683	-1.475.283	-11,4%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	2.807.897	2.821.153	-13.256	-0,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	7.591.369	7.266.334	325.035	4,5%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.617.655	1.554.759	2.062.896	132,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.566.652	1.049.570	517.082	49,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.149.260	41.415.786	-3.266.526	-7,9%
a) Servizi non sanitari	36.920.792	39.523.002	-2.602.210	-6,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.141.454	1.743.337	-601.883	-34,5%
c) Formazione	87.014	149.448	-62.434	-41,8%
4) Manutenzione e riparazione	9.647.850	11.427.429	-1.779.579	-15,6%
5) Godimento di beni di terzi	2.469.152	2.278.614	190.538	8,4%
6) Costi del personale	192.685.408	196.734.512	-4.049.104	-2,1%
a) Personale dirigente medico	75.880.205	78.706.617	-2.826.412	-3,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.785.426	6.143.429	-358.003	-5,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	83.005.751	82.771.752	233.999	0,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.648.013	2.766.721	-118.708	-4,3%
e) Personale comparto altri ruoli	25.366.013	26.345.994	-979.981	-3,7%
7) Oneri diversi di gestione	2.642.372	1.863.026	779.346	41,8%
8) Ammortamenti	6.878.178	6.787.278	90.900	1,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	571.290	486.499	84.791	17,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.386.764	3.265.213	121.551	3,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.920.124	3.035.567	-115.443	-3,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-1.533.755	213.082	-1.746.837	-819,8%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.502.758	218.996	-1.721.754	-786,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-30.997	-5.914	-25.083	424,1%
11) Accantonamenti	16.902.848	16.881.340	21.508	0,1%
a) Accantonamenti per rischi	7.140.355	6.909.446	230.909	3,3%
b) Accantonamenti per premio operosità	273.000	282.000	-9.000	-3,2%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	6.689.000	8.449.091	-1.760.091	-20,8%
d) Altri accantonamenti	2.800.493	1.240.803	1.559.690	125,7%
Totale B)	707.608.253	716.770.211	-9.161.958	-1,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-12.272.029	-21.666.180	9.394.151	-43,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	35.768	52.547	-16.779	-31,9%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	7.626.415	3.484.691	4.141.724	118,9%
Totale C)	-7.590.647	-3.432.144	-4.158.503	121,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	11.410.531	3.246.692	8.163.839	251,5%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	11.410.531	3.246.692	8.163.839	251,5%
2) Oneri straordinari	2.950.816	2.488.078	462.738	18,6%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	2.950.816	2.488.078	462.738	18,6%
Totale E)	8.459.715	758.614	7.701.101	1015,2%

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-11.402.961	-24.339.710	12.936.749	-53,2%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	14.704.961	14.837.458	-132.497	-0,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	13.054.090	13.189.490	-135.400	-1,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.650.871	1.647.968	2.903	0,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	377.546	500.000	-122.454	-24,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	15.082.507	15.337.458	-254.951	-1,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-26.485.468	-39.677.168	13.191.700	-33,2%