



Regione Campania

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

DECRETO n. 65 del 05.07.2016

OGGETTO: Attuazione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata e Consolidato del Servizio Sanitario Regionale

PREMESSO

- che con deliberazione n. 460 del 20.03.2007 la Giunta regionale ha approvato l'Accordo attuativo ed il Piano di Rientro dal disavanzo e di riqualificazione e razionalizzazione del SSR ai sensi dell'art. 1, comma 180, della Legge 30.12.2004 n. 311;
- che l'art. 2, comma 88, della legge del 23.12.2009 n. 191 (legge finanziaria 2010), ha stabilito che: "Per le regioni già sottoposte ai piani di rientro e già commissariate alla data di entrata in vigore della presente legge restano fermi l'assetto della gestione commissariale previgente per la prosecuzione del piano di rientro, secondo programmi operativi, coerenti con gli obiettivi finanziari programmati, predisposti dal commissario ad acta, nonché le relative azioni di supporto contabile e gestionale";
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 24 luglio 2009 il Governo ha nominato Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di Rientro dal disavanzo sanitario il Presidente pro tempore della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 4, commi 1 e 2, del decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni dalla legge 29 novembre 2007, n. 222, e successive modifiche;
- che con delibera del Consiglio dei Ministri del 23 aprile 2010, il Presidente pro tempore della Regione Campania è stato nominato Commissario ad acta per il Piano di Rientro con il compito di proseguire nell'attuazione del Piano stesso attraverso i programmi operativi di cui al citato art. 2, comma 88, della legge n. 191/09;
- che la legge 23 dicembre 2014, n. 190, all'art. 1, comma 569, ha stabilito che la nomina a Commissario ad acta per la predisposizione, l'adozione o l'attuazione del piano di rientro dal disavanzo del settore sanitario è incompatibile con l'affidamento o la prosecuzione di qualsiasi incarico istituzionale presso la regione soggetta a commissariamento, precisando che tale disposizione si sarebbe applicata alle nomine successive all'entrata in vigore della legge medesima;
- che, a seguito delle elezioni amministrative regionali del 31 maggio 2015, il nuovo Presidente della Giunta della Regione Campania si è insediato il 6 luglio 2015;



Regione Campania

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

- che in data 11 dicembre 2015 il Consiglio dei Ministri ha deliberato la nomina del Dott. Joseph Polimeni a Commissario ad acta per l'attuazione del piano di rientro dal disavanzo del settore sanitario, affiancandogli in qualità di Sub Commissario unico il Dott. Claudio D'Amario;
- che il nuovo Commissario ad acta ed il Sub Commissario unico si sono insediati in data 13 gennaio 2016;

CONSIDERATO

- che il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, pubblicato sulla G.U. n. 172 del 26/7/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione di sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, al titolo II, denominato "PRINCIPI CONTABILI GENERALI E APPLICATI PER IL SETTORE SANITARIO":
 - a. dispone che nell'ambito del bilancio regionale le regioni garantiscono un'esatta perimetrazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento del proprio servizio sanitario regionale, al fine di consentire la confrontabilità immediata fra le entrate e le spese sanitarie iscritte nel bilancio regionale e le risorse indicate negli atti di determinazione del fabbisogno sanitario regionale standard e di individuazione delle correlate fonti di finanziamento, nonché un'agevole verifica delle ulteriori risorse rese disponibili dalle regioni per il finanziamento del medesimo servizio sanitario regionale;
 - b. prevede che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio sanitario nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei loro bilanci;
 - c. disciplina le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci degli enti del Servizio Sanitario;
 - d. detta i principi contabili cui devono attenersi gli enti coinvolti;
 - e. istituisce la Gestione Sanitaria Accentrata (GSA) per la parte del finanziamento del servizio sanitario, regionale direttamente gestito dalla Regione (qualora sussista), rilevata attraverso scritture di contabilità economico-patrimoniale, nonché per il consolidamento dei conti degli enti sanitari (aziende sanitarie locali; aziende ospedaliere; istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici; aziende ospedaliere universitarie integrate con il Servizio sanitario nazionale) e della gestione sanitaria accentrata presso la regione;
 - f. istituisce appositi conti di tesoreria riservati alla sanità, sui quali affluiscono le risorse statali destinate al finanziamento del fabbisogno sanitario regionale standard, nonché ogni ulteriore risorsa destinata dalla Regione al finanziamento del Servizio sanitario nazionale;
 - g. prevede che il bilancio d'esercizio della Gestione Sanitaria Accentrata sia redatto con riferimento all'anno solare e si componga dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione sottoscritta dal responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione;
 - h. prevede che il bilancio consolidato Sanità si componga e sia corredato dagli stessi documenti, salvo adeguamenti necessari nella struttura e nel contenuto che compongono

*Regione Campania*

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

e corredano il bilancio d'esercizio ivi inclusa la relazione sulla gestione a cura del responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la Regione;

- i. stabilisce che le disposizioni recate dal titolo II in materia di sanità si applicano a decorrere dall'anno successivo a quello di entrata in vigore del medesimo D.Lgs. 118/2011 e, quindi, dall'anno 2012;
- che lo stesso D.Lgs. 118/2011 dispone che le Regioni che gestiscono centralmente una parte del finanziamento del SSN:
 - a. individuano nella propria struttura organizzativa uno specifico centro di responsabilità, denominato "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", deputato alla implementazione ed alla tenuta di una contabilità di tipo economico-patrimoniale atta a rilevare, in maniera sistematica e continuativa, i rapporti economici, patrimoniali e finanziari intercorrenti fra la singola regione e lo Stato, le altre regioni, le aziende sanitarie, gli altri enti pubblici ed i terzi vari, inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate ai rispettivi servizi sanitari regionali; il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione registra i fatti gestionali nel libro giornale e li imputa ai conti relativi a singole categorie di valori omogenei, provvedendo alla rilevazione dei costi, dei ricavi e delle variazioni negli elementi attivi e passivi del patrimonio, in modo da dare rappresentazione nel bilancio di esercizio;
 - b. individuano il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione che è tenuto:
 1. all'elaborazione e all'adozione del bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la regione;
 2. alla coerente compilazione, con il bilancio di esercizio della gestione sanitaria accentrata presso la regione, dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni, e relativi all'ente ivi identificato con il codice "000";
 3. alla redazione del bilancio sanitario consolidato mediante il consolidamento dei conti della gestione accentrata stessa e dei conti delle aziende sanitarie, secondo le modalità definite dalle disposizioni del D.Lgs. 127/1991 e dallo stesso D.Lgs. 118/2011; in sede di consolidamento:
 - il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione garantisce la coerenza del bilancio sanitario consolidato con le risultanze dei modelli ministeriali CE e SP di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e s.m.i. e relative all'ente ivi identificato con il codice "999";
 - il responsabile della gestione sanitaria accentrata presso la regione ed il responsabile della predisposizione del bilancio regionale, assicurano l'integrale raccordo e riconciliazione tra le poste iscritte e contabilizzate in termini di contabilità economico-patrimoniale e quelle iscritte in termini di contabilità finanziaria; tale riconciliazione è obbligatoriamente riportata nella nota integrativa al bilancio consolidato;
 - c. individuano un ulteriore responsabile regionale che certifichi, con riferimento alla gestione sanitaria accertata presso la regione: i. in sede di rendicontazione trimestrale, la regolare

*Regione Campania*

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

tenuta dei libri contabili e della contabilità, la riconciliazione dei dati della gestione accentrata con le risultanze del bilancio finanziario, la riconciliazione dei dati di cassa, la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità; ii. in sede di rendicontazione annuale, quando indicato al punto i) , nonché la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità;

- d. adottano un piano dei conti unico uniforme, sia per la "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", sia per le aziende sanitarie, le cui singole voci siano univocamente riconducibili ad una sola voce dei modelli di rilevazione SP o CE di cui al decreto ministeriale 13 novembre 2007 e successive modificazioni ed integrazioni;
- e. predispongono e sottopongono all'approvazione della Giunta Regionale, ai sensi dell'art. 32 del citato decreto il bilancio d'esercizio consolidato del Servizio Sanitario Regionale;
- che il D.Lgs. 118/2011 dispone, poi, al fine di consentire l'elaborazione dei conti di cassa consolidati delle amministrazioni pubbliche, che la riclassificazione dei dati contabili delle aziende sanitarie è operata attraverso la rilevazione SIOPE di cui all'articolo 14, comma 6, della legge 31 dicembre 2009, n. 196; mentre con successivo DPCM è definito lo schema di transcodifica delle voci dei modelli LA, CE ed SP di cui rispettivamente al DM 18 giugno 2004 e s.m.i. DM 13 novembre 2007 e s.m.i. necessarie per la predisposizione dell'articolazione della spesa per missioni e programmi, accompagnata dalla corrispondente classificazione secondo la nomenclatura COFOG di secondo livello; nel caso di corrispondenza non univoca tra programma e funzioni COFOG di secondo livello, vanno individuate due o più funzioni COFOG con l'indicazione delle percentuali di attribuzione della spesa del programma a ciascuna di esse;

DATO ATTO

- che nel nuovo ordinamento amministrativo della Giunta Regionale della Campania di cui al Regolamento n. 12 approvato con D.G.R. n°612 del 29/10/2011, BURC n. 77 del 16/12/2011:
 - a. le funzioni in materia sanitaria, svolte dalle ex Aree Generali di Coordinamento 19 - Piano Sanitario Regionale e 20 - Assistenza Sanitaria fanno capo al Dipartimento della Salute e delle Risorse Naturali e, nell'ambito del Dipartimento, alla Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;
 - b. le funzioni in materia di bilancio della Regione, svolte dalla ex AGC 08 - Bilancio, Ragioneria e Tributi, fanno capo al Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali e, nell'ambito del Dipartimento, alla Direzione Generale per le Risorse Finanziarie;
- che, pertanto, in conformità al decreto commissariale n. 80 del 16 luglio 2012, attualmente:
 - a. il Centro di Responsabilità denominato "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", previsto dall'art. 22, comma 1, del D.Lgs. 118/2011 è individuato nella Unità Operativa Dirigenziale (U.O.D.) 52.04.14 Governo economico finanziario in raccordo con la D.G. Risorse Finanziarie, incardinata nella Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;
 - b. la funzione di "Responsabile Regionale della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", prevista dall'art. 22, comma 3, lettera a), b) e c) del D.Lgs. 118/2011, è attribuita al Direttore Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del Sistema Sanitario Regionale;



Regione Campania

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

- c. la funzione di "Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione", prevista dall'art. 22, comma 3, lettera d) del D.Lgs. 118/2011, è attribuita al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie;
- che la Regione Campania con Decreto del Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di Rientro n° 58 del 29 Maggio 2015 ha approvato la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2014, sulla base del finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle Intese Stato Regioni Rep. n° 173/CSR e n° 174/CSR del 04 dicembre 2014;
 - che in data 29 dicembre 2015 è stato trasmesso alla Regione il verbale relativo alla riunione del 5 novembre 2015 del Tavolo e Comitato relativo alla verifica sul consuntivo 2014; sulla base di quanto riportato nel predetto verbale, sono attribuite alla gestione ordinaria della regione le risorse aggiuntive derivanti dal gettito da manovre fiscali regionali, precedentemente appostate nel conto economico preconsuntivo dell'esercizio 2014;

CONSIDERATO

- che, con il supporto dell'advisor contabile, nel corso del mese di giugno 2015 si sono tenuti diversi incontri con le singole aziende sanitarie, finalizzati alla riconciliazione delle poste creditorie e debitorie tra aziende sanitarie e Regione alla data del 31 dicembre 2014, in prosecuzione dell'attività già avviata in occasione della chiusura dei bilanci consuntivi 2012 e 2013 e che alla data del presente provvedimento risultano ancora delle residue posizioni meritevoli di ulteriori approfondimenti e chiarimenti;
- che il bilancio d'esercizio Consolidato del Servizio Sanitario Regionale al 31 dicembre 2014 è stato elaborato sulla base dei bilanci consuntivi 2014 approvati dai Direttori Generali delle aziende sanitarie e dei relativi modelli CE e SP allegati ai medesimi bilanci e resi disponibili da ciascuna azienda sanitaria alla Regione tramite conferimento degli stessi al Sistema Informativo del Ministero della Salute, nonché di ulteriore documentazione e/o chiarimenti forniti dalle stesse aziende in merito alle poste contabili del bilancio consuntivo 2014, come deliberato dagli Organi Aziendali;
- che allo stato è in corso l'attività di istruttoria ai fini dell'approvazione da parte della Regione, dei bilanci degli enti del SSR relativi agli esercizi 2012, 2013 e 2014 ai sensi dell'art. 32, comma 7, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- che i risultati di gestione relativi al consolidato sanità per gli esercizi fino al 31 dicembre 2014 sono stati già oggetto di validazione da parte dei Tavoli Tecnici di cui agli articoli 9 e 12 dell'Intesa sancita in sede di Conferenza permanente per i rapporti tra lo Stato, le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano in data 23 marzo 2005;
- che, pertanto, eventuali rettifiche – allo stato non previste – delle contabilità delle aziende sanitarie fino al 31 dicembre 2014, saranno evidenziate e registrate nel bilancio consuntivo 2015 delle medesime aziende e, quindi, nel bilancio consolidato sanità del medesimo esercizio;

DATO ATTO



Regione Campania

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

- che il Responsabile Regionale per il Controllo della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione, (Terzo Certificatore delle Gestione Sanitaria Accentrata), a seguito delle verifiche di competenza, con verbale del 20 e 21 aprile 2016 ha certificato:
 - la corrispondenza del bilancio alle risultanze della contabilità economico-patrimoniale tenuta dalla Gestione Sanitaria Accentrata;
 - la regolare tenuta dei libri contabili;
 - la riconciliazione dei dati di cassa;
 - la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità;

Per tutto quanto esposto in premessa e che qui si intende integralmente riportato:

DECRETA

1. Le premesse e gli allegati formano parte integrante e sostanziale del presente decreto.
2. Di approvare l'allegato bilancio di esercizio della "Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione" al 31 dicembre 2014, composto da:
 - a. Stato Patrimoniale;
 - b. Conto Economico;
 - c. Nota Integrativa con gli allegati modelli CE e SP 000 di cui al Decreto Interministeriale Salute MEF del 15 giugno 2012;
 - d. Relazione sulla Gestione a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata con relativo Rendiconto Finanziario
3. Di approvare l'allegato bilancio d'esercizio Consolidato del Servizio Sanitario Regionale al 31 dicembre 2014, composto da:
 - a. Stato Patrimoniale;
 - b. Conto Economico,
 - c. Nota Integrativa con gli allegati modelli CE e SP 999 di cui al Decreto Interministeriale Salute MEF del 15 giugno 2012
 - d. Relazione sulla Gestione a cura del Responsabile della Gestione Sanitaria Accentrata con relativo Rendiconto Finanziario.
4. Di dare atto che il bilancio d'esercizio Consolidato del Servizio Sanitario Regionale al 31 dicembre 2014 è stato elaborato sulla base dei bilanci consuntivi 2014 approvati dai Direttori Generali delle aziende sanitarie e dei relativi modelli CE e SP allegati ai medesimi bilanci e resi disponibili da ciascuna azienda sanitaria alla Regione tramite conferimento degli stessi al Sistema Informativo del Ministero della Salute, nonché di ulteriore documentazione e/o chiarimenti forniti dalle stesse aziende in merito alle poste contabili del bilancio consuntivo 2014, come deliberato dagli Organi Aziendali.



Regione Campania

*Il Commissario ad acta per l'attuazione
del Piano di rientro dai disavanzi del SSR campano
(Deliberazione Consiglio dei Ministri del 11/12/2015)*

5. Di precisare che allo stato è in corso l'attività di istruttoria ai fini dell'approvazione da parte della Regione, dei bilanci degli enti del SSR relativi agli esercizi 2012, 2013 e 2014 ai sensi dell'art. 32, comma 7, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118; pertanto, eventuali rettifiche – allo stato non previste – delle contabilità delle aziende sanitarie fino al 31 dicembre 2014, saranno evidenziate e registrate nel bilancio consuntivo 2015 delle medesime aziende e, quindi, nel bilancio consolidato sanità del medesimo esercizio.
6. Di trasmettere il presente provvedimento, per quanto di competenza, al Capo Dipartimento della Salute, al Capo Dipartimento delle Risorse Finanziarie, Umane e Strumentali, al Direttore Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del SSR, al Direttore Generale per le Risorse Finanziarie, al Capo di Gabinetto del Presidente della Giunta Regionale ed al BURC per la pubblicazione.

Il Dirigente UOD 14 G.E.F.
Dott. G.F. Ghidelli

Il Direttore Generale per la Tutela della
Salute e il Coordinamento del SSR f.f.
Avv. Antonio Postiglione

Il Sub Commissario ad acta
Dott. Claudio D'Amario

Il Commissario ad Acta
Dott. Joseph Polimeni

STATO PATRIMONIALE GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA AL 31.12.2014				Importi: Euro	
ATTIVO				VARIAZIONE 2014/2013	
SCHEMA DI BILANCIO				Importo	%
				AL 31.12.2014	AL 31.12.2013
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi d'impianto e di ampliamento				-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo				-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno				-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali				-	-
II Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni				-	-
a) Terreni disponibili				-	-
b) Terreni indisponibili				-	-
2) Fabbricati				-	-
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)				-	-
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)				-	-
3) Impianti e macchinari				-	-
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche				-	-
5) Mobili e arredi				-	-
6) Automezzi				-	-
7) Oggetti d'arte				-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali				-	-
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti				-	-
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)					
1) Crediti finanziari				-	-
a) Crediti finanziari r/ Stato				-	-
b) Crediti finanziari r/ Regione				-	-
c) Crediti finanziari r/ partecipate				-	-
d) Crediti finanziari r/ altri				-	-
2) Titoli				-	-
a) Partecipazioni				-	-
b) Altri titoli				-	-
Totale A)				-	-
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze					
1) Rimanenze beni sanitari				-	-
2) Rimanenze beni non sanitari				-	-
3) Acconti per acquisti beni sanitari				-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari				-	-
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)					
1) Crediti v/ Stato				5.909.296.881	4.815.343.313
a) Crediti v/ Stato - parte corrente				705.659.996	1.572.425.892
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti				703.957.545	1.244.286.886
2) Crediti v/ Stato - altro				-	-
b) Crediti v/ Stato - investimenti				-	328.139.006
c) Crediti v/ Stato - per ricerca				1.702.451	-
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente				-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata				1.702.451	-
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				-	-
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca				-	-
d) Crediti v/ prefetture				-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma				717.846.729	-
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente				628.301.016	-
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente				628.301.016	-
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente				193.438.433	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				434.862.582	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca				-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto				89.545.713	-
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti				89.545.713	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione				-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				-	-
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-	-
3) Crediti v/ Comuni				-	-
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire				1.963.497.629	-
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione				1.963.497.629	-
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione				-	-
5) Crediti v/ società partecipate e/ o enti dipendenti della Regione				926.288.607	-
6) Crediti v/ Esercizio				-	-
7) Crediti v/ altri				23.578.027	-
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni				-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni				-	-
IV Disponibilità liquide					
1) Cassa				197.717.261	-
2) Istituto Tesoriere				197.717.261	-
3) Tesoreria Unica				-	-
4) Conto corrente postale				-	-
Totale B)				6.107.014.143	5.056.764.894
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi				-	-
II Risconti attivi				-	-
Totale C)				-	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)				6.107.014.143	5.056.764.894
D) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare				-	-
2) Depositi cauzionali				-	-
3) Beni in comodato				-	-
4) Altri conti d'ordine				-	-
Totale D)				-	-
PASSIVO					
A) PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione					
II Finanziamenti per investimenti					
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione				-	-
2) Finanziamenti da Stato per investimenti				-	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88				-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca				-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro				-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti				-	-
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti				-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio				-	-
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti				-	-

IV Altre riserve	-	-	-	-
V Contributi per ripiano perdite	1.033.604.950	1.021.320.082	12.284.868	1%
VI Utili (perdite) portati a nuovo	594.861.924	532.516.977	62.344.947	12%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	184.174.453	62.344.947	122.029.506	196%
Totale A)	1.812.841.327	1.616.182.006	196.659.321	12%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-	-	-
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	487.805.726	361.413.726	126.392.000	35%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	0%
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	103.392.565	25.655.461	77.737.104	30,8%
5) Altri fondi oneri	12.565.000	7.927.000	4.638.000	59%
Totale B)	603.763.291	394.996.187	208.767.104	53%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-	-
1) Premi operosità	-	-	-	-
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio)	Entro 12 mesi Oltre 12 mesi			
1) Mutui passivi	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	352.746.486	352.746.486	153.625.962	199.120.524
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.131.287.024	3.131.287.024	2.698.647.168	432.639.855
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	1.946.818.632	1.946.818.632	1.635.756.268	311.062.364
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A	-	-	-	-
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	499.927.792	499.927.792	429.369.029	70.558.763
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	684.540.600	684.540.600	633.521.871	51.018.728
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.718.726	6.718.726	17.115.763	10.397.039
7) Debiti v/fornitori	76.010.793	76.010.793	48.583.382	27.427.411
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	254.017	254.017	-	254.017
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	-	-	-	-
12) Debiti v/altri	125.629.620	125.629.620	127.614.424	1.584.804
Totale D)	3.692.646.666	3.045.586.701	647.859.965	21%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	-	-
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Risconti passivi	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	5.922.639.690	5.056.764.894	865.874.795	0
F) CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	-	-	-	-

**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA
AL 31.12.2014****Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	582.513.033	684.064.420	-101.551.388	-14,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	562.237.625	602.432.928	-40.195.302	-6,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	20.275.408	81.631.493	-61.356.085	-75,2%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	1.558.985	53.999.000	-52.440.015	-97,1%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	18.716.422	27.632.493	-8.916.071	-32,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	0,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	0,0%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	45.855.380	91.210.903	-45.355.523	-49,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	45.855.380	91.210.903	-45.355.523	-49,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	44.434.004	40.369.862	4.064.142	10,1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-
Totale A)	672.802.416	815.645.185	-142.842.768	-17,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	2.684.840	2.513.308	171.533	6,8%
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	2.684.840	2.513.308	171.533	6,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	251.830.231	663.655.406	-411.825.175	-62,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	49.358	2.074.343	-2.024.985	-97,6%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	141.841	7.644.434	-7.502.593	-98,1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.604.984	49.670.790	-45.065.806	-90,7%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	160.991.124	480.163.812	-319.172.688	-66,5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	486.540	18.866.778	-18.380.238	-97,4%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	41.912	1.795.794	-1.753.882	-97,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	50.404	1.973.865	-1.923.461	-97,4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	80.782.718	70.209.104	10.573.615	15,1%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.681.350	3.851.470	-170.120	-4,4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.000.000	27.405.017	-26.405.017	-96,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	26.239.779	29.057.569	-2.817.790	-9,7%
a) Servizi non sanitari	5.229.903	8.212.750	-2.982.847	-36,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	9.442.975	8.534.119	908.856	10,6%
c) Formazione	11.566.901	12.310.700	-743.799	-6,0%
4) Manutenzione e riparazione	-	-	-	-
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-
6) Costi del personale	-	-	-	-
a) Personale dirigente medico	-	-	-	-

**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA
AL 31.12.2014****Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	-	-	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	13	-13	-100,0%
8) Ammortamenti	-	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	253.877.229	22.176.657	231.700.572	1044,8%
a) Accantonamenti per rischi	171.119.000	2.314.650	168.804.350	7292,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	78.120.229	19.862.007	58.258.222	293,3%
d) Altri accantonamenti	4.638.000	-	4.638.000	0,0%
Totale B)	534.632.080	717.402.954	-182.770.874	-25,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	138.170.336	98.242.231	39.928.105	40,6%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.221.719	444.007	777.712	175,2%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-
Totale C)	1.221.719	444.007	777.712	175,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	144.930.780	44.121.347	100.809.433	228,5%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	144.930.780	44.121.347	100.809.433	228,5%
2) Oneri straordinari	99.948.353	80.462.638	19.485.715	24,2%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	99.948.353	80.462.638	19.485.715	24,2%
Totale E)	44.982.427	-36.341.291	81.323.718	-223,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	184.374.453	62.344.947	122.029.506	195,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	-	-	-	-
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	-	-	-	-
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	184.374.453	62.344.947	122.029.506	195,7%

NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2014
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA

Premessa

La Regione Campania con Decreto del Commissario ad acta per l'attuazione del Piano di Rientro n° 58 dell'29 Maggio 2015 ha approvato la ripartizione del finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente indistinta e vincolata per l'esercizio 2014, sulla base del finanziamento statale per la spesa sanitaria delle diverse Regioni, approvato dalle Intese Stato Regioni Rep. n° 173/CSR e n° 174/CSR del 04 dicembre 2014.

Il Decreto Commissariale n° 58 del 29 maggio 2015 tra le disposizioni di carattere contabile (Allegato D) al punto 7 prevede tra l'altro quanto segue:

“... un accantonamento di euro 85 milioni specificamente destinato a dare copertura (insieme alle somme già impegnate e non liquidate in passato per le finalità di seguito esposte) alle aziende sanitarie che provvedono alla elisione di crediti verso la Regione, relativi ad esercizi pregressi, che presentano profili di criticità e, segnatamente:

- dei crediti iscritti dalla AOU Federico II nei bilanci 2011 – 2013 ai sensi dell'art. 12, comma 5, del protocollo d'intesa con la Regione vigente per quegli esercizi, al netto del relativo fondo rischi aziendale;
- dei crediti iscritti dall'IRCCS Pascale nei bilanci 2009 – 2013 ai sensi dell'art. 8, comma 2, lettera c), dei protocolli d'intesa sottoscritti con la Regione ai sensi delle DGRC n. 1739/07, n. 1961/09 e n. 255/10 ;
- dei crediti iscritti dalla AOU Ruggi d'Aragona nei bilanci 2008 – 2013 per i contributi regionali previsti dalla DGRC n. 967/07, come modificata ed integrata dalla DGRC n. 1761/08;
- di eventuali altre sistemazioni contabili che altre aziende sanitarie dovessero operare riguardo ai crediti vs. la Regione ed ancora in corso di approfondimento”.

Alla luce di quanto sopra di seguito si rappresentano le rilevazioni contabili effettuate dalle singole aziende in questione e dalla GSA ai fini del bilancio 2014.

AOU FEDERICO II

Al 31 dicembre 2013 erano iscritti nel bilancio della AOU Federico II crediti verso la Regione per €/000 66.000, riguardanti quote di contributo regionale (FSR), relativo alla premialità per gli anni 2011, 2012 e 2013 rispettivamente per €/000 20.000, 22.000 e 24.000, non liquidabili a seguito delle prescrizioni rese dai Ministeri affiancanti con pareri 220/P del 3/6/2013 e 164/P del 12/6/2014.

A fronte di tali crediti l'Azienda nel bilancio 2012 e 2013 prudenzialmente aveva iscritto tra i fondi per rischi ed oneri €/000 18.000.

Alla luce di quanto previsto dal predetto DCA 58/2015 l'Azienda nel bilancio 2014 ha provveduto a rilevare:

- insussistenze passive (voce R “insussistenze passive vs Aziende sanitarie pubbliche della Regione”) per €/000 48.000, a fronte dello stralcio dei crediti residui verso la Regione dopo aver utilizzato lo specifico stanziamento a fondo rischi ed oneri sopra citato di €/000 18.000;
- sopravvenienze attive (voce R “sopravvenienze attive vs Aziende sanitarie pubbliche della Regione”) per €/000 48.000, con contropartita Crediti vs. Regione per copertura prevista dal DCA 58/2015.

Al 31 dicembre 2013 erano iscritti nel bilancio dell'IRCCS Pascale crediti verso la Regione per contributi ai sensi delle DGRC n. 1739/07, n. 1961/09 e n. 255/2010 per €/000 38.380, relativi a quote del finanziamento regionale (FSR) 2009 – 2013 dell'IRCCS destinate a finanziare attività a forte integrazione tra la ricerca e l'assistenza in campo oncologico (cd. ricerca traslazionale e attività di servizio, come: produzione di radiofarmaci e diagnostica molecolare).

Alla luce di quanto previsto dal predetto DCA 58/2015 l'Azienda nel bilancio 2014 ha provveduto a rilevare:

- insussistenze passive (voce R "insussistenze passive vs Aziende sanitarie pubbliche della Regione") per €/000 38.380 a fronte dell'eliminazione dei citati crediti;
- sopravvenienze attive (voce R "sopravvenienze attive vs Aziende sanitarie pubbliche della Regione") per €/000 38.380, con contropartita Crediti vs. Regione per copertura prevista dal DCA 58/2015.

AOU RUGGI di Salerno

Al 31 dicembre 2013 l'azienda esprimeva in bilancio crediti verso la Regione per circa €/000 6.667, riguardanti il contributo regionale (FSR) atteso dall'azienda per gli esercizi 2009 – 2013 (in base alla DGRC n. 1761/2008), per lavori urgenti di messa in sicurezza, ristrutturazione della cucina interna ed ampliamento e ristrutturazione del Pronto Soccorso.

Alla luce di quanto previsto dal predetto DCA 58/2015 l'Azienda nel bilancio 2014 ha provveduto a rilevare:

- insussistenze passive (voce R "insussistenze passive vs Aziende sanitarie pubbliche della Regione") per €/000 6.667 a fronte dell'eliminazione dei citati crediti;
- sopravvenienze attive (voce R "sopravvenienze attive vs Aziende sanitarie pubbliche della Regione") per €/000 6.667, con contropartita Crediti vs. Regione per copertura prevista dal DCA 58/2015.

Pertanto, come sopra evidenziato, le rilevazioni contabili non hanno inciso sul risultato economico, determinando – in ultima analisi – un mero effetto di riclassifica, volto a qualificare correttamente i rapporti di debito / credito tra aziende sanitarie e Regione ai sensi di quanto previsto dal DCA 58/2015.

Specularmente a quanto rilevato dalle aziende, nella contabilità della GSA si è provveduto a rilevare:

- insussistenze attive (voce R "insussistenze attive vs Aziende sanitarie pubbliche della Regione") per €/000 93.047 a fronte dell'eliminazione dei debiti per quote FSR verso le singole aziende interessate e specificamente: IRCCS Pascale per €/000 38.380, AOU Federico II per €/000 48.000 e AOU Ruggi per €/000 6.667;
- sopravvenienze passive (voce R "sopravvenienze passive vs Aziende sanitarie pubbliche della Regione") per €/000 93.047, con contropartita Debiti vs. Aziende Sanitarie per assegnazione prevista dal DCA 58/2015 e specificamente: IRCCS Pascale per €/000 38.380, AOU Federico II per €/000 48.000 e AOU Ruggi per €/000 6.667.

con le aziende per il monitoraggio dei dati relativi al Consuntivo 2014. La verifica ha riguardato la riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie tra le AA.SS e la Regione alla data del 31 dicembre 2014; mentre è ancora in corso la riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie tra le AA.SS. stesse.

In data 29 dicembre 2015 è stato trasmesso alla Regione il verbale del 5 novembre 2015 della riunione Tavolo e Comitato relativo alla verifica del consuntivo 2014. Sulla base di quanto riportato nel predetto verbale non sono state rilevate le risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA relative al gettito da manovre fiscali destinate al SSR.

Relativamente ai rapporti di natura finanziaria con la società partecipata So.Re.Sa. spa si evidenzia che, con il DCA 122/2012 approvato dal Consiglio Regionale con la L.R. n. 41/2012, viene decretata la trasformazione della So.Re.Sa. spa da soggetto che acquista a proprio nome per poi trasferire agli enti del SSR (*centrale acquisti*), a soggetto che aggiudica gli appalti o conclude gli accordi quadro di lavori, forniture o servizi, destinati alle ASL e AO, ai sensi dell'articolo 3, comma 34 e dell'articolo 33 del D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163 a (*centrale di committenza*). Il ruolo di centrale di committenza è stato inoltre affiancato da quello di Centrale Unica di Pagamento, in virtù del quale la So.Re.Sa. spa è delegata ai sensi dell'articolo 1269 del codice civile inizialmente in via sperimentale (articolo 1, comma 224, L.R. 15 marzo 2011, n. 4) e successivamente in via ordinaria, alla esecuzione dei pagamenti dovuti per l'esercizio del servizio sanitario e dei debiti regolarmente accertati delle aziende sanitarie locali e delle aziende ospedaliere.

In attuazione dell'art. 3 del Decreto Legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito con modificazioni dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, la Regione Campania ha avuto accesso alla anticipazione di liquidità con rimborso in 30 anni, istituita per estinguere i debiti sanitari maturati al 31 dicembre 2012, ottenendo l'erogazione di ca. €/000 1.950.746, di cui ca. €/000 957.546 nel corso del 2013 (I tranche e acconto II tranche) e ca. €/000 993.000 in data 27 giugno 2014 (saldo II tranche). Al 31 dicembre 2015 risultano erogate alle Aziende tutte le risorse incassate a valere sulla predetta anticipazione di liquidità.

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 dal 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. I commenti esplicativi in nota integrativa sono in migliaia di euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

GEN02 NO	–	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------	---	--

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

GEN03 NO	–	Non si sono verificati casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente
---------------------	---	---

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).

Al fine di una migliore leggibilità del documento, si è ritenuto di omettere le sessioni, relative alle voci/poste di bilancio non riguardanti la Gestione Sanitaria accentrata (GSA).

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
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.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
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.

3. Crediti

Si riporta di seguito la tabella relativa ai crediti vs Stato e crediti vs Regione:

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	1.528.042.469	10.015.346.458	9.595.144.496	1.948.244.431	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	1.528.042.469	10.015.346.458	9.595.144.496	1.948.244.431	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	853.304.533	9.666.719.125	9.059.468.139	1.460.555.519	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	270.691.713	210.278.824	121.070.231	359.900.306	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	138.348.509	138.348.509	-	
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	404.046.223	-	276.257.617	127.788.606	
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	326.500.078	13.436.854	11.797.926	328.139.006	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	326.500.078	13.436.854	11.797.926	328.139.006	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.702.451	-	-	1.702.451	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.702.451	-	-	1.702.451	
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.702.451	-	-	1.702.451	
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	1.856.244.998	10.028.783.312	9.606.942.422	2.278.085.888	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	803.546.392	954.684.170	1.129.929.547	628.301.016	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	29.019.272	164.419.162	-	193.438.434	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	73.852.015	-	73.852.015	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	29.019.272	90.567.147	-	119.586.418	
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	774.527.121	790.265.008	1.129.929.547	434.862.582	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
		-	-	-	-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	778.404	88.767.309	-	89.545.713	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	778.404	88.767.309	-	89.545.713	
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	804.324.796	1.043.451.480	1.129.929.547	717.846.729	

Tab. 1 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

La voce "Crediti verso Stato per spesa corrente integrazione a norma del D.l.vo 56/2000" (ABA210) di ca. €/000 1.460.555 si riferisce principalmente a:

- ✓ quota premiale (3%) anno 2010 per ca. €/000 6.517, crediti incassato nel corso del 2015;

€/000 280.000;

- ✓ residuo quota premiale (3%) anno 2012 per ca. €/000 289.441; di cui incassati nel corso del 2015 €/000 145.000;
- ✓ residuo quota premiale anno 2013 per ca. €/000 276.916; di cui incassati €/000 54.127 nel corso del 2015;
- ✓ quota premiale (3%) anno 2014 per ca. €/000 607.250.

La voce “Crediti verso stato per spesa corrente FSN” (ABA220) di ca. €/000 359.900 si riferisce per ca. €/000 149.621 a fondi vincolati assegnati per gli anni fino al 2013 e per la parte rimanente pari ad un importo di ca. €/000 210.279 a fondi vincolati assegnati per l'esercizio 2014.

Nel corso del 2015 risultano incassati ca. €/000 22.710 a fronte di crediti per fondi vincolati fino al 2013 ed €/000 151.825 a fronte di crediti per fondi vincolati al 2014.

La voce “Crediti per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente” (ABA260) per ca. €/000 127.789 si riferisce a:

- ✓ gettito relativo alla manovra fiscale anno di imposta 2013 per ca. €/000 109.226;
- ✓ gettito relativo alla manovra fiscale anno di imposta 2014 per ca. €/000 18.563;

La voce “Crediti per finanziamenti per investimenti” (ABA280) per ca. €/000 328.139 si riferisce al credito verso lo stato per edilizia sanitaria (art.20 – art.71 – legge 135/90 – ALPI) come risultante dalla ricostruzione di cui alla sotto riportata tabella riepilogativa:

RICOSTRUZIONE CREDITI VS STATO E DEBITI VS AA.SS. PER EDILIZIA SANITARIA 31.12.2014													
DESCRIZIONE	Art. 20 I fase			Art. 20 II fase			ALPI			AIDS	CREDITI VS STATO ART. 20, ALPI, AIDS 31.12.2014	CREDITI VS STATO ART. 71 - AL 31.12.2014	TOTALE CREDITI VS STATO AL 31.12.2014
	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	Residuo 95%	Residuo 5%	Totale	L.135/90			
ASL AVELLINO	1.184.232,17	62.328,01	1.246.560,18	169.089,90	8.899,47	177.989,37	-	-	-	-	1.353.322,07	-	1.353.322,07
ASL BENEVENTO	1.539.662,85	81.034,89	1.620.697,74	68.410,79	3.600,57	72.011,36	-	-	-	-	1.608.073,64	-	1.608.073,64
ASL CASERTA	6.585.354,68	346.597,61	6.931.952,29	256.586,05	13.504,53	270.090,58	-	-	-	-	6.841.940,73	-	6.841.940,73
ASL NAPOLI 1 CENTRO	7.126.869,52	375.098,40	7.501.967,92	4.662.636,52	245.401,92	4.908.038,44	-	-	-	-	11.789.506,04	97.151	11.886.657,15
ASL NAPOLI 2 NORD	1.731.313,06	91.121,74	1.822.434,80	1.052.129,56	55.375,24	1.107.504,80	-	-	-	-	2.783.442,62	-	2.783.442,62
ASL NAPOLI 3	12.700.601,24	668.452,70	13.369.053,94	1.281.385,03	67.441,32	1.348.826,35	-	-	-	-	13.981.986,27	-	13.981.986,27
ASL SALERNO	1.290.757,59	67.934,61	1.358.692,20	22.607.851,99	1.189.886,95	23.797.738,94	-	-	-	-	23.898.609,58	-	23.898.609,58
AO CARDARELLI	7.964,79	419,20	8.383,99	46.710.991,08	2.458.473,21	49.169.464,29	589.493,42	31.025,97	620.519,39	-	47.308.449,29	-	47.308.449,29
AO MONALDI - COLLI	292.716,09	15.406,11	308.122,20	12.907.425,92	679.338,21	13.586.764,13	5.700.000,00	300.000,00	6.000.000,00	30.248.363,12	49.148.505,13	-	49.148.505,13
AO MOSCATI (AV)	78.154,73	4.113,41	82.268,14	668.153,28	35.165,96	703.319,24	375.070,19	19.740,54	394.810,73	-	1.121.378,20	-	1.121.378,20
AO RUMMO (BN)	-	-	-	8.361.454,77	440.076,57	8.801.531,34	1.805.632,26	95.033,28	1.900.665,54	-	10.167.087,03	-	10.167.087,03
AO SAN SEBASTIANO	275.838,00	14.517,79	290.355,79	10.260.441,48	540.023,24	10.800.464,72	5.225.000,00	275.000,00	5.500.000,00	-	15.761.279,48	-	15.761.279,48
AORN SANTOBONO	-	-	-	-	-	-	3.895.000,00	205.000,00	4.100.000,00	-	3.895.000,00	-	3.895.000,00
AO RUOGI (SA)	-	-	-	-	-	-	3.533.640,62	185.981,09	3.719.621,71	-	3.533.640,62	-	3.533.640,62
IRCCS PASCALE	-	-	-	7.292.589,10	383.820,48	7.676.409,58	1.251.000,09	65.842,11	1.316.842,20	-	8.543.589,19	-	8.543.589,19
AOU FEDERICO II	-	-	-	17.661.958,76	929.576,78	18.591.535,54	543.903,50	28.626,50	572.530,00	1.306.000,00	19.511.862,26	-	19.511.862,26
TOTALE ASL/AO	32.813.464,72	1.727.024,46	34.540.489,18	133.961.104,23	7.050.584,43	141.011.688,66	22.918.740,08	1.206.249,48	24.124.989,56	31.554.363,12	221.247.672,15	97.151,11	221.344.821,74
SUN (CE)	-	-	-	106.794.184,34	5.620.746,54	112.414.930,88	-	-	-	-	106.794.184,34	-	106.794.184,34
TOTALE E GENERALE	32.813.464,72	1.727.024,46	34.540.489,18	240.755.288,57	12.671.330,88	253.426.619,45	22.918.740,08	1.206.249,48	24.124.989,56	31.554.363,12	328.041.856,49	97.151,11	328.139.006,08

La voce “Crediti verso Stato per ricerca finalizzata” (ABA310) per ca. €/000 1.702 si riferisce a progetti di ricerca finalizzata ex. art.12 comma n.2 lettera b D.lvo 502/92 che risulta invariata rispetto all'anno 2013.

I Crediti verso Regione o Provincia autonoma pari a ca. €/000 717.847 comprendono:

- la voce “Crediti verso Regione per spesa corrente – addizionale IRAP” (ABA 370) pari a ca. €/000 73.852;
- la voce “Crediti verso Regione per spesa corrente – addizionale IRPEF” (ABA 380) pari a ca. €/000 119.586;
- la voce “Crediti verso Regione per spesa corrente altro” (ABA450) pari a ca. €/000 434.863 risulta così composta:



- ✓ crediti verso Regione per anticipazione temporanea di liquidità per ca. €/000 40.000;
- ✓ crediti verso Regione per finanziamento altri Enti (IZS Portici) per ca. €/000 19.566;
- ✓ crediti verso Regione per anticipazione rata cartolarizzazione prestito MEF per ca. €/000 61.866;
- ✓ crediti verso Regione per utenti Trasfusi pari a ca. €/000 41.743.
- la voce “ *Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti*” (ABA480) pari a ca. €/000 89.546 relativi a somme incassate sulla Tesoreria Ordinaria destinate al finanziamento dell’Ospedale del mare.

Ai Crediti verso Regione o Provincia autonoma, va detratto il debito della Sanità verso la Regione per somme anticipate pari a ca. €/000 352.746 ed esposto nell’apposita voce del passivo “*Altri debiti verso Regione o Provincia Autonoma*” (PDA120). Pertanto i crediti verso Regione o Provincia autonoma netti alla data del 31.12.2014 sono pari a ca. €/000 365.101.

Si rappresenta che tali Crediti verso la regione risultano azzerati nel corso del 2015.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIM				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/ COMUNI	-	-	-	-	-
						
						
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	927.317.976	10.008.735.542	8.972.555.889	1.963.497.629	
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	927.317.976	10.008.735.542	8.972.555.889	1.963.497.629	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-			-	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	927.317.976	10.008.735.542	8.972.555.889	1.963.497.629	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	760.295.020	4.633.341.399	4.467.347.812	926.288.607	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	
		-			-	
		-			-	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	
		-			-	
		-			-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	760.295.020	4.633.341.399	4.467.347.812	926.288.607	
	SO.RE.SA. SPA	760.295.020	4.633.341.399	4.467.347.812	926.288.607	
		-			-	
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-	-	
		-			-	
		-			-	
	CREDITI V/ALTRI	42.182.224	86.930.330	105.534.527	23.578.027	
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	-	-	-	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	
		-			-	
		-			-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	25.206.521	18.716.422	41.743.542	2.179.402	
		-			-	
		-			-	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
		-			-	
		-			-	
ABA710	Altri crediti diversi	16.975.702	68.213.908	63.790.985	21.398.626	
		-			-	
		-			-	

Tab. 2 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

La voce “Crediti verso Aziende sanitarie pubbliche della regione” per ca. €/000 1.963.498 risulta costituita come segue:

- per ca. €/000 1.671.721 riferiti ai residui crediti verso Aziende sanitarie per anticipazioni di liquidità, per pagamenti ai sensi del DCA n.12/2011 e per pagamenti/rimborsi di cui al D.L. 35/2013 convertito in Legge n.64/2013. Con specifico successivo provvedimento sarà comunicato alle Aziende l’allocazione di detti crediti (debiti per le Aziende Sanitarie ed ospedaliere) in conto ripiano perdite pregresse o in conto FSR;
- e per ca. €/000 291.776 relativi alla contabilizzazione delle differenze emerse in sede di eliminazione delle partite infragruppo (voci “RR”).

La voce “Crediti verso altre partecipate” (ABA640) per ca. €/000 926.289 si riferisce al finanziamento del socio unico (So.Re.Sa. spa) ai sensi della DGRC 960 del 15 Maggio 2009 e ss.mm.ii che può essere così scomposto:

- ✓ finanziamento in essere per centrale acquisti pari a ca. €/000 341.724 concernente le risorse trasferite alla So.Re.Sa per attività di centralizzazione degli acquisti che vengono poi trattate alle aziende sulle rimesse mensili in massimo sei mensilità;

dall'applicazione del DCA n. 90/2013, con il quale si procede alla graduale attuazione della Centrale Unica di Pagamento, prevista dalle leggi regionali n. 4/2011, n. 41/2012 e dal DCA n. 11 del 31 gennaio 2013;

- ✓ finanziamento in essere per D.L. 35/2013 e DCA n. 12/2011 pari a ca. €/000 332.684.

La voce "*Crediti verso altri soggetti pubblici*" (ABA690) per ca. €/000 2.179 sono relativi al "Fondo ALFA" per l'anno 2013.

La voce "*Altri crediti diversi*" (ABA710) per ca. €/000 21.399, si riferisce per ca. €/000 20.006 a crediti verso le Aziende farmaceutiche per rimborso pay back relativo all'anno 2014.

CODICE MOD. SP	CREDITI	PER ANNO DI FORMAZIONE		
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	730.748.697	399.965.924	817.529.810
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	730.748.697	399.965.924	817.529.810
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	576.388.163	276.916.370	607.250.986
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	45.290.356	104.331.126	210.278.824
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	109.070.178	18.718.428	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	328.139.006	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	328.139.006	-	-
				
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.702.451	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.702.451	-	-
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	1.060.590.154	399.965.924	817.529.810

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	3.453.747	310.815.295	314.031.974
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	29.019.272	164.419.162
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	73.852.015
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	29.019.272	90.567.147
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	3.453.747	281.796.023	149.612.812
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
				
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	778.404	-	88.767.309
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	778.404	-	88.767.309
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	4.232.151	281.796.023	431.814.543

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE		
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	21.670.626	905.647.250	1.036.179.653
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	21.670.626	905.647.250	1.036.179.653
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	21.670.626	905.647.250	1.036.179.653
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	926.288.607
ABA620	Credit v/enti regionali:	-	-	-
				
				
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
				
				
ABA640	Credit v/altra partecipate:	-	-	926.288.607
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	-	2.872.302	20.705.726
ABA670	Credit v/clienti privati		-	-
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie			
				
				
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	-	2.179.402	-
				
				
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
				
				
ABA710	Altri crediti diversi	-	692.900	20.705.726
				
				

Tab. 4 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	703.957.545	1.244.286.886	-
	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	703.957.545	1.244.286.886	-
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>	485.644.955	974.910.564	-
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>	171.757.590	188.142.716	-
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>	-	-	-
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>	-	-	-
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>	-	-	-
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>	46.555.000	81.233.606	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	328.139.006	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	328.139.006	-
		-	-	-
		-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	1.702.451	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.702.451	-	-
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>	1.702.451	-	-
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>	-	-	-
ABA330	<i>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</i>	-	-	-
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	705.659.996	1.572.425.892	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	628.301.016	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	193.438.433	-	-
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	73.852.015	-	-
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	119.586.418	-	-
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	-	-	-
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	-	-	-
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	-	-	-
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	434.862.582	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	89.545.713	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	89.545.713	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>	-	-	-
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>	-	-	-
ABA520	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	717.846.729	-	-

Tab. 5 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/ COMUNI	-	-	-
				
				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.963.497.629	-	-
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	1.963.497.629		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.963.497.629	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	926.288.607	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-
		-		
		-		
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
		-		
		-		
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	926.288.607	-	-
	So.Re.Sa. SpA	926.288.607		
		-		
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	-	-
		-		
		-		
	CREDITI V/ALTRI	23.578.027	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	-		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
		-		
		-		
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	2.179.402	-	-
		-		
		-		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
		-		
		-		
ABA710	Altri crediti diversi	21.398.626	-	-
				
				

Tab. 6 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

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



Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	X		
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)?	X		

4. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-	-	-	-
ABA770	Istituto Tesoriere	241.421.582	11.001.165.081	11.044.869.402	197.717.261
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	-	-	-	-

Tab. 7 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Il saldo della voce “*Istituto tesoriere*” (ABA770) si riferisce al saldo del conto di tesoreria intestato alla sanità al 31 Dicembre 2014.

Tale saldo risulta corrispondente a quello risultante dalla giornaliera di cassa al 31 dicembre 2014 trasmessa dal tesoriere.

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?	NO X	SI	
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)?	X		

5. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-	-	-	-	-
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	-	-	-	-	-	-	-
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	-	-	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-	-
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASQTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-	-
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili d'esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	1.021.320.082	-	489.459.485	-	501.744.353	-	1.033.604.950
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	1.006.673.045	-	487.298.342	-	499.033.901	-	1.018.408.605
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	14.647.037	-	2.161.143	-	2.710.451	-	15.196.346
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	532.516.977	62.344.947	-	-	-	-	594.861.924
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	62.344.947	62.344.947	-	-	-	184.374.453	184.374.453
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.616.182.006	-	489.459.485	-	501.744.353	184.374.453	1.812.841.327

Tab. 8 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

La voce “Contributi per ripiano perdite” (PAA170) per ca. € /000 1.033.605 è suddivisa in “Contributi per ripiani perdite anni precedenti” e “Contributi per rideterminazione saldo GSA” e si riferisce principalmente alle somme ancora da assegnare alle aziende alla data del 31.12.2014 in conto ripiano disavanzi pregressi (per la maggior parte) o in conto FSR di esercizi precedenti. A riguardo si precisa che tale importo comprende ca. €/000 104.297 relativi alla contabilizzazione delle differenze emerse in sede di elisione delle partite infragruppo (voci “RR”).

Le Assegnazioni nel corso dell'esercizio, pari a ca. €/000 489.460, si riferiscono alle assegnazioni alle aziende avvenute nel corso del 2014 ed in particolare, alle assegnazione in conto Ripiano Perdite anno 2012 e 2013 disposte dal DCA 140/2014.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

6. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	361.413.726	171.119.000	-	44.727.000	487.805.726
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	-	-	-	-	-
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	44.729.000	-	-	-	44.729.000
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi:	316.684.726	171.119.000	-	44.727.000	443.076.726
...	...	-	-	-	-	-
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	25.655.461	78.120.229	-	383.126	103.392.565
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	18.268.060	76.561.244	-	-	94.829.304
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondi)	7.387.401	1.558.985	-	383.126	8.563.261
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	7.927.000	4.638.000	-	-	12.565.000
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	-	-	-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	716.000	-	-	-	716.000
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	711.000	-	-	-	711.000
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	6.500.000	4.638.000	-	-	11.138.000
...	...	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	394.996.187	253.877.229	-	45.110.126	603.763.291

Tab. 9 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

L'accantonamento di ca. €/000 171.119 degli "Altri fondi per rischi" (PBA060) fa riferimento per: ca. €/000 90.000 a pagamenti effettuati sulla tesoreria ordinaria per contenziosi che il bilancio regionale ritiene di competenza della sanità e per i quali sono in corso gli accertamenti del caso, ca. €/000 40.645 a copertura della squadratura tra i crediti e i debiti intercompany delle AA.SS come rilevato a Consuntivo 2014 per i quali è in corso l'attività di riconciliazione con le Aziende; ca. €/000 16.141 alla copertura del rischio di non recuperabilità dei crediti vs comuni maturati dalle Aziende fino al 2009; per ca. €/000 24.333 per la copertura di sistemazioni contabili da parte delle aziende di crediti verso la Regione ed in corso di approfondimento.

L'accantonamento di ca. €/000 76.561 alla voce "Quota inutilizzata contributi da regione o provincia autonoma FSN vincolato" (PBA160) si riferisce al completo accantonamento di fondi vincolati relativi all'annualità 2014 non assegnati in sede di ripartizione effettuata con DCA 58/2015.

L'accantonamento alla voce "Quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)" (PBA170) per ca. €/000 1.559 si riferisce a fondi incassati nel 2014 e non assegnati alle aziende entro la chiusura dell'esercizio.

L'utilizzo alla voce "Quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)" (PBA170) per ca. €/000 383.126 si riferisce a quote accantonate e successivamente erogate alle A.A.SS.

La voce "Altri fondi per oneri e spese" (PBA260) risulta incrementato di ca. €/000 4.638 per effetto dell'accantonamento, nelle more della definizione della convenzione, relativo alla società CEINGE per gli esercizi 2013-2014.

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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

7. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
	DEBITI v/STATO	-	11.601.251.795	11.601.251.795	-	-	-
	Debiti v/Stat	-	2.105.111.152	2.105.111.152	-	-	-
PDA020	Debiti v/Stat per mobilità passiva extraregionale	-	408.750.605	408.750.605	-	-	-
PDA030	Debiti v/Stat per mobilità passiva internazionale	-	27.921.000	27.921.000	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stat	-	9.059.469.038	9.059.469.038	-	-	-
PDA050	Debiti v/Stat per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stat	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
	DEBITI v/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	153.625.962	1.283.337.732	1.084.217.208	352.746.486	-	-
PDA080	Debiti v/Region o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Region o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Region o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Region o Provincia Autonoma	153.625.962	1.283.337.732	1.084.217.208	352.746.486	-	-
PDA130	DEBITI v/COMUNI:	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
	DEBITI v/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.065.125.297	9.968.186.148	9.606.565.021	2.446.746.424	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.635.756.268	9.526.271.790	9.215.209.426	1.946.818.632	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie e pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corente LEA	-	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie e pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corente 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	429.369.029	461.914.358	391.355.595	499.927.792	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie e pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie e pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	633.521.871	192.878.287	243.896.995	684.540.600	-	-
	TOTALE DEBITI v/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.698.647.168	10.181.084.415	9.850.482.016	3.131.287.024	-	-
	DEBITI v/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	17.115.705	893.869.995	802.447.039	6.718.725	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	8.472.348	59.256.135	67.361.081	367.400	-	-
	ARPA	8.425.915	47.605.862	55.710.608	320.969	-	-
	ARPA ROMAGNA	11.200	-	-	11.200	-	-
	ARPA PIEMONTE	-	11.303	11.303	-	-	-
	ARSAN	35.231	11.638.969	11.638.969	35.231	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altra partecipate:	6.643.419	10.593.864	12.885.958	6.351.325	5.247.702	-
	CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE	3.681.350	3.681.350	6.494.565	868.135	-	-
	SORESA SPA	4.962.070	6.912.514	6.391.393	5.483.191	5.247.702	-
PDA280	DEBITI v/FORNITORI:	48.583.382	175.087.505	147.869.774	76.011.113	5.688.009	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	39.615.047	160.703.389	133.997.521	66.320.915	4.333.611	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	8.968.335	14.384.116	13.862.253	9.690.198	1.354.398	-
PDA310	DEBITI v/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	254.016.55	-	254.016.55	-	-
	Erano c/r tenute fiscali su indennità a organi	-	8.470	-	8.470	-	-
	Altri debiti tributari	-	245.547	-	245.547	-	-
PDA330	DEBITI v/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIA	-	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
PDA340	DEBITI v/ALTRI:	127.614.424,08	38.008.752,58	39.995.888,28	125.627.288,38	675,00	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	127.614.424	38.008.753	39.995.888	125.627.288	675,00	-
	...	-	-	-	-	-	-

Tab. 10 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

MOD. SP	DEBITI	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
PDA000	MUTUI PASSIVI		-	-
	DEBITI V/STATO		-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale		-	-
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale		-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato		-	-
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:		-	-
				
PDA060	Altri debiti v/Stato		-	-
				
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		153.625.962	199.120.524
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		153.625.962	199.120.524
PDA130	DEBITI V/COMUNI:		-	-
				
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.066.625.940	630.094.559	551.943.125
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.066.625.940	462.742.788	418.225.545
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	-	167.351.771	133.717.580
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	298.534.009	286.600.944	9.039.793
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.365.159.949	916.695.503	560.982.918
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	235.490	-	6.483.237
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	367.400
				
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:		-	-
				
PDA270	Debiti v/altra partecipate:	235.490	-	6.115.837
				
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	25.029.390	16.879.634	34.101.770
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	23.488.902	9.451.787	33.379.907
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.540.488	7.427.847	721.863
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE		-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:		-	254.017
	Erario c/ritenute fiscali su indennità a organi		-	8.470
	Altri debiti tributari		-	245.547
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:		-	-
			-	-
			-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	105.463.565	20.118.236	59.988
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	105.463.565	20.118.236	59.988
				
				

Tab. 11 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

La voce “debiti verso le Aziende Sanitarie pubbliche della Regione” per ca. €/000 2.842.838 si riferisce a:

- ✓ “Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per FSR” (PDA160) per ca. €/000 1.947.594.
- ✓ “Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche della regione per altre prestazioni” (PDA210) per ca. €/000 301.069 riferiti principalmente a fondi vincolati;

assegnazioni a titolo di ripiano perdite che ai debiti per finanziamenti per investimenti.

La voce *“Debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti”* per ca. €/000 6.718 si riferisce per ca. €/000 367 a debiti verso enti regionali quali A.R.P.A.C ed A.R.SAN e per ca. €/000 6.351 a debiti verso società partecipate di cui So.Re.Sa. per ca. €/000 5.483 e Ceinge Biotecnologie avanzate per ca. €/000 868.

La voce *“Debiti verso erogatori privati accreditati di prestazioni sanitarie”* (PDA290) pari a ca. €/000 66.321 si riferisce ai debiti verso Fondazione Salvatore Maugeri, Ospedale Fatebenefratelli, Fondazione Evangelica Betania e P.O. Santa Maria della Pietà, comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

La voce *“Debiti verso fornitori”* (PDA300) per ca. €/000 9.690 si riferisce a debiti verso fornitori per beni e servizi nazionali, debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi ed istituzionali), comprensivi delle fatture da ricevere ed al netto delle note credito da ricevere.

La voce *“Debiti v/altri”* (PDA340) per ca. € 125.642 si riferisce a debiti verso amministrazioni ed enti pubblici e a debiti diversi.

MOD. SP	DEBITI	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-		
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-		
		-		
		-		
PDA060	Altri debiti v/Stato	-		
		-		
		-		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	352.746.486		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			
				
				
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.446.746.424		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.946.818.632		
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	499.927.792		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	684.540.600		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.131.287.024		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.718.726		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	367.400		
		320.969		
		11.200		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-		
		-		
		-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	6.351.326		
		-		
		-		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	76.010.793		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	66.320.595		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	9.690.198		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	254.017		
		8.470		
		245.547		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-		
		-		
		-		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	125.627.288		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	-		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	125.627.288		
		-		
		-		

Tab. 12 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informa-	NO	SI	

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

8. Contributi in conto esercizio

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 <u>LEA</u>
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>

Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
485.676.381			
1.558.985			
-			

Tab. 13 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Importo
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:	562.237.625
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	485.676.381
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	76.561.244
	Contributi da Regione per pazienti extracomunitari (STP) (L. 40/98)	-
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per obiettivi di piano (L. 662/96 e L. 133/08)	-
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per borsa di studio ai medici di medicina generale (L. 109/88)	-
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per fondo di esclusività (L. 488/99)	-
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per OPG	-
	Contributi da Regione per quota F.S. vincolato per provvidenze economiche agli Hanseniani (L. 31/86)	-
AA0050	EXTRA FONDO:	20.275.408
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:	-
	Progetto 1	
	Progetto	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	1.558.985
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:	-
	Progetto 1	
	Progetto	
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:	-
		
		
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	-
	Progetto 1	
	Progetto	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:	18.716.422
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	-
		
		
	PER RICERCA:	-
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:	-
		
		
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:	-
	Progetto	
	Progetto	
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:	-
		
		
AA0220	Contributi da privati per ricerca:	-
		
		
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:	-
		
		
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	582.513.033

Tab. 14 – Informativa contributi in conto esercizio

La voce “Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolata” (AA0040) è composta da ca. €/000 76.561; questi rappresentano i contributi non assegnati alle aziende nel corso del 2014 ed interamente accantonati a “Quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)” (PBA170) come visto in precedenza (Paragrafo 6 del presente documento).

9. Proventi e ricavi diversi

	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	45.855.380
AA0460	Prestazioni di ricovero	28.459.100
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	9.511.316
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale	-
AA0490	Prestazioni di File F	2.388.617
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	307.803
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.443.031
AA0520	Prestazioni termali	3.745.514
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	-

	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	9.152.163
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base	49.358
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	141.841
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1.198.298
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	7.183.809
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F	486.540
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione	41.912
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario	50.404

Tab. 15 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Il saldo di mobilità pari a ca. €/000 36.703, corrisponde al dato indicato nell' "Allegato C" al DCA 58/2015 relativo alla ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2014 e assegnazione provvisoria per l'esercizio 2015.

10. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione	49.358	2.074.343	2.024.985	-98%
BA0430	Costi per assistenza MMG	-	-	-	-
BA0440	Costi per assistenza PLS	-	-	-	-
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	-
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici TIG, ecc)	-	-	-	-
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	49.358	2.074.343	2.024.985	-98%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	141.841	7.644.434	7.502.593	-98%
BA0500	- da convenzione	-	-	-	-
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	141.841	7.644.434	7.502.593	-98%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.604.984	49.670.790	45.065.806	-91%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	1.198.298	46.429.352	45.231.054	-97%
BA0580	- da privato	-	-	-	-
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	3.406.686	3.241.438	165.248	5%
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	3.406.686	3.241.438	165.248	5%
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	-
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	-	-	-	-
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0690	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	-	-	-	-
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0740	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	-	-	-	-
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA0790	- da privato	-	-	-	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	160.991.124	480.163.812	319.172.688	-66%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	7.183.809	323.236.664	316.052.854	-98%
BA0840	- da privato	153.807.314	156.927.148	3.119.834	-2%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	18.200.000	18.581.000	381.000	-2%
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	135.607.314	138.346.148	2.738.834	-2%
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	-
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	-	-	-	-
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA0950	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	486.540	18.866.778	18.380.238	-97%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	486.540	18.866.778	18.380.238	-97%
BA1000	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMINALI IN CONVENZIONE	41.912	1.795.794	1.753.882	-98%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	41.912	1.795.794	1.753.882	-98%
BA1070	- da privato	-	-	-	-
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	-

Tab. 16 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA1120	- da pubblico (Extraregione)
BA1130	- da privato
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione
BA1180	- da privato (intraregionale)
BA1190	- da privato (extraregionale)
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMODENA)
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato
BA1300	Rimborsi per cure all'estero
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione
BA1320	Contributo Legge 210/92
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato
BA1420	Indennità 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
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA
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
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)
BA1530	Altri servizi sanitari da privato
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC
TOTALE	

Valc al 31/1	PARTE I	Atti della Regione	
50.404	1.973.865	1.923.461	-97%
-	-	-	-
-	-	-	-
50.404	1.973.865	1.923.461	-97%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
80.782.718	70.209.104	10.573.615	15%
487.343	491.343	4.000	-1%
-	-	-	-
55.360.000	47.360.000	8.000.000	17%
18.716.422	19.573.269	856.846	-4%
6.218.953	2.784.493	3.434.461	123%
-	-	-	-
3.681.350	3.681.350	170.120	-4%
-	-	-	-
3.681.350	3.681.350	-	0%
-	170.120	170.120	-100%
-	-	-	-
-	170.120	170.120	-100%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
1.000.000	27.405.017	26.405.017	-96%
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
1.000.000	-	1.000.000	0%
-	27.405.017	27.405.017	-100%
-	-	-	-
85.514.472	103.439.456	17.924.983	-17%

Tab. 17 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il parte

Per quanto concerne i “Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione” (BA1310), l’incremento di ca. €/000 € 8.000 rispetto al 2013 è interamente imputabile all’Agenzia Regionale per la Protezione Ambientale Campania (A.R.P.A.C.).

Per quanto concerne la voce “Altri rimborsi, assegni e contributi” (BA1330), la variazione di ca. €/000 3.434 rispetto al 2013 è principalmente imputabile all’incremento del contributo a favore dell’Istituto Zooprofilattico del Mezzogiorno pari a ca. €/000 2.010, la restante parte è imputabile all’incremento del contributo a favore delle Associazioni di volontariato.

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 ridotte	Importo delle note di credito rievale	Importo pagato
Denominazione Struttura										
FATEBENEFRATELLI (BN) - Sacro Cuore di Gesù	15003200	00894591007	Ric + Specialistica	2014	86.251.202	85.200.000	76.680.000	1.051.202		63.006.000
FATEBENEFRATELLI (NA) - Osp. Gen. Di Zona Buonconsiglio	15007300	03516070632	Ric + Specialistica							
BETTABIA - Fondazione Evangelica Bettabia	15014608	06408500632	Ricovero	2014	37.000.000	37.000.000	33.300.000			36.999.600
CASILLANO - P.D. S. Maria delle Piazze	15011800	00191770633	Ric + Specialistica	2014	16.898.440	16.814.000	15.132.600	84.440		15.132.600
MAUGERI - Fondazione Salvatore Maugeri	15041100	00305700189	Ricovero	2014	18.200.000	18.200.000	16.380.000			15.323.000

Tab. 18 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

AS03 – SI	Nell’esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relative esclusivamente a: - Ceinge per ca. €/000 3.681
------------------	---

SERVIZI NON SANITARI		Valc al 31/7	PARTE I	Atti della Regione
BA1580	Lavanderia	5.229.903	8.212.760	- 2.982.847 -36%
BA1590	Pulizie	-	-	-
BA1600	Mensa	-	-	-
BA1610	Riscaldamento	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	-	-	0%
BA1650	Utenze telefoniche	4.661.946	4.818.830	- 156.884 -3%
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	56.000	2.836.711	- 2.780.711 -98%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	511.957	557.209	- 45.252 -8%
CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE		9.442.975	8.534.119	908.856 11%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	-	-
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	9.442.975	8.534.119	908.856 11%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
FORMAZIONE		11.566.901	12.310.700	- 743.799 -6%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	11.519.850	12.310.700	- 790.850 -6%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	47.051	-	47.051 0%
TOTALE		35.662.755	37.591.669	- 1.908.914 -5%

Tab. 19 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie imputabili principalmente a: - SoReSa S.P.A. pari a ca. €/000 6.912; - KPMG Advisory S.P.A. pari a ca. €/000 1.955.
------------------	---

11. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	171.119.000	2.314.850	168.804.350	7293%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	171.119.000	2.314.850	168.804.350	7293%
...	...	-	-	-	-
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	78.120.229	19.862.007	58.258.222	293%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	76.561.244	12.474.607	64.086.637	514%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondi) vincolati	1.558.985	7.387.401	5.828.416	-79%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
	Altri accantonamenti:	4.638.000	-	4.638.000	0%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	0%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	0%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	-
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-	-
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-
BA2890	Altri accantonamenti	4.638.000	-	4.638.000	0%
...	...	-	-	-	-
	TOTALE	253.877.229	22.176.857	231.700.572	1045%

Tab. 20 – Dettaglio accantonamenti

Per il dettaglio degli accantonamenti si rimanda a quanto descritto al paragrafo n.6 (**Fondi per rischi ed oneri**).

AC01 –Altri accantonamenti

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

12. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

La voce "Interessi Attivi su c/Tesoreria" (CA0020) (che confluisce nei Proventi ed Oneri finanziari "CZ9999") è pari a ca. €/000 1.222 e si riferisce a quanto incassato dalla GSA per Interessi Attivi maturati sul conto Tesoreria.

13. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

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

PS02 –Sopravvenienze attive

La voce "Altre Sopravvenienze Attive v/Terzi" (EA0140) pari a ca. €/000 7.157 è riferito ad incassi per ripiano eccedenza, payback di anni precedenti.

PS03 –Insussistenze attive

La voce "Altre Insussistenze Attive v/Terzi" (EA0240) pari a ca. €/000 44.727 si riferisce interamente all'utilizzo degli "Altri Fondi Rischi".

PS04 –Sopravvenienze passive

La voce "Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" (EA0340) di ca. €/000 97.668 è composto principalmente per:

- ca. €/000 93.047 imputati all' IRCCS G. Pascale , all'A.O.U Federico II e all' A.O.U Ruggi per riclassifica DCA 58;
- ca. €/000 3.480 imputati alla IRCCS G. Pascale;
- ca. €/000 809 imputati alla A.U.O. 2° Università di Napoli;
- ca. €/000 175 imputati all'ASL di Napoli 2 Nord;
- ca. €/000 78 imputati all'ASL Caserta;
- ca. €/000 67 imputati alla A.O. Sant'Anna e San Sebastiano;
- ca. €/000 12 imputati all'ASL di Benevento.

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 X	SI	

14. Raccordo tra rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio GSA

La tabella di seguito riportata evidenzia per i soli capitoli di spesa afferenti il finanziamento sanitario indistinto e riferiti alle spese gestite a livello accentrato:

- l'importo complessivo impegnato;
- l'importo impegnato a favore di soggetti terzi rispetto alle aziende sanitarie;
- il totale costi registrati in Contabilità GSA al 31.12.2014.

Si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio Consolidato Sanità al 31.12.2014 per il raccordo tra il rendiconto contabilità finanziaria e bilancio d'esercizio consolidato.

FONDO INDISTINTO - ESERCIZIO 2014 - Capitoli di Spesa GSA

CAPITOLO	TOTALE IMPEGNATO €/000	di cui IMPEGNATO €/000 GSA (a)	TOTALE REGISTRATO IN CO.GE (b)	Δ (c)=(a)-(b)	CAPITOLO	TOTALE IMPEGNATO €/000	di cui IMPEGNATO €/000 GSA (a)	TOTALE REGISTRATO IN CO.GE (b)	Δ (c)=(a)-(b)
7002	7.800	7.800	7.800	-	7192	300	300	-	300
7020	47.560	47.560	47.560	-	7169	300	300	100	200
7028	500	500	500	-	7222	12.470	12.470	11.520	950
7029	158.000	158.000	157.261	739	7224	10	10	-	10
7057	90.000	90.000	90.000	-	7226	15	10	-	10
7060	5.600	5.600	18.716	- 13.116	7228	5	5	-	5
7061	120	120	-	120	7293	15	15	-	15
7063	6.000	6.000	6.000	-	7294	125	125	94	31
7065	13.167	13.167	9.042	4.125	7295	10	10	-	10
7066	14	14	1	13	7298	487	487	487	0
7067	240	240	240	-	7310	48	48	3	45
7075	50	50	11	39	7311	0	0	0	-
7076	50	50	-	50	7335	155	155	144	11
7078	7.100	1.056	1.056	-	7338	500	500	-	500
7081	2.800	2.800	2.670	130	7340	4	4	-	4
7083	3.000	3.000	-	3.000	7341	5	5	-	5
7085	3.000	3.000	3.000	-	7343	5	5	-	5
7087	65	65	65	-	7345	5	5	-	5
7091	3.435	3.435	1.662	1.773	7370	25	25	22	3
7096	300	300	-	300	7372	15	15	-	15
7104	350	350	-	350	7606	258	258	258	-
7124	25	25	25	-	7610	250	250	250	-
7125	4	4	4	-	7614	650	650	650	-
7127	10	10	10	-	7616	100	100	100	-
7132	274	274	-	274	7621	300	300	8	292
7138	400	400	114	286	7628	3.500	19	19	-
7139	56	56	56	-	7636	600	600	599	1
7141	52	52	52	-	7644	500	450	450	-
7151	30	30	1	29	7656	700	450	250	200
7155	10	10	-	10	7660	600	600	600	-
7157	10	10	-	10	7661	10	10	-	10
7159	10	10	-	10	7662	660	660	660	-
7161	1.750	1.750	1.675	75	7670	100	83	64	19
7163	30	30	13	17	TOTALE	374.540	364.694	363.813	881



costi registrati in Contabilità GSA sono pari a ca. €/000 363.813 (di cui accantonamenti per ca. €/000 92.319 e sopravvenienze passive per ca. €/000 240). La differenza fra l'importo impegnato a favore di fornitori e terzi e l'importo registrato in Contabilità GSA di ca. €/000 881 è dovuta sostanzialmente alle seguenti operazioni:

- ca. €/000 9.004 per impegni generici, assunti ai sensi dell'art. 20 D.lgs 118/2011;
- ca. €/000 739 per economie di spesa a favore degli Ospedali Classificati;
- ca. €/000 - 13.116 quale ulteriore quota pagata a favore dei soggetti trasfusi Legge 210/92;
- ca. €/000 1.411 quale differenza tra l'importo fatturato a copertura dei costi di funzionamento della So.Re.Sa e il totale impegnato sulla base della convenzione;
- ca. €/000 2.713 quale differenza fra l'importo fatturato dall'R.T.I Advisory e il totale impegnato con decreto n. 82 del 19/11/2014 sulla base del contratto.

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	31/12/14	31/12/13	SEGNO (+/-)
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	-	-	+
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	+
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	+
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-	-	+
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	+
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-	-	+
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	+
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	+
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	+
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	-	-	+
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-	-	+
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-	-	+
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-	-	+
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-	-	+
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-	-	+
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-	+
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	+
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	+
	AAA280	A.II.1) Terreni	-	-	+
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	-	-	+
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-	-	+
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	-	-	+
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (disponibili)	-	-	+
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	-	-	+
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	-	-	+
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-	-	+
	AAA470	A.II.6) Automezzi	-	-	+
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	-	-	+
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-	-	+
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	-	-	+
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	+
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-	-	+
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-	-	+
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-	-	+
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-	-	+
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	+
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-	-	+
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-	-	+
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-	-	+
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-	-	+

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	31/12/14	31/12/13	SEGNO (+/-)
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	+
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-	-	+
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	+
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	+
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	+
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-	-	+
	AAA700	A.III.2) Titoli	-	-	+
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-	-	+
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-	-	+
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-	-	+
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-	-	+
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-	-	+
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-	-	+
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	6.107.014	5.056.765	+
	ABA000	B.I) RIMANENZE	-	-	+
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	-	-	+
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	+
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-	-	+
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	-	-	+
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	-	-	+
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	+
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	-	-	+
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	+
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	+
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	-	-	+
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-	-	+
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	+
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	+
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	-	-	+
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	-	-	+
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	+
	ABA190	B.II) CREDITI	5.909.297	4.815.343	+
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	2.278.086	1.856.245	+
SS	ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	1.460.556	853.305	+
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	359.900	270.692	+
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	+
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	+
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	+
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	127.789	404.046	+
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	+
SS	ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	328.139	326.500	+
	ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	1.702	1.702	+
SS	ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	+
SS	ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	1.702	1.702	+
SS	ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	+
SS	ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	+
	ABA340	B.II.1.i) Crediti v/prefetture	-	-	+
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	717.847	1.229.303	+
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	628.301	1.228.525	+
RR	ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	73.852	-	+
RR	ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	119.586	29.019	+
R	ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	-	-	+
R	ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	-	+
S	ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	-	+
RR	ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-	-	+
RR	ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
RR	ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	434.863	1.199.505	+
RR	ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	+
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	89.546	778	+
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	89.546	778	+
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	+
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	+
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA**

STRUTTURA RILEVATA		
REGIONE		

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	31/12/14	31/12/13	SEGNO (+/-)
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	-	-	+
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	1.963.498	927.318	+
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.963.498	927.318	+
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	+
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.963.498	927.318	+
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-	-	+
S	ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	+
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	926.289	760.295	+
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-	-	+
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	926.289	760.295	+
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	-	-	+
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	23.578	42.182	+
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	-	0	+
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	2.179	25.206	+
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	+
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	21.399	16.976	+
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	+
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	+
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	+
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	197.717	241.422	+
	ABA760	B.IV.1) Cassa	-	-	+
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	197.717	241.422	+
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-	-	+
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-	-	+
	ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-	+
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	-	-	+
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	-	-	+
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	-	-	+
	ACA040	C.II.1) Risconti attivi	-	-	+
R	ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	-	-	+
	ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	+
	ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	1.628.467	1.616.182	+/-
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	+/-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	+
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	+
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	+
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-	-	+
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	+
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	+
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	+
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	+
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	+
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	+
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	+
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-	-	+
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	+
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	-	-	+
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	+
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	-	-	+
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	1.033.605	1.021.320	+
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	+
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	+
	PAA200	A.V.3) Altro	1.033.605	1.021.320	+
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	594.862	532.517	+/-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	184.374	62.345	+/-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	603.763	394.996	+
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	+
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	487.806	361.414	+
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	-	-	+
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	-	-	+
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	44.729	44.729	+
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	+
	PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi	443.077	316.685	+
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-	-	+
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-	-	+
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-	-	+
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	+
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-	-	+
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-	-	+
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	103.393	25.655	+
	PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	94.829	18.268	+

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	31/12/14	31/12/13	SEGNO (+/-)
	PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	8.563	7.387	+
	PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	+
	PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	+
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	12.565	7.927	+
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-	-	+
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	1.427	1.427	+
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-	+
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	716	716	+
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	711	711	+
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	11.138	6.500	+
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	+
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	-	-	+
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-	-	+
	PDZ999	D) DEBITI	3.690.410	3.045.587	+
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	+
	PDA010	D.II) DEBITI V/ STATO	-	-	+
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	+
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	+
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-	-	+
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	+
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-	-	+
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	352.746	153.626	+
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	+
R	PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	+
S	PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	+
RR	PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	+
	PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	352.746	153.626	+
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	+
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.131.287	2.698.647	+
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.446.746	2.065.125	+
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	1.946.819	1.635.756	+
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	+
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	+
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-	-	+
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-	-	+
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	499.928	429.369	+
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	-	-	+
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	684.541	633.522	+
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	6.719	17.116	+
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	367	8.472	+
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-	-	+
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	6.351	8.643	+
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	76.010	48.583	+
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	66.320	39.615	+
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	9.690	8.968	+
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	+
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	254	-	+
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	+
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	125.630	127.614	+
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	-	-	+
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	-	-	+
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	+
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	125.630	127.614	+
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	-	-	+
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-	-	+
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-	-	+
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	-	-	+
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	-	-	+
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	+
	PFA000	F) CONTI D'ORDINE	-	-	+
	PFA010	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	+
	PFA020	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	+
	PFA030	F.III) BENI IN COMODATO	-	-	+
	PFA040	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	+

Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione

BITI COMMERCIALI	
NON COMMERCIALI	
TOTALE	

Data

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria

Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA****STRUTTURA RILEVATA**

REGIONE

NUOVO MODELLO CE				(migliaia di euro)
Cons	CODICE	DESCRIZIONE	CONS 2014	CONS 2013
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	582.513	684.064
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	562.238	602.433
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	485.676	570.134
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	76.561	32.299
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	20.275	81.631
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	1.559	53.999
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	1.559	53.999
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	18.716	27.632
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	5.880
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	18.716	19.573
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	2.179
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0
Cons	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	0	0
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	0	0
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	45.855	91.211
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	45.855	91.211
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della	0	0
	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	0	0
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	0	0
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	0	0
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	45.855	91.211
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	28.459	63.804
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	9.511	13.193
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	2.389	4.171
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	308	648
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.443	500
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	3.746	8.896
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0
	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		n. 50 del 25 luglio 2016	DESCRIZIONE		PARTE I	Atti della Regione	3
Cons							
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		0		0	
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		0		0	
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione		0		0	
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale		0		0	
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in		0		0	
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0		0	
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0		0	
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0		0	
	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in		0		0	
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati		0		0	
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia		0		0	
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		0		0	
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica		0		0	
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		0		0	
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)		0		0	
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende		0		0	
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		0		0	
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0		0	
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi		44.434		40.370	
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi		0		0	
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione		0		0	
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione		0		0	
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		0		0	
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		0	
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende		0		0	
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		0	
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		0	
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici		0		0	
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri		0		0	
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		0		0	
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici		0		0	
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati		44.434		40.370	
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back		44.434		40.370	
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		44.434		40.370	
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		0		0	
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back		0		0	
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati		0		0	
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		0		0	
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale		0		0	
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		0		0	
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		0		0	
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio		0		0	
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		0		0	
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione		0		0	
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione		0		0	
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		0		0	
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		0		0	
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto		0		0	
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		0		0	
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi		0		0	
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie		0		0	
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari		0		0	
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi		0		0	
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)		672.802		815.645	
		B) Costi della produzione					
	BA0010	B.1) Acquisti di beni		2.685		2.513	
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari		0		0	
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		0		0	
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale		0		0	
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC		0		0	
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale		0		0	
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti		0		0	
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0		0	
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale		0		0	
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti		0		0	
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici		0		0	
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici		0		0	
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi		0		0	
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)		0		0	
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici		0		0	
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)		0		0	
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici		0		0	
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		0		0	
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari		0		0	
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		0	
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari		2.685		2.513	
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari		0		0	

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		n. 50 del 25 luglio 2016	DESCRIZIONE		PARTE I	Atti della Regione	3
Cons							
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere		0		0	
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti		0		0	
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria		2.685		2.513	
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione		0		0	
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari		0		0	
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		0	
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi		278.070		692.713	
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari		251.830		663.655	
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base		49		2.074	
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione		0		0	
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG		0		0	
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS		0		0	
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale		0		0	
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)		0		0	
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0		0	
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale		49		2.074	
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		142		7.644	
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione		0		0	
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale		0		0	
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)		142		7.644	
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		4.605		49.671	
	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0		0	
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0		0	
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)		1.198		46.429	
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI		0		0	
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato		3.407		3.241	
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		0		0	
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati		3.407		3.241	
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		0		0	
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati		0		0	
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0		0	
R	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		0		0	
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0		0	
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0		0	
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		0		0	
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)		0		0	
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		0		0	
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa		0		0	
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0		0	
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0		0	
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		0		0	
R	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato		0		0	
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica		0		0	
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0		0	
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0		0	
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)		0		0	
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato		0		0	
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera		160.991		480.164	
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0		0	
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0		0	
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)		7.184		323.237	
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato		153.807		156.927	
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		18.200		18.581	
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati		135.607		138.346	
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private		0		0	
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati		0		0	
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0		0	
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		0		0	
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0		0	
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0		0	
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		0		0	
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)		0		0	
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		0		0	
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		487		18.867	
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0		0	
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0		0	
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)		487		18.867	
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)		0		0	
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		0		0	
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0		0	
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione		42		1.796	
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0		0	
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0		0	
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)		42		1.796	
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		0		0	
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0		0	
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario		50		1.974	

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		n. 50 del 25 luglio 2016	DESCRIZIONE		PARTE I	Atti della Regione	3
Cons							
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0		0	
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0		0	
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)		50		1.974	
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato		0		0	
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		0		0	
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0		0	
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)		0		0	
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		0		0	
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)		0		0	
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		0		0	
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)		0		0	
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		0		0	
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica		0		0	
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		0		0	
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.		0		0	
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.		0		0	
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro		0		0	
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie		0		0	
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari		80.783		70.209	
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		487		491	
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero		0		0	
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		55.360		47.360	
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92		18.716		19.573	
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi		6.219		2.784	
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		0	
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		3.681		3.851	
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		0	
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		3.681		3.681	
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato		0		170	
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000		0		0	
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		0		170	
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato		0		0	
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		0		0	
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria		0		0	
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria		0		0	
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		0		0	
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		0	
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		0		0	
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0		0	
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		1.000		27.405	
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della		0		0	
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		0		0	
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)		0		0	
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato		1.000		0	
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		0		27.405	
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		0		0	
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari		26.240		29.058	
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari		5.230		8.213	
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia		0		0	
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia		0		0	
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa		0		0	
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento		0		0	
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica		0		0	
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)		0		0	
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti		0		0	
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche		4.662		4.819	
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità		0		0	
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze		0		0	
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione		0		0	
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale		0		0	
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi		0		0	
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari		568		3.394	
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0		0	
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici		56		2.837	
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato		512		557	
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie		9.443		8.534	
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		0	
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		0		0	
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato		9.443		8.534	
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato		9.443		8.534	
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato		0		0	
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria		0		0	
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria		0		0	
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria		0		0	
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando		0		0	
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0		0	
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		0		0	

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		n. 50 del 25 luglio 2016	DESCRIZIONE	PARTE I	Atti della Regione	3
Cons						
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C)	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	
	BA1880	B.2.B.3)	Formazione (esternalizzata e non)	11.567	12.311	
	BA1890	B.2.B.3.1)	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	11.520	12.311	
	BA1900	B.2.B.3.2)	Formazione (esternalizzata e non) da privato	47	0	
	BA1910	B.3)	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	0	0	
	BA1920	B.3.A)	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	0	0	
	BA1930	B.3.B)	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	
	BA1940	B.3.C)	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	
	BA1950	B.3.D)	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	
	BA1960	B.3.E)	Manutenzione e riparazione agli automezzi	0	0	
	BA1970	B.3.F)	Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	
R	BA1980	B.3.G)	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	BA1990	B.4)	Godimento di beni di terzi	0	0	
	BA2000	B.4.A)	Fitti passivi	0	0	
	BA2010	B.4.B)	Canoni di noleggio	0	0	
	BA2020	B.4.B.1)	Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	
	BA2030	B.4.B.2)	Canoni di noleggio - area non sanitaria	0	0	
	BA2040	B.4.C)	Canoni di leasing	0	0	
	BA2050	B.4.C.1)	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	
	BA2060	B.4.C.2)	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	
R	BA2070	B.4.D)	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	
	BA2080		Totale Costo del personale	0	0	
	BA2090	B.5)	Personale del ruolo sanitario	0	0	
	BA2100	B.5.A)	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	0	0	
	BA2110	B.5.A.1)	Costo del personale dirigente medico	0	0	
	BA2120	B.5.A.1.1)	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	
	BA2130	B.5.A.1.2)	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	
	BA2140	B.5.A.1.3)	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	
	BA2150	B.5.A.2)	Costo del personale dirigente non medico	0	0	
	BA2160	B.5.A.2.1)	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	0	0	
	BA2170	B.5.A.2.2)	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	
	BA2180	B.5.A.2.3)	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	
	BA2190	B.5.B)	Costo del personale comparto ruolo sanitario	0	0	
	BA2200	B.5.B.1)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	0	0	
	BA2210	B.5.B.2)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	
	BA2220	B.5.B.3)	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	
	BA2230	B.6)	Personale del ruolo professionale	0	0	
	BA2240	B.6.A)	Costo del personale dirigente ruolo professionale	0	0	
	BA2250	B.6.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	
	BA2260	B.6.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	
	BA2270	B.6.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	
	BA2280	B.6.B)	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	
	BA2290	B.6.B.1)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	
	BA2300	B.6.B.2)	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	
	BA2310	B.6.B.3)	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	
	BA2320	B.7)	Personale del ruolo tecnico	0	0	
	BA2330	B.7.A)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	0	
	BA2340	B.7.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	0	
	BA2350	B.7.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	
	BA2360	B.7.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	
	BA2370	B.7.B)	Costo del personale comparto ruolo tecnico	0	0	
	BA2380	B.7.B.1)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	0	0	
	BA2390	B.7.B.2)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	
	BA2400	B.7.B.3)	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	
	BA2410	B.8)	Personale del ruolo amministrativo	0	0	
	BA2420	B.8.A)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	0	0	
	BA2430	B.8.A.1)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0	0	
	BA2440	B.8.A.2)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	
	BA2450	B.8.A.3)	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	
	BA2460	B.8.B)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	0	0	
	BA2470	B.8.B.1)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	0	0	
	BA2480	B.8.B.2)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	
	BA2490	B.8.B.3)	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	
	BA2500	B.9)	Oneri diversi di gestione	0	0	
	BA2510	B.9.A)	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	0	0	
	BA2520	B.9.B)	Perdite su crediti	0	0	
	BA2530	B.9.C)	Altri oneri diversi di gestione	0	0	
	BA2540	B.9.C.1)	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	0	0	
	BA2550	B.9.C.2)	Altri oneri diversi di gestione	0	0	
	BA2560		Totale Ammortamenti	0	0	
	BA2570	B.10)	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	0	
	BA2580	B.11)	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	0	0	
	BA2590	B.12)	Ammortamento dei fabbricati	0	0	
	BA2600	B.12.A)	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	
	BA2610	B.12.B)	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	
	BA2620	B.13)	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	0	0	
	BA2630	B.14)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		n. 50 del 25 luglio 2016		PARTE I Atti della Regione		3	
Cons	DESCRIZIONE						
	BA2640 B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		0			0	
	BA2650 B.14.B) Svalutazione dei crediti		0			0	
	BA2660 B.15) Variazione delle rimanenze		0			0	
	BA2670 B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie		0			0	
	BA2680 B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie		0			0	
	BA2690 B.16) Accantonamenti dell'esercizio		253.877			22.177	
	BA2700 B.16.A) Accantonamenti per rischi		171.119			2.315	
	BA2710 B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		0			0	
	BA2720 B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		0			0	
	BA2730 B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		0			0	
	BA2740 B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		0			0	
	BA2750 B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi		171.119			2.315	
	BA2760 B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)		0			0	
	BA2770 B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		78.120			19.862	
	BA2780 B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		76.561			12.475	
	BA2790 B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		1.559			7.387	
	BA2800 B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		0			0	
	BA2810 B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		0			0	
	BA2820 B.16.D) Altri accantonamenti		4.638			0	
	BA2830 B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora		0			0	
	BA2840 B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		0			0	
	BA2850 B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		0			0	
	BA2860 B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		0			0	
	BA2870 B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		0			0	
	BA2880 B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		0			0	
	BA2890 B.16.D.7) Altri accantonamenti		4.638			0	
	BZ9999 Totale costi della produzione (B)		534.632			717.403	
	C) Proventi e oneri finanziari						
	CA0010 C.1) Interessi attivi		1.222			444	
	CA0020 C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		1.222			444	
	CA0030 C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		0			0	
	CA0040 C.1.C) Altri interessi attivi		0			0	
	CA0050 C.2) Altri proventi		0			0	
	CA0060 C.2.A) Proventi da partecipazioni		0			0	
	CA0070 C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0			0	
	CA0080 C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		0			0	
	CA0090 C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		0			0	
	CA0100 C.2.E) Utili su cambi		0			0	
	CA0110 C.3) Interessi passivi		0			0	
	CA0120 C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		0			0	
	CA0130 C.3.B) Interessi passivi su mutui		0			0	
	CA0140 C.3.C) Altri interessi passivi		0			0	
	CA0150 C.4) Altri oneri		0			0	
	CA0160 C.4.A) Altri oneri finanziari		0			0	
	CA0170 C.4.B) Perdite su cambi		0			0	
	CZ9999 Totale proventi e oneri finanziari (C)		1.222			444	
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
	DA0010 D.1) Rivalutazioni		0			0	
	DA0020 D.2) Svalutazioni		0			0	
	DZ9999 Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		0			0	
	E) Proventi e oneri straordinari						
	EA0010 E.1) Proventi straordinari		144.931			44.121	
	EA0020 E.1.A) Plusvalenze		0			0	
	EA0030 E.1.B) Altri proventi straordinari		144.931			44.121	
	EA0040 E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		0			0	
	EA0050 E.1.B.2) Sopravvenienze attive		7.157			11.546	
R	EA0060 E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0			0	
	EA0070 E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi		7.157			11.546	
S	EA0080 E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0			0	
	EA0090 E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		0			0	
	EA0100 E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0			0	
	EA0110 E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0			0	
	EA0120 E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0			0	
	EA0130 E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0			0	
	EA0140 E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		7.157			11.546	
	EA0150 E.1.B.3) Insussistenze attive		137.774			32.576	
R	EA0160 E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		93.047			0	
	EA0170 E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi		44.727			32.576	
S	EA0180 E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0			0	
	EA0190 E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale		0			0	
	EA0200 E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0			0	
	EA0210 E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0			0	
	EA0220 E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0			0	
	EA0230 E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0			0	
	EA0240 E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi		44.727			32.576	
	EA0250 E.1.B.4) Altri proventi straordinari		0			0	
	EA0260 E.2) Oneri straordinari		99.948			80.463	

BOLLETTINO UFFICIALE della REGIONE CAMPANIA		n. 50 del 25 luglio 2016		PARTE I Atti della Regione		.3	
Cons	DESCRIZIONE						
	EA0270 E.2.A) Minusvalenze			0		0	
	EA0280 E.2.B) Altri oneri straordinari			99.948		80.463	
	EA0290 E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			15		0	
	EA0300 E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali			556		0	
	EA0310 E.2.B.3) Sopravvenienze passive			99.377		80.463	
R	EA0320 E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			97.668		80.463	
R	EA0330 E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			0		0	
R	EA0340 E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			97.668		80.463	
	EA0350 E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi			1.709		0	
S	EA0360 E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0		0	
	EA0370 E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale			0		0	
	EA0380 E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica			0		0	
	EA0390 E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica			0		0	
	EA0400 E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto			0		0	
	EA0410 E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			0		0	
	EA0420 E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			0		0	
	EA0430 E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			0		0	
	EA0440 E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			1.659		0	
	EA0450 E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi			50		0	
	EA0460 E.2.B.4) Insussistenze passive			0		0	
R	EA0470 E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0		0	
	EA0480 E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi			0		0	
S	EA0490 E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			0		0	
	EA0500 E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			0		0	
	EA0510 E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			0		0	
	EA0520 E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			0		0	
	EA0530 E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			0		0	
	EA0540 E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			0		0	
	EA0550 E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi			0		0	
	EA0560 E.2.B.5) Altri oneri straordinari			0		0	
	EZ9999 Totale proventi e oneri straordinari (E)			44.982		-36.341	
	XA0000 Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)			184.374		62.345	
	Imposte e tasse						
	YA0010 Y.1) IRAP			0		0	
	YA0020 Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente			0		0	
	YA0030 Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			0		0	
	YA0040 Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)			0		0	
	YA0050 Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			0		0	
	YA0060 Y.2) IRES			0		0	
	YA0070 Y.2.A) IRES su attività istituzionale			0		0	
	YA0080 Y.2.B) IRES su attività commerciale			0		0	
	YA0090 Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			0		0	
	YZ9999 Totale imposte e tasse			0		0	
	ZZ9999 RISULTATO DI ESERCIZIO			184.374		62.345	

ALLEGATO 4

Relazione sulla gestione al Bilancio d'esercizio 2014 Gestione Sanitaria Accentrata

1. Premessa

La presente relazione ha principalmente la finalità di rappresentare:

- ✓ gli obiettivi che la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione, si prefigge di raggiungere nel breve e medio periodo soprattutto allo scopo di migliorare l'informativa contabile e gestionale degli enti del Servizio Sanitario e quindi del bilancio consolidato sanità;
- ✓ l'andamento della situazione economica, patrimoniale e finanziaria relativa al consuntivo 2014 della Gestione Sanitaria Accentrata.

Si rimanda poi alla relazione sulla gestione al bilancio consolidato sanità 2014 per tutte le informazioni di carattere più generale che riguardano il servizio sanitario regionale.

2. Obiettivi

Le azioni specifiche che la Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione si prefigge di porre in essere nel breve-medio periodo, allo scopo di migliorare l'informativa contabile gestionale degli enti del SSR, riguardano prioritariamente:

- l'analisi del fondo rischi per singola azienda e quindi consolidato a fronte del contenzioso in essere, relativo principalmente al ritardato pagamento ai fornitori, alla fissazione dei tetti di spesa, nonché alle ancora pendenti questioni su tariffe, COM, ecc.;
- il miglioramento dei flussi informativi (economico-produttivi) allo stato non ancora del tutto rispondenti ai requisiti di completezza, qualità e puntualità;
- la prosecuzione delle procedure relative al Percorso attuativo di certificabilità dei dati contabili degli enti del SSR, con particolare riferimento alle azioni che riguardano la Gestione Sanitaria Accentrata;
- lo sviluppo di uno specifico software di contabilità per la Gestione Sanitaria Accentrata coerente con il portato di cui al D.Lgs. n.118/2011, volto a rilevare in maniera sistematica e continuativa i rapporti economici, patrimoniali e finanziari inerenti le operazioni finanziate con risorse destinate al SSR e di un sistema di controllo regionale ed aziendale che garantisca la produzione di informazioni contabili attendibili ed omogenee per tutte le AA.SS. e la comparabilità delle stesse;
- l'implementazione di un sistema di consolidamento dei conti della sanità integrato con le dinamiche contabili della Gestione Sanitaria Accentrata e degli enti del SSR e con meccanismi di raccordo e riconciliazione con il bilancio regionale.
- monitoraggio dei tempi di pagamento dei fornitori del SSR, al fine di renderli coerenti con il rispetto della specifica direttiva europea;

3. Analisi situazione economica, patrimoniale e finanziaria

Premettendo che, essendo la presente relazione sulla gestione un documento complementare al bilancio di esercizio della GSA al 31.12.2014, si rimanda a tale documento ed in particolare alla Nota Integrativa, per i dettagli delle voci di bilancio più significative nonché per il commento ai principali scostamenti rispetto ai dati al 31 dicembre 2013.

Nella presente sezione si provvede a rappresentare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Gestione Sanitaria Accentrata relativa all'esercizio 2014 attraverso gli specifici strumenti utilizzati dalla prassi contabile nazionale quali conto economico riclassificato "a valore aggiunto" e stato patrimoniale riclassificato secondo il criterio della liquidità ed esigibilità crescente.

Per quanto riguarda la situazione finanziaria, in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs. n.118/2011, si è provveduto a redigere il prospetto del rendiconto finanziario in confronto rispetto al Consuntivo 2013.

Tali documenti sono redatti in migliaia di euro.

3.1 Situazione economica

Di seguito si riporta il Conto economico consuntivo 2014 della GSA riclassificato a “valore aggiunto” confrontato con il consuntivo 2013:

Conto economico riclassificato	Bilancio al 31.12.14	Bilancio al 31.12.13	Δ 2014-2013
A.1) Contributi in c/esercizio	582.513	684.064	- 101.551
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	45.855	91.211	- 45.356
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	44.434	40.370	4.064
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-	-	-
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
A.9) Altri ricavi e proventi	-	-	-
A) Produzione dell'esercizio	672.802	815.645	- 142.843
- Acquisti di beni	2.685	2.513	172
- Acquisti di servizi	278.070	692.713	- 414.643
- Manutenzioni e riparazioni	-	-	-
- Godimento beni di terzi	-	-	-
- Oneri diversi di gestione	-	0	- 0
+/- variazione rimanenze materie prime	-	-	-
B) costi della produzione	280.755	695.226	- 414.471
Valore Aggiunto	392.048	120.419	271.629
- Costi per il personale	-	-	-
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	392.048	120.419	271.629
- Accantonamento al FSC	-	-	-
- Ammortamento beni immateriali	-	-	-
- Ammortamento beni materiali	-	-	-
Accantonamenti fondo rischi	253.877	22.177	231.701
Accantonamenti TFR	-	-	-
Reddito operativo caratteristico	138.170	98.242	39.928
Totale proventi e oneri finanziari (C)	1.222	444	778
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	- 0	-	- 0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	44.982	36.341	81.324
Reddito ante imposte	184.374	62.346	122.029
Imposte d'esercizio	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	184.374	62.345	122.030

I contributi in conto esercizio pari a ca. €/000 582.513 risultano così composti:

- ✓ ca. €/000 485.676 contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale indistinto;
- ✓ ca. €/000 76.561 contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale vincolato;

- ✓ ca. €/000 1.559 contributi in c/esercizio extrafondo;
- ✓ ca. €/000 18.716 contributi da altri enti pubblici vincolati.

Il risultato positivo deriva fondamentalmente dalla contabilizzazione dei contributi in c/esercizio indistinto e vincolato non assegnati alle aziende entro la chiusura dell'esercizio, ma in ogni caso interamente accertati ed impegnati nel bilancio regionale.

3.2 Situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito si riporta lo Stato Patrimoniale della Gestione Sanitaria Accentrata al 31.12.2014 confrontata con lo Stato Patrimoniale al 31.12.2013, riclassificato con il criterio della liquidità ed esigibilità crescente nonché il commento alle variazioni più rilevanti.

CODICE	Stato Patrimoniale Riclassificato	Bilancio al 31.12.14	Bilancio al 31.12.13	Δ 2014-2013
ABA000	Rimanenze	-	-	-
ABA010	B.I.1) RIMANENZE MATERIALE SANITARIO	-	-	-
ABA110	B.I.2) RIMANENZE MATERIALE NON SANITARIO	-	-	-
	Crediti esigibili entro i 12 mesi	5.909.297	4.815.343	1.093.954
ABA200	B.II.1) CREDITI V/STATO	2.278.086	1.856.245	421.841
ABA350	B.II.2) CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	717.847	1.229.303	(511.456)
ABA530	B.II.3) CREDITI V/COMUNI	-	-	-
ABA540	B.II.4) CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.963.498	927.318	1.036.180
ABA610	B.II.5) CREDITI V/SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	926.289	760.295	165.994
ABA650	B.II.6) CREDITI V/ERARIO	-	-	-
ABA660	B.II.7) CREDITI V/ALTRI	23.578	42.182	(18.604)
ABA750	Disponibilità liquide	197.717	241.422	(43.704)
ACZ999	Ratei e risconti attivi	-	-	-
	ATTIVO CORRENTE	6.107.014	5.056.765	1.050.249
AAA000	Immobilizzazioni immateriali	-	-	-
AAA270	Immobilizzazioni materiali	-	-	-
AAA640	Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
	ATTIVO IMMOBILIZZATO	-	-	-
	Totale attivo	6.107.014	5.056.765	1.050.249
	Debiti esigibili entro i 12 mesi	3.690.410	3.045.588	644.822
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-	-	-
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	352.746	153.626	199.121
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-	-	-
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.131.287	2.698.647	432.640
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETÀ PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	6.719	17.116	(10.397)
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	73.774	48.584	25.189
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	254	-	254
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	125.630	127.614	(1.985)
PEZ999	Ratei e risconti passivi	-	-	-
	PASSIVO CORRENTE	3.690.410	3.045.588	644.822
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	603.763	394.995	208.768
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-	-
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-	-	-
	PASSIVO CONSOLIDATO	603.763	394.995	208.768
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	-	-	-
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	-	-	-
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	1.033.605	1.021.320	12.285
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	594.862	532.517	62.345
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	184.374	62.345	122.029
	PATRIMONIO NETTO	1.812.841	1.616.182	196.659
	Totale passivo e netto	6.107.014	5.056.765	1.050.249

Per quanto riguarda le variazioni più rilevanti sopra rappresentate, si rileva quanto segue:

- **Crediti vs Stato:** incremento di ca. **€/000 421.841** che, al netto dell'incremento attribuibile ai Crediti vs Stato per finanziamenti per investimenti di ca. €/000 1.639, risulta pari a ca. €/000 420.202 e deriva dall'effetto congiunto dei seguenti fattori:

- incremento di ca. €/000 818.026;
- decremento di ca. €/000 397.825;

L'incremento di ca. €/000 818.026 dei crediti vs Stato è imputabile principalmente a: ca. €/000 607.250 quota premiale anno 2014 (3%); ca. €/000 210.279 nuovi crediti per fondi vincolati ed obiettivi di piano sorti nell'anno 2014.

Il decremento di €/000 397.825 dei crediti vs Stato è imputabile a: ca. €/000 121.070 in cassi a titolo di acconto su fondi vincolati relativi agli anni 2012 e 2013; ca. €/000 83.321 incasso del saldo del fondo di accompagnamento 2009; ca. €/000 193.434 incasso sul gettito di manovre fiscali anni d'imposta precedenti.

- **Crediti vs Regione:** decremento di ca. **€/000 511.456** associato all'incremento dei Debiti vs Regione e provincia autonoma pari a ca. **€/000 199.121** per un effetto complessivo pari a ca. **€/000 710.557** derivante dall'effetto congiunto dello scomputo delle risorse incassate a valere su D.L 35/2013 e di ulteriori crediti sorti nell'esercizio, per effetto principalmente di anticipazioni di liquidità dalla Tesoreria Sanitaria alla Tesoreria Ordinaria.
- **Crediti vs Aziende sanitarie:** incremento di ca. **€/000 1.036.180** per effetto principalmente delle anticipazioni di liquidità, dei pagamenti di cui al DCA n.12/2011 e al D.L. 35/2013 e successivi.
- **Crediti vs società partecipate:** incremento di ca. **€/000 165.994** per effetto principale dall'applicazione del DCA n. 90/2013, con il quale si procede alla graduale attuazione della Centrale Unica di Pagamento, prevista dalle leggi regionali n. 4/2011, n. 41/2012 e dal DCA n. 11 del 31 gennaio 2013; nonché per effetto del finanziamento in essere per centrale di pagamento ai sensi del DL 35/2013 e DCA n.12/2011.

1° SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Bilancio al 31.12.14
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	184.374
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	-
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	-
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-
	Ammortamenti	-
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-/-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
	- Fondi svalutazione di attività	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	253.877
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-45.109
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	208.768
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	393.142
(+/-/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	199.121
(+/-/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-
(+/-/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	432.640
(+/-/-)	aumento/diminuzione debiti verso società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione	- 10.397
(+/-/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	25.189
(+/-/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	254
(+/-/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-
(+/-/-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 1.985
(+/-/-)	aumento/diminuzione debiti (escl. forn. di immob. e C/C bancari e istituto tesoriere)	644.822
(+/-/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote indistinte	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato quote vincolate	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irapp	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Stato	- 421.841
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	511.456
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	- 1.036.180
(+/-/-)	diminuzione/aumento Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	- 165.994
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Eraio	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	18.604
(+/-/-)	diminuzione/aumento di crediti	- 1.093.954
(+/-/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento rimanenze	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	- 55.990
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
	B - Totale attività di investimento	-
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-
(+/-/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-
(+)	aumento fondo di dotazione	-
(+/-/-)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-
(+/-/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	12.285
(+/-/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	12.285
(+/-/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-
	C - Totale attività di finanziamento	12.285
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	- 43.704
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	- 43.704
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	-

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'				Importi: unità di Euro	
ATTIVO					
SCHEMA DI BILANCIO	AL 31.12.2014	AL 31.12.2013	VARIAZIONE 2014/2013		
			Importo	%	
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali	18.239.000	21.919.020	- 3.680.020	-17%	
1) Costi d'impianto e di ampliamento	339.000	556.000	- 217.000	-39%	
2) Costi di ricerca e sviluppo	202.000	64.000	138.000	216%	
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.657.000	5.366.000	291.000	5%	
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	219.000	209.020	9.980	5%	
5) Altre immobilizzazioni immateriali	11.822.000	15.724.000	- 3.902.000	-25%	
II Immobilizzazioni materiali	2.031.015.000	1.967.871.007	63.143.993	3%	
1) Terreni	29.039.000	28.987.874	51.126	0%	
a) Terreni disponibili	19.883.000	19.880.140	2.860	0%	
b) Terreni indisponibili	9.156.000	9.107.734	48.266	1%	
2) Fabbricati	1.230.489.000	1.253.419.095	- 22.930.095	-2%	
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	69.900.000	64.974.095	4.925.905	8%	
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	1.160.589.000	1.188.445.000	- 27.856.000	-2%	
3) Impianti e macchinari	28.721.000	27.500.057	1.220.943	4%	
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	86.516.000	85.189.000	1.327.000	2%	
5) Mobili e arredi	15.084.000	14.335.748	748.252	5%	
6) Automezzi	1.681.000	1.912.000	- 231.000	-12%	
7) Oggetti d'arte	50.000	50.000	-	0%	
8) Altre immobilizzazioni materiali	11.144.000	10.388.113	755.887	7%	
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	628.291.000	546.089.121	82.201.879	15%	
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	Entro 12 mesi Oltre 12 mesi				
	-	2.623.000	2.623.000	9.286.590	- 6.663.590 -72%
	1) Crediti finanziari	2.037.000	2.037.000	8.703.590	- 6.666.590 -77%
	a) Crediti finanziari v/ Stato	-	-	-	-
	b) Crediti finanziari v/ Regione	-	-	6.666.950	- 6.666.950 -100%
	c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-
	d) Crediti finanziari v/ altri	2.037.000	2.036.640	360	0%
	2) Titoli	586.000	583.000	3.000	1%
	a) Partecipazioni	585.000	582.000	3.000	1%
	b) Altri titoli	1.000	1.000	-	0%
Totale A)	2.051.877.000	1.999.076.617	52.800.383	3%	
B) ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze	161.101.150	142.497.228	18.603.922	13%	
1) Rimanenze beni sanitari	155.306.000	136.149.100	19.156.900	14%	
2) Rimanenze beni non sanitari	5.772.000	6.348.128	- 576.128	-9%	
3) Acconti per acquisti beni sanitari	23.150	-	23.150	-	
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-	

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE - BILANCIO CONSOLIDATO SANITA'						Importi: unità di Euro	
ATTIVO						VARIAZIONE 2014/2013	
SCHEMA DI BILANCIO				AL 31.12.2014	AL 31.12.2013	Importo	%
				Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)				-	-	-	-
1) Crediti v/Stato				5.103.285.943	5.174.610.672	- 71.324.729	-1%
a) Crediti v/Stato - parte corrente				1.082.835.222	1.082.835.222	-	0%
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti				1.082.835.222	1.082.835.222	-	0%
2) Crediti v/Stato - altro				-	-	-	-
b) Crediti v/Stato - investimenti				-	328.526.006	328.526.006	0%
c) Crediti v/Stato - per ricerca				3.469.192	-	3.469.192	-2%
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente				966.000	-	966.000	-3%
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata				1.803.451	-	1.803.451	0%
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				699.000	-	699.000	-5%
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca				-	-	-	-
d) Crediti v/prefetture				3.405.473	3.934.527	7.340.000	25%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma				718.365.729	-	718.365.729	-42%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente				628.819.433	-	628.819.433	-49%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente				628.820.016	-	628.820.016	-49%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente				193.957.433	-	193.957.433	557%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A.				-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A.				-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro				434.862.582	-	434.862.582	-64%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca				-	-	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto				89.545.713	-	89.545.713	778.404
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti				89.545.713	-	89.545.713	778.404
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione				-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni				154.764.865	12.683.847	167.448.712	186.427.000
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire				58.263.863	-	58.263.863	58.401.000
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione				-	-	-	-
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione				58.264.000	-	58.264.000	58.401.000
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				928.461.850	-	928.461.850	762.534.020
6) Crediti v/Erario				3.731.000	-	3.731.000	5.208.000
7) Crediti v/altri				877.079.317	62.282.584	939.361.901	1.066.202.220
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni				-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni				-	-	-	-
IV Disponibilità liquide				989.292.261	1.055.868.580	- 66.576.319	-6%
1) Cassa				1.040.000	1.241.000	- 201.000	-16%
2) Istituto Tesoriere				826.579.261	943.900.580	- 117.321.319	-12%
3) Tesoreria Unica				97.509.000	48.211.000	49.298.000	102%
4) Conto corrente postale				64.164.000	62.516.000	1.648.000	3%
Totale B)				6.253.679.355	6.372.976.480	- 119.297.125	-2%
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI				919.000	735.000	184.000	25%
I Ratei attivi				919.000	735.000	184.000	25%
II Riscconti attivi				5.378.000	3.899.000	1.479.000	38%
Totale C)				6.297.000	4.634.000	1.663.000	36%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)				8.311.853.355	8.376.687.097	- 64.833.742	-1%
D) CONTI D'ORDINE				4.413.000	6.304.000	- 1.891.000	-30%
1) Canoni di leasing ancora da pagare				4.413.000	6.304.000	- 1.891.000	-30%
2) Depositi cauzionali				47.000	64.000	- 17.000	-27%
3) Beni in comodato				6.144.000	6.853.000	- 709.000	-10%
4) Altri conti d'ordine				183.847.000	118.755.000	65.092.000	55%
Totale D)				194.451.000	131.976.000	62.475.000	47%

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO SANITA'**Importi: unità di Euro**

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	10.209.343.033	9.886.995.928	322.347.105	3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	10.175.322.625	9.790.850.928	384.471.698	4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	27.330.408	90.177.000	-62.846.592	-70%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	621.000	1.273.000	-652.000	-51%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	1.558.985	53.999.000	-52.440.015	-97%
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	1.526.000	59.000	1.467.000	2486%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	23.624.422	34.846.000	-11.221.578	-32%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	5.592.000	5.292.000	300.000	6%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	3.083.000	2.797.000	286.000	10%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	422.000	183.000	239.000	131%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	1.194.000	2.024.000	-830.000	-41%
4) da privati	893.000	288.000	605.000	210%
d) Contributi in c/esercizio - da privati	1.098.000	676.000	422.000	62%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-83.710.000	-34.305.000	-49.405.000	144%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	41.281.000	29.697.000	11.584.000	39%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	222.839.380	171.621.000	51.218.380	30%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	139.277.380	93.315.000	45.962.380	49%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	51.563.000	48.317.000	3.246.000	7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	31.999.000	29.989.000	2.010.000	7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	70.951.004	70.318.000	633.004	1%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	55.139.000	60.396.000	-5.257.000	-9%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	85.374.000	61.773.000	23.601.000	38%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	17.707.000	22.206.000	-4.499.000	-20%
Totale A)	10.618.924.416	10.268.701.928	350.222.489	3%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	1.320.238.840	1.225.567.000	94.671.840	8%
a) Acquisti di beni sanitari	1.291.562.000	1.197.780.000	93.782.000	8%
b) Acquisti di beni non sanitari	28.676.840	27.787.000	889.840	3%
2) Acquisti di servizi sanitari	4.583.352.231	4.553.653.617	29.698.614	1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	644.549.358	644.859.343	-309.985	0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	898.152.841	908.651.434	-10.498.593	-1%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	795.599.984	788.812.000	6.787.984	1%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	275.949.000	288.920.000	-12.971.000	-4%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	93.258.000	98.109.000	-4.851.000	-5%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	73.868.000	71.399.000	2.469.000	3%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	1.143.754.124	1.142.007.812	1.746.312	0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	39.589.000	41.245.000	-1.656.000	-4%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	41.359.540	34.168.778	7.190.762	21%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	18.807.912	18.290.794	517.118	3%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	38.742.404	37.091.865	1.650.539	4%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	108.867.000	99.542.000	9.325.000	9%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	45.913.000	39.501.000	6.412.000	16%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	99.878.718	89.042.104	10.836.614	12%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	195.038.350	187.790.470	7.247.880	4%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	70.025.000	64.223.017	5.801.983	9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	642.840.779	638.711.569	4.129.210	1%
a) Servizi non sanitari	583.989.903	581.032.750	2.957.153	1%

SCHEMA DI CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO SANITA'**Importi: unità di Euro**

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2014	Anno 2013	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	44.686.975	42.879.119	1.807.856	4%
c) Formazione	14.163.901	14.799.700	-635.799	-4%
4) Manutenzione e riparazione	176.089.000	159.849.000	16.240.000	10%
5) Godimento di beni di terzi	54.702.000	55.701.090	-999.090	-2%
6) Costi del personale	2.653.675.000	2.725.557.000	-71.882.000	-3%
a) Personale dirigente medico	1.108.194.000	1.139.057.000	-30.863.000	-3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	94.050.000	96.555.000	-2.505.000	-3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	1.023.368.000	1.041.148.000	-17.780.000	-2%
d) Personale dirigente altri ruoli	41.985.000	44.005.000	-2.020.000	-5%
e) Personale comparto altri ruoli	386.078.000	404.792.000	-18.714.000	-5%
7) Oneri diversi di gestione	38.967.000	38.353.025	613.975	2%
8) Ammortamenti	126.003.000	135.278.000	-9.275.000	-7%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	9.329.000	13.212.000	-3.883.000	-29%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	59.247.000	57.874.000	1.373.000	2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	116.674.000	64.192.000	52.482.000	82%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	13.664.000	5.298.000	8.366.000	158%
10) Variazione delle rimanenze	-18.602.000	883.000	-19.485.000	-2207%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-19.178.000	2.320.000	-21.498.000	-927%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	576.000	-1.437.000	2.013.000	-140%
11) Accantonamenti	647.524.229	459.579.657	187.944.572	41%
a) Accantonamenti per rischi	412.522.000	260.541.650	151.980.350	58%
b) Accantonamenti per premio operosità	7.353.000	6.680.000	673.000	10%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	180.528.229	153.285.007	27.243.222	18%
d) Altri accantonamenti	47.121.000	39.073.000	8.048.000	21%
Totale B)	10.238.454.080	9.998.430.958	240.023.122	2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	380.470.336	270.270.970	110.199.367	41%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	2.281.719	1.116.000	1.165.719	104%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	18.673.000	18.205.000	468.000	3%
Totale C)	-16.391.281	-17.089.000	697.719	-4%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-30	306.000	-306.030	-100%
2) Svalutazioni	21.000	-	-	-
Totale D)	-21.030	306.000	-306.030	-100%
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	164.608.030	118.314.000	46.294.030	39%
a) Plusvalenze	96.000	28.000	68.000	243%
b) Altri proventi straordinari	164.512.030	118.286.000	46.226.030	39%
2) Oneri straordinari	131.172.389	90.549.000	40.623.389	45%
a) Minusvalenze	37.000	60.000	-23.000	-38%
b) Altri oneri straordinari	131.135.389	90.489.000	40.646.389	45%
Totale E)	33.435.641	27.765.000	5.670.641	20%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	397.493.667	281.252.970	116.240.697	41%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	209.741.000	213.788.000	-4.047.000	-2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	186.561.000	192.305.000	-5.744.000	-3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	19.223.000	18.688.000	535.000	3%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	3.907.000	2.736.000	1.171.000	43%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	50.000	59.000	-9.000	-15%
2) IRES	2.363.000	2.540.000	-177.000	-7%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	2.500.000	2.155.000	345.000	16%
Totale Y)	214.604.000	218.483.000	-3.879.000	-2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	182.889.667	62.769.970	120.119.697	191%