

Nota integrativa

GSA

2012

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio relativo all'anno 2012 della Gestione Sanitaria Accentrata presso la Regione (di seguito GSA) 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., in particolare secondo l'art. 26 denominato "*Bilancio di esercizio e schemi di bilancio degli enti del SSN*", quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro. Si precisa che alcune tabelle esplicative delle voci di bilancio sono valorizzate in €/000.

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 – SI		Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, non sono comparabili. Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, se le voci non sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.
-------------------	--	---

Il caso di non comparabilità delle voci di bilancio della GSA rispetto all'esercizio precedente si configura nella rilevazione a Conto Economico e Stato Patrimoniale 2012 delle componenti relative ai contributi extra fondo vincolato in applicazione del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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 della GSA e il risultato economico dell'esercizio 2012.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari.

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

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

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

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue per le voci di competenza della GSA.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Crediti	Sono esposti al valore indicato negli atti formali, nazionali e regionali, relativi al finanziamento del Servizio Sanitario Regionale.
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.
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.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

3. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	530.125.270	4.089.593.833	4.290.964.610	328.754.493	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	530.125.270	4.089.593.833	4.290.964.610	328.754.493	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	3.055.231.311	2.985.574.456	69.656.855	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	305.150.270	65.057.632	112.621.040	257.586.862	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	224.975.000	99.486.988	323.730.552	731.436	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	863.426.295	863.426.295	-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	6.391.607	5.612.267	779.340	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	120.524.594	5.819.416	18.355.564	107.988.446	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	120.524.594	5.819.416	18.355.564	107.988.446	
	TOTALE CREDITI V/STATO	650.649.864	4.095.413.249	4.309.320.174	436.742.939	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	192.027.940	672.859.191	692.647.087	172.240.045	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	192.027.940	664.410.038	692.647.087	163.790.891	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	462.455.187	442.886.025	19.569.162	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	201.954.851	183.334.356	18.620.495	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	192.027.940		66.426.706	125.601.234	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro		8.449.153		8.449.153	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	669.863.322	11.123.134	21.907.000	659.079.456	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	8.464.641	-	8.464.641	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	669.863.322	2.658.493	21.907.000	650.614.815	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	669.863.322	2.658.493	21.907.000	650.614.815	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	861.891.262	683.982.325	714.554.087	831.319.501	

Movimentazioni dei Crediti (valore nominale) – I parte

I Crediti v/Stato per spesa corrente sono pari a **€/000 328.754** e sono costituiti da:

- Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lgs 56/2000 (ABA210) per €/000 69.657 quale quota premiale (3%) anno 2012 di cui alla DGR 925/2013;
- Crediti v/Stato per spesa corrente – FSN (ABA220) per €/000 257.587 (dettaglio a seguire);
- Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale (ABA230) per €/000 731;
- Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (ABA260) per €/000 779 quali contributi in conto esercizio extra fondo vincolato da Stato accertati dai servizi competenti per materia e contabilizzati nella CO.GE della GSA ma non ancora incassati dalla stessa (ad esempio: contributi in conto esercizio per i ciechi pluriminorati ex Legge 284/97, funzione interfaccia tra le Regioni ed il centro nazionale della prevenzione e il controllo delle malattie, programma relativo alla diffusione dei defibrillatori, centro di riferimento per i trapianti - Legge 91/99, ecc.).

DESCRIZIONE CREDITI V/STATO PER SPESA CORRENTE - FSN	Anno 2011	Anno 2012
	(valori in euro/000)	
FSR 2007 (quota premiale)	45.275	45.275
FSR 2008 (quota premiale)	64.268	64.268
FSR 2010 (quota 3%)	68.103	8.103
FSR 2011 (quota 3%)	68.825	71.101
Somme vincolate anno 2002-2008	-	429
Somme vincolate anno 2009	1.209	1.209
Obiettivi di piano anno 2010	10.708	-
Somme vincolate anno 2010	4.741	2.138
Progetto obiettivo anno 2011	35.073	10.522
Somme vincolate anno 2011	6.949	4.854
Progetto obiettivo anno 2012	-	35.589
Somme vincolate anno 2012	-	6.886
Somme vincolate anno 2012 (IZS)	-	7.213
TOTALE	305.151	257.586

Composizione dei crediti v/Stato per Spesa Corrente - FSN

I **Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** (ABA280) sono pari a €/000 107.988 e corrispondono a quanto riportato nella comunicazione del servizio competente per materia con la nota prot. numero RA/0125399/DG2 del 14/05/2013, al netto di €/000 549 contabilizzato dalla Asl 201. I crediti iscritti in CO.GE sono relativi a somme ammesse al finanziamento a seguito di Accordi di Programma sottoscritti.

I **Crediti v/Regioni o P.A. per spesa corrente** contengono:

- *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – IRAP* (ABA370) per un importo pari a €/000 19.569;
- *Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF* (ABA380) per un importo pari a €/000 18.620;
- *Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR* (ABA390) per un importo pari a €/000 125.601;
- *Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – altro* (ABA450) per un importo pari a €/000 8.449.

CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	Anno 2011	Anno 2012
	(valori in euro/000)	
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente – IRAP	-	19.569
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	18.620
Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	192.028	125.601
Spettanze saldo FSR 2002-2003	30.737	30.737
Spettanze saldo FSR 2004	94.864	94.864
Quota premiale (3%) - Anno 2007	340	-
Quota premiale (3%) - Anno 2009	66.086	-
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – altro	-	8.449
Somme accreditate sul conto ordinario ma di competenza della sanità	-	8.055
Somme erroneamente addebitate al conto sanità	-	394
TOTALE	192.028	172.240

Composizione dei Crediti v/Regione per Spesa Corrente

In particolare le somme accreditate sul conto ordinario ma di competenza della sanità si riferiscono ad incassi della sanità antecedenti al 01/01/2012 e pertanto imputati sul conto ordinario della Regione. La Regione li trasferisce al conto sanità man mano che i servizi li impegnano, liquidano e pagano.

I **Crediti v/Regione o P.A. per versamenti a patrimonio netto** sono pari a €/000 659.079 sono costituiti da:

- *Crediti v/Regione per Finanziamenti per investimenti (ABA480)* per €/000 8.465. Essi sono relativi a somme dovute in attuazione delle Leggi n. 133/2008, 77/2009 e 191/2009;
- *Crediti v/Regione per ripiano perdite (ABA500)* per €/000 650.615 dettagliati nella tabella a seguire.

DESCRIZIONE CREDITI V/REGIONE PER RIPIANO PERDITE	Anno 2011	Anno 2012
	(valori in euro/000)	(valori in euro/000)
Crediti v/Regione per operazioni di cartolarizzazione (anni 2005 e precedenti per residuo rate da pagare 2010-2021)	21.907	-
Crediti v/Regione per FS e coperture 2005 e anni precedenti	220.969	220.969
Concorso Statale a ripiano disavanzi 2005 e precedenti (PdR)	52.608	52.608
Ripiano disavanzi 2002-2004	32.765	32.765
FSR 2005	135.596	135.596
Crediti v/Regione per coperture perdite anni 2006 e successivi	426.987	429.646
Perdite 2006 non coperte	102.199	102.199
Ripristino fiscalità 2007-2008	22.034	23.093
Fondo di Accompagnamento PdR 2008	40.154	40.154
Fiscalità residua 2009 copertura perdita 2008	55.022	55.022
Fondo di Accompagnamento PdR 2009	33.068	33.068
Fondo terremoto DL 39/2009	40.000	40.000
Avanzo consiglio regionale 2008 - DGR 648/2009	719	719
Fiscalità residua 2008 copertura perdita 2007	47.923	47.923
Fiscalità residua 2010 copertura perdita 2009	41.875	44.258
Fiscalità residua 2011 copertura perdita 2010	43.994	43.210
TOTALE	669.863	650.615

Composizione dei crediti v/Regione per Ripiano Perdite

I Crediti v/Regione per Ripiano Perdite hanno subito una riduzione di €/000 19.248. Tale valore deriva dalla riclassifica dei crediti v/Regione per operazioni di cartolarizzazione (anni 2005 e precedenti) per un importo di €/000 21.907 a crediti v/Asl e dall'aggiornamento delle fiscalità per €/000 2.659. Si richiama che a seguito delle cartolarizzazioni 2005 e precedenti, pagate per conto delle Asl da parte del Bilancio Regionale, la Asl di L'Aquila, non potendo chiudersi perdite corrispondenti per €/000 21.907 per gli anni di riferimento, in attesa del completamento del processo di riconciliazione dei crediti e debiti delle Asl verso Regione, di cui al DCA 64/2011, iscrive nel proprio bilancio un debito nei confronti della Regione di tale importo a fronte del quale nella GSA si registra un corrispondente credito v/Asl.

La Fiscalità Residua 2010 a copertura perdite 2009 è stata aggiornata con nota prot. 3115/2012 MEF del 30 luglio 2012 e la Fiscalità residua 2011 a copertura perdite 2010 è stata aggiornata con nota prot. 4698/2012 MEF del 3 dicembre 2012.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	281.793.000	2.143.476.206	2.102.123.841	323.145.365	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	223.819.000	23.789.000	426.699	247.181.301	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	57.974.000	20.856.364	2.866.300	75.964.064	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	2.098.830.842	2.098.830.842	-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	31.350	31.350	-	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	281.793.000	2.143.507.555	2.102.155.190	323.145.365	
					-	
	CREDITI V/ALTRI	-	15.137.701	12.901.109	2.236.592	
ABA670	Crediti v/clienti privati	-	5.600	5.600	-	
ABA710	Altri crediti diversi	-	15.132.101	12.895.509	2.236.592	

Movimentazioni dei crediti (valore nominale)

I Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione sono pari a €/000 323.145 e sono costituiti da:

- Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione (ABA560) per €/000 247.181;
- Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni (ABA580) per €/000 75.964. Di questi €/000 46.950 si riferiscono a crediti verso le Aziende relativi ad operazioni di cartolarizzazione dei crediti, €/000 19.246 si riferiscono a crediti verso Aziende iscritti a seguito dell'adozione del DCA 52 del 22 luglio 2013 avente ad oggetto: "Adozione di misure per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2012 ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e dell'art. 1, comma 174, L. 30 dicembre 2004, n. 311" e €/000 9.696 si riferiscono a crediti verso la Asl 201 per somme relative alla mobilità extra-regionale per le annualità 2006 – 2007 – 2008.

I Crediti v/Altri - Altri crediti diversi (ABA710) per €/000 2.237 si riferiscono a crediti verso Aziende Farmaceutiche incassati nei primi mesi del 2013.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	TOTALE
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	109.972.055	1.209.000	10.241.292	86.129.433	120.471.278	328.754.493
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	109.972.055	1.209.000	10.241.292	86.129.433	120.471.278	328.754.493
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-	69.656.855	69.656.855
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	109.972.055	1.209.000	10.241.292	86.129.433	50.035.083	257.586.862
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-	731.436
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-	779.340	779.340
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	107.988.446	-	-	-	-	107.988.446
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	107.988.446	-	-	-	-	107.988.446
	TOTALE CREDITI V/STATO	217.960.501	1.209.000	10.241.292	86.129.433	120.471.278	436.742.939
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	125.601.234	-	-	-	46.638.810	172.240.045
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	125.601.234	-	-	-	38.189.657	163.790.891
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-	19.569.162	19.569.162
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	18.620.495	18.620.495
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	125.601.234	-	-	-	-	125.601.234
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-	8.449.153	8.449.153
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	443.522.151	128.089.658	44.257.647	43.210.000	8.464.641	659.079.456
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.464.641	-	-	-	8.464.641	8.464.641
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	435.057.510	128.089.658	44.257.647	43.210.000	-	650.614.815
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	435.057.510	128.089.658	44.257.647	43.210.000	-	650.614.815
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	569.123.385	128.089.658	44.257.647	43.210.000	55.103.451	831.319.500

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

CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER ANNO DI FORMAZIONE					
	Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	TOTALE
CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	46.950.000	9.696.262	-	-	19.317.802	323.145.365
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						247.181.301
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	46.950.000	9.696.262	-	-	19.317.802,17	75.964.064
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	46.950.000	9.696.262	-	-	19.317.802	323.145.365
CREDITI V/ALTRI	-	-	-	-	2.236.592	2.236.592
Altri crediti diversi	-	-	-	-	2.236.592	2.236.592

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	328.754.493		
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	328.754.493		
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	69.656.855		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	257.586.862		
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	731.436		
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	779.340		
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI		107.988.446	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:		107.988.446	
	TOTALE CREDITI V/STATO	328.754.493	107.988.446	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	172.240.045	-	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	19.569.162		
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	18.620.495		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	125.601.234		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	8.449.153		
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	650.614.815	8.464.641	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		8.464.641	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	650.614.815		
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	650.614.815		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	822.854.860	8.464.641	-

Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2012 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	323.145.365		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	247.181.301		
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	75.964.064		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	323.145.365		
	CREDITI V/ALTRI	2.236.592		
ABA710	Altri crediti diversi	2.236.592		

Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL 201	41.041.937	-	31.656.340
ASL 202	176.829.000	-	25.048.887
ASL 203	11.742.030	-	10.813.858
ASL 204	17.568.334	-	8.445.393

Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti		135.664.890	- 14.726.318	120.938.572	-	- 12.950.126	107.988.446
			8.603.112	- 10.263	8.592.849	-	- 111.866	8.480.983
			5.478.102	-	5.478.102	-	- 216.161	5.261.941
			1.770.310	-	1.770.310	-	- 1.284.596	485.715
			5.607.409	-	5.607.409	-	-	5.607.409
			90.958.898	- 13.290.957	77.667.941	-	- 10.574.951	67.092.989
			2.383.729	-	2.383.729	-	-	2.383.729
			16.933.023	- 1.425.098	15.507.925	-	- 762.552	14.745.373
			3.515.131	-	3.515.131	-	-	3.515.131
			415.176	-	415.176	-	-	415.176
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	Delibera del Consiglio Regionale n. 69/06 del 2002	8.464.641					8.464.641
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		669.863.388		669.863.388	650.614.815	-	650.614.815
		D.G.R. 1326/2005; D.G.R. 1384/2006;	21.907.000		21.907.000	-	-	
		Art. 2, comma 98, L. 191/2009; D.G.R. 224/2011	135.596.000		135.596.000	135.596.000	-	135.596.000
		Art. 1, comma 164, L. 311/2004; art. 1 comma 796, lettera b, L. 296/2006; D.G.R. 224/2007	85.373.000		85.373.000	85.373.000	-	85.373.000
		Art. 2, comma 90, L. 191/2009; D.G.R. 219/2011	124.233.000		124.233.000	125.292.085	-	125.292.085
		Art. 1, comma 796, lettera b, L. 296/2006; art. 13 D.L. 39/2009; D.G.R. 926/2011	113.222.000		113.222.000	113.222.000	-	113.222.000
		Art. 1, comma 174, L. 311/044; art. 1, comma 277, L. 266/2005; art. 2, comma 80, L. 191/2009; DGR 224/2007; Note MEF: n. 4617/2008, n. 5973/2009; n. 5200/2010; n. 5412/2011	188.813.000		188.813.000	190.412.342	-	190.412.342
		D.G.R. 648/2009	719.388		719.388	719.388	-	719.388

Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Per un maggiore livello di dettaglio si rimanda alla lettura della tabella relativa al dettaglio dei **Crediti verso Regione per Ripiano Perdite** (pag.7).

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

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

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell’azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L’azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni	NO	

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)			
---	--	--	--

4. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA770	Istituto Tesoriere	6.365.154	2.406.410.319	2.290.203.472	122.572.001

Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	<p>Le disponibilità liquide comprendono i seguenti fondi vincolati per €/000 4.760:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Erogazione ministeriale "Riparto fondi 2008 attività prevenzione tumori" € 941.562,32; • Erogazione ministeriale "fibrosocistica anno 2007" € 30.719,00; • Erogazione somme vincolate FSN 2008- Fondo per l'esclusività € 829.197,00; • Erogazione somme vincolate FSN 2008- Finanziamento AIDS - quota corsi di formazione € 468.153,00; • Erogazione somme vincolate FSN 2008- Finanziamento AIDS – quota per trattamento domiciliare € 315.370,00; • Erogazione somme vincolate FSN 2002-2008 destinate alle ASL per il finanziamento dei rimborsi a favore dei cittadini affetti dal morbo di Hansen € 233.540,93; • Erogazione ministeriale "fibrosocistica anno 2008" € 73.924; • Erogazione somme vincolate FSN 2008 destinate alla formazione dei medici di medicina generale € 668.522,10; • Erogazione somme vincolate FSN 2008 destinate alla formazione dei medici di medicina generale € 109.524,90; • Erogazione somme vincolate FSN 2010 - Borse di studio mmg €1.089.592,60;
------------------	---

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		
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO		

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	- 68.498.622				53.138.831		- 15.359.792
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	99.100.000	-	-	-	8.550.458	-	90.549.542
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	99.100.000				16.968.800		82.131.200
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	99.100.000				16.968.800		82.131.200
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	-				8.418.342		8.418.342
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	2.402.011	-	2.402.011
PAA160	Riserve diverse	-				2.402.011		2.402.011
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	669.862.323	-	-	-	2.658.493	-	672.520.817
PAA200	Altro	669.862.323				2.658.493		672.520.817
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	1.174.000				2.618.342		3.792.342
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-					56.769.449	56.769.449
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	701.637.701				52.267.220	56.769.449	810.674.370

Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Il Fondo di dotazione è pari a €/000 -15.360 e durante il corso dell'esercizio ha subito un incremento di €/000 53.139. Il dettaglio della variazione è esplicitato nella tabella a seguire.

DESCRIZIONE FONDI DI DOTAZIONE	Anno 2012	
	(valori in euro/000)	
Saldo iniziale Stato Patrimoniale 2012	-	68.499
Somme per Residui FSR 2011 non contabilizzati come crediti v/Regione nel SP 2011		1.427
Rilevazione debito v/Regione non rilevato nel 2011 relativo ad anticipazione Regione per quota parte Obiettivi di Piano 2010 (30%)	-	10.707
Somme riportate in SP 2011 ma che non costituivano un debito v/Regione		340
Rettifica per debiti già aperti nell'SP 2011 ed erroneamente riaperti nell'SP 2012		7.231
Integrazione al livello definitivo di cassa (97%) FSR 2010 incassata nella cassa ordinaria e non rilevata come credito nell'SP 2011		5.001
Riclassificazioni poste di Credito e Debito vs. Stato per mobilità attiva extraregionale		44.331
Rettifica crediti v/Stato per somme vincolate 2008 non contabilizzate nell'SP 2011 e incassate nel 2012		476
Rettifica per ripristino debiti per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	3.057
Rilevazione debito v/Stato per Finanziamenti per Investimenti non rilevato nel 2011		5.819
Rettifica per ripristino quota parte Quota Premiale (3%) e integrazione al livello definitivo di cassa (97%) FSR 2011		2.277
Saldo finale Stato Patrimoniale 2012	-	15.360

Variazione del Fondo di Dotazione

I Finanziamenti per investimenti (PAA010) sono pari a €/000 90.550 e sono così composti:

- Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 (PAA040) per €/000 82.131;
- Finanziamenti da Regione per Investimenti (PAA070) per €/000 8.418. Tale somma costituisce la quota del 5% a carico della Regione relativamente agli investimenti in conto capitale (ex art. 20).

Le **Altre riserve** (PAA110) hanno una consistenza finale pari a €/000 2.402, che coincide con la variazione di esercizio. La somma è dovuta ad avanzi di amministrazione dell'Agenzia Sanitaria Regionale relativi agli anni 2010-2011.

I **Contributi per ripiano perdite** sono pari a €/000 672.521 e sono composti interamente dalla voce PAA200, *Contributi per ripiano perdite – Altro*. A seguire il dettaglio della composizione:

CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE - ALTRO	Anno 2011	Anno 2012
	(valori in euro/000)	(valori in euro/000)
Coperture per operazioni di cartolarizzazione (Anni 2005 e precedenti)	21.907	21.907
Crediti v/Regione per FS e coperture 2005 e anni precedenti	220.969	220.969
Concorso Statale a ripiano disavanzi 2005 e precedenti (PdR)	52.608	52.608
Ripiano disavanzi 2002-2004	32.765	32.765
FSR 2005	135.596	135.596
Crediti v/Regione per coperture perdite anni 2006 e successivi	426.987	429.645
Perdite 2006 non coperte	102.199	102.199
Ripristino fiscalità 2007-2008	22.034	23.093
Fondo di Accompagnamento PdR 2008	40.154	40.154
Fiscalità residua 2009 copertura perdita 2008	55.022	55.022
Fondo di Accompagnamento PdR 2009	33.068	33.068
Fondo terremoto DL 39/2009	40.000	40.000
Avanzo consiglio regionale 2008 - DGR 648/2009	719	719
Fiscalità residua 2008 copertura perdita 2007	47.923	47.923
Fiscalità residua 2010 copertura perdita 2009	41.875	44.258
Fiscalità residua 2011 copertura perdita 2010	43.994	43.210
TOTALE	669.863	672.521

Composizione dei Contributi per Ripiano Perdite - Altro

Gli **utili (perdite) portati a nuovo** (PAA210) sono €/000 3.792 di cui la variazione €/000 2.618 è rappresentata dal saldo costi/ricavi (extra fondo vincolato) di competenza della GSA relativi ad anni precedenti non registrati dalla GSA pertanto messi a copertura perdite nel 2012.

L'**utile (perdita) di esercizio** (PAA220) è pari a €/000 56.769 di cui €/000 52.059 quale effetto dell'adozione del DCA 52 del 22 luglio 2013 avente ad oggetto: *“Adozione di misure per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2012 ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e dell'art. 1, comma 174, L. 30 dicembre 2004, n. 311”*.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA630	Da Stato:												
PAA640	assegnati in data antecedente al 1/1/2010					99.100.000			-	16.968.800	82.131.200		
PAA670	Da Regione:												
	assegnati in data antecedente al 1/1/2010									8.418.342	8.418.342		

Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

Il dettaglio analitico delle cause di variazione del patrimonio netto è riportato nelle pagine precedenti.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. I <i>dettagli sono riportati nelle pagine precedenti.</i>
-------------------	---

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		

6. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	67.041.084	2.454.804.860	- 2.494.969.388	26.876.557
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	2.409.047.090	- 2.409.047.090	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	67.041.084	17.020.002	- 61.535.244	22.525.842
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	28.737.769	- 24.387.054	4.350.715
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	17.020.002	-	17.020.002	-	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	17.020.002	-	17.020.002	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	17.020.002	67.041.084	2.437.784.859	- 2.494.969.388	26.876.557

Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Il Fondo rischi e oneri è pari a €/000 26.877 e risulta composto da:

- *FSR vincolato da distribuire* (PBA090) per €/000 22.526 dovuto ad accantonamenti vari (vedi dettaglio a seguire). Quota parte di tale somma (€/000 12.184) è costituita da somme vincolate di competenza di anni precedenti al 2012 e pertanto accantonate nei relativi esercizi.
- *Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA* (PBA110) per €/000 4.351. Tale importo è costituito da somme vincolate extra fondo accertate dai servizi competenti ma non ancora impegnate. In particolare riguardano i trasferimenti dell'AIFA per assegnazione Payback.

QUOTA INUTILIZZATA CONTRIBUTI	Anno 2012
	(valori in euro/000)
Accantonamento somme vincolate 2012	6.886
AIDS - FSN 2012	716
Borse di studio mmg - - FSN 2012	1.004
Extracomunitari (L. 40/98 assistenza) - FSN 2012	403
Veterinari indennità di abbattimento - FSN 2012	36
Hanseniani - FSN 2012	24
Fibrosi cistica - FSN 2012	105
Medicina penitenziaria - FSN 2012	212
Fondo per l'esclusività - FSN 2012	773
Medicina penitenziaria DPCM 1 aprile 2008 - FSN 2012	3.612
Sopravvenienze attive somme vincolate di anni precedenti al 2012	601
Riclassifica nell'esercizio di somme accertate ma parzialmente impegnate	12.184
Riclassifica dell'importo iscritto originariamente nella voce Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	1.496
Rettifica per debiti già aperti nell'SP 2011 ed erroneamente riaperti nell'SP 2012	1.359
TOTALE	22.526

Dettaglio quota inutilizzata contributi

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			
	DEBITI v/STATO	294.078.000	2.375.235.084	2.633.528.833	35.784.251		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	294.078.000	238.176.727	497.637.338	34.617.389		
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato	-	2.135.830.897	2.135.830.897	-		
PDA060	Altri debiti v/Stato		1.227.460	60.598	1.166.862		
	DEBITI v/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	109.883.271	46.750.047	23.128.306	133.505.013		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti		42.512.284	22.788.035	19.724.249		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	109.883.271	4.237.763	340.271	113.780.763		
PDA130	DEBITI v/COMUNI:		1.513.877	1.513.877	-		
	DEBITI v/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	675.334.000	2.297.165.081	2.268.346.707	704.152.374		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	387.946.000	2.221.441.084	2.231.957.748	377.429.335		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		32.693.744	27.173.762	5.519.982		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	265.964.000	28.779.530	425.225	294.318.305		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni		44.113	44.113	-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione		3.630	3.630	-		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	21.424.000	14.206.611	8.745.859	26.884.752		
	TOTALE DEBITI v/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	675.334.000	2.297.168.711	2.268.350.337	704.152.374		
	DEBITI v/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	12.496.000	12.496.000	-		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	12.496.000	12.496.000	-		
PDA280	DEBITI v/FORNITORI:	2.444.554	11.840.919	10.125.435	4.160.039		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.444.554	11.840.919	10.125.435	4.160.039		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:		4.187	-	4.187		
PDA340	DEBITI v/ALTRI:	301.752	33.359.280	32.801.460	859.573		
PDA380	Altri debiti diversi:	301.752	33.359.280	32.801.460	859.573		

Consistenza e movimentazioni dei debiti

I **Debiti v/Stato** sono pari a €/000 35.784 e sono così composti:

- *Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale* (PDA020) pari a €/000 34.617.
- *Altri debiti v/Stato* (PDA060) pari a €/000 1.167, dovuti a somme incassate dallo Stato ma non ancora accertate dai servizi competenti.

I **Debiti v/Regione o P.A. per finanziamenti** sono pari a €/000 133.505 e sono così composti:

- *Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti* (PDA080) pari a €/000 19.724 dovuti ad anticipazioni di cassa effettuate dalla Regione a favore della GSA per somme ancora da incassare sul conto sanità o incassate sul conto sanità ma anticipate negli anni precedenti al 2012 dalla Regione;
- *Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma* (PDA120) pari a €/000 113.781. Questi debiti contengono le quote premiali FSR 2007 e 2008 anticipate dalla Regione alle Aziende per €/000 109.883.

I **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione** sono pari a €/000 704.152 e sono così composti:

- *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR* (PDA160) pari a €/000 377.429. L'importo contiene parte della quote indistinte FSR, somme vincolate ed obiettivi di piano ancora da erogare;
- *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA* (PDA 170) pari a €/000 5.520;
- *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione* (PDA190) pari a €/000 294.318;

- *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto* (PDA230) pari a €/000 26.885 per edilizia sanitaria, ex art. 20, a carico del bilancio Regionale (quota 5%) e del bilancio Statale.

I **Debiti v/fornitori – altri** (PDA300) pari a €/000 4.160 liquidati per la maggior parte nei primi mesi del 2013.

I **Debiti tributari** (PDA320) pari a €/000 4.

Altri debiti diversi (PDA380) pari a €/000 860 dovuti ad impegni non ancora liquidati da trasferire a terzi, non fornitori (es: Mario Negri Sud, Croce Rossa, ecc).

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2008 e precedenti	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	TOTALE
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	35.784.251	35.784.251
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	34.617.389	34.617.389
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	-	1.166.862	1.166.862
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	109.883.271	-	-	-	23.621.742	133.505.013
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	19.724.249	19.724.249
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	109.883.271	-	-	-	3.897.492	113.780.763
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	26.884.752	-	-	-	-	704.152.374
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-	377.429.335
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	5.519.982
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	294.318.305
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	26.884.752	-	-	-	-	26.884.752
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	26.884.752	-	-	-	-	704.152.374
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	-	-	-	-	4.160.039	4.160.039
PDA300	Debiti verso altri fornitori	-	-	-	-	4.160.039	4.160.039
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	4.187	4.187
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	-	-	-	-	859.573	859.573
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	-	-	859.573	859.573

Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	DEBITI V/STATO	35.784.251		
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	34.617.389		
PDA060	Altri debiti v/Stato	1.166.862		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	133.505.013		
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	19.724.249		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	113.780.763		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	704.152.374		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	377.429.335		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	5.519.982		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	294.318.305		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	26.884.752		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	704.152.374		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	4.160.039		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.160.039		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.187		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	859.573		
PDA380	Altri debiti diversi:	859.573		

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 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	

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>

Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
	78.182.205		
		38.189.657	

Dettagli contributi in conto esercizio

I Contributi in c/esercizio da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto relativi a funzioni sono pari a €/000 78.182. Si riferiscono a contributi che finanziano attività gestite direttamente dalla Regione per €/000 26.123 e per €/000 52.059 quale effetto dell'adozione del DCA 52 del 22 luglio 2013 avente ad oggetto: "Adozione di misure per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2012 ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e dell'art. 1, comma 174, L. 30 dicembre 2004, n. 311".

I Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA relativi ad altro sono pari a €/000 38.190. Si riferiscono alla fiscalità messa a copertura perdite 2012 di cui alla DGR 192/2013.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				85.067.886	26.123.176	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto	D.G.R. 925	27/12/2012	"Riparto delle disponibilità finanziarie per il SSR anno 2012 a favore delle AA.SS.LL. e della GSA presso la Regione".	26.123.176	26.123.176	20.01.010.02
		DCA n. 52/2013	22/07/2013	"Adozione di misure per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2012 ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e dell'art. 1 comma 174, L. 30 dicembre 2004, n. 311."	52.059.029		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				6.885.681	-	20.01.01.03
	AIDS - FSN 2012				716.442	-	
	Borse di studio mmg - FSN 2012				1.003.931	-	
	Extracomunitari (L. 40/98 assistenza) - FSN 2012				402.615	-	
	Veterinari indennità di abbattimento - FSN 2012				36.415	-	
	Hanseniani - FSN 2012				23.600	-	
	Fibrosi cistica - FSN 2012				105.082	-	
	Medicina penitenziaria - FSN 2012				212.000	-	
	Fondo per l'esclusività - FSN 2012				773.489	-	
	Medicina penitenziaria DPCM 1 aprile 2008 - FSN 2012				3.612.107	-	
AA0050	EXTRA FONDO:				40.733.081	330.000	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				906.985	330.000	20.01.02.01
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	D.G.R. 192	12/03/2013	"Disposizioni attuative dell'articolo 20 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: perimetrazione delle entrate e delle spese relative al finanziamento del servizio sanitario regionale del bilancio di previsione 2013"	38.189.657	-	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				1.636.439		
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:				456.758	456.758	20.01.04.02
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					126.257.726	26.453.176	

Informativa contributi in conto esercizio

I Contributi in c/esercizio, pari a €/000 85.068 sono composti da:

- *Quota F.S. regionale - indistinto* per €/000 78.182 quali quota indistinta per attività relative ad assistenza urgenza ed emergenza (elisoccorso), per pagamento canoni siti radio collegamenti, per assistenza informatica e manutenzione software, noleggio, manutenzione full risk del sistema informativo e telefonico del servizio dell'emergenza urgenza territoriale del 118, ricette del poligrafico dello Stato, Kedrion per la lavorazione del plasma e trasferimenti a favore di ARTA, ARAN e Agenzia Regionale Sanitaria e €/000 52.059 per effetto dell'adozione del DCA 52 del 22 luglio 2013 avente ad oggetto: "Adozione di misure per garantire l'equilibrio economico-finanziario del Servizio Sanitario Regionale per l'anno 2012 ai sensi dell'art. 30 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e dell'art. 1, comma 174, L. 30 dicembre 2004, n. 311".
- *Quota F.S. regionale – vincolato* per €/000 6.886 messi a ricavo della GSA ed accantonati perché non ancora assegnati alle Aziende ai sensi del D.Lgs 118/2011 e s.m.i.

I **Contributi extra fondo**, pari a €/000 40.733 sono composti da:

- *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati* per €/000 907.
- *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA vincolati* per €/000 38.190 relativi alla fiscalità messa a copertura perdite 2012 di cui alla DGR 192/2013.
- *Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati* per €/000 1.636 relativi a somme assegnate dall'AGENAS, Ministero della Salute, ecc.
- *Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata* per €/000 457.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

9. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda 201	Azienda 202	Azienda 203	Azienda 204	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					731.436
AA0490	Prestazioni di File F					283.276
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale					19.799
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata					423.520
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso					4.842
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)					731.436
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)					-
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)					-
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)					-
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)					-
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					731.436
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					731.436

Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

La GSA presenta ricavi per mobilità extra per €/000 731 relativi al congruaggio di mobilità extra dell'anno 2010 secondo quanto riportato nell'intesa Conferenza Stato Regioni, repertorio atti n.94/CSR del 20/06/2013 nel rispetto del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda 201	Azienda 202	Azienda 203	Azienda 204	TOTALE
Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	11.550,00	11.550,00
TOTALE	-	-	-	11.550,00	11.550,00

Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

La GSA ha ricevuto rimborsi da Aziende per €/000 12 ed ha utilizzato tale somma per l'acquisto di vaccini.

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

10. Acquisti di beni

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

11. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda 201	Azienda 202	Azienda 203	Azienda 204	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)					-
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					34.617.389
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					3.455.065
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					30.922.315
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione					240.009
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)					34.617.389
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)					-
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)					-
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)					-
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)					-
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					34.617.389
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					34.617.389

Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

La GSA presenta costi per acquisti di servizi sanitari in mobilità extra per €/000 34.617 relativi al conguaglio di mobilità extra dell'anno 2010 secondo quanto riportato nell'intesa Conferenza Stato Regioni, repertorio atti n.94/CSR del 20/06/2013 nel rispetto del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i..

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
		3.455.065	-	3.455.065	100
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	3.455.065	-	3.455.065	100
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
		30.922.315	-	30.922.315	100
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	30.922.315	-	30.922.315	100
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
		240.009	-	240.009	100
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	240.009	-	240.009	100

Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO				
		4.881.350	3.671.000	1.210.350	25
BA1130	- da privato	4.881.350	3.671.000	1.210.350	25
	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI				
		17.605.056	14.761.000	2.844.056	16
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	14.246.000	12.496.000	1.750.000	12
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	3.359.056	2.265.000	1.094.056	33
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA				
		2.380.724,27	60.000,00	2.320.724,27	97
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.380.724,27	60.000,00	2.320.724,27	97
	TOTALE	24.867.129,76	18.492.000,00	6.375.129,76	26

Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI
	SERVIZI NON SANITARI
BA1620	Servizi di assistenza informatica
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato
	FORMAZIONE
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
762.635	1.672.000	- 909.365	- 119
555.457	1.657.000	- 1.101.543	- 198
179.994		179.994	100
27.183	15.000	12.183	45
485.720	139.017	346.703	71
404.890	139.000	265.890	66
80.830	17	80.813	100
1.248.355	1.811.017	- 562.662	- 48

Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
234.053		234.053	100
234.053		234.053	100

Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Le manutenzioni e riparazioni si riferiscono al pagamento a favore di un fornitore circa la manutenzione e l'assistenza ordinaria del Sistema dell'emergenza-urgenza del 118.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)
BA1620	Servizi di assistenza informatica
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni
	TOTALE

Valore CE al 31/12/x	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
	Multiservizio	Altro	
555.457		555.457,47	0%
179.994		179.994,40	0%
27.183		27.183,15	0%
404.890		404.890,00	0%
80.830		80.829,90	0%
234.053		234.052,84	0%
1.482.408		1.482.407,76	0%

Dettaglio costi per contratti multiservizio

12. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
20.000	30.000	- 10.000	- 50
20.000	30.000	- 10.000	- 50

Dettaglio oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono ad assegnazioni dei compensi in favore dei componenti del collegio arbitrale di medicina generale.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

13. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2012	Valore CE al 31/12/2011	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	7.486.685	-	7.486.685	100
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	7.486.685		7.486.685	100
	Altri accantonamenti:	1.445.966	31.769	1.414.197	98
BA2890	Altri accantonamenti	1.445.966	31.769	1.414.197	98
	TOTALE	8.932.652	31.769	8.900.883	100

Dettaglio accantonamenti

Gli *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.R. vincolato* sono pari a €/000 7.487. Sono composti per €/000 6.885 da somme vincolate da fondo FSR 2012 e la differenza è rappresentata, per quota parte, da somme vincolate, riferite ad anni precedenti ma incassati nel 2012 per un importo superiore a quello contabilizzato nell'anno di competenza ed il resto da accantonamenti di somme vincolate 2008 (l'accantonamento al fondo delle somme vincolate non utilizzate nel corso dell'esercizio viene effettuato a partire dall'esercizio 2009).

Gli *Altri accantonamenti* sono pari a €/000 1.446 e si riferiscono a somme vincolate extra fondo non distribuite alle Aziende delle quali è stato contabilizzato il relativo ricavo.

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		

14. Proventi e oneri straordinari

PS02 –Sopravvenienze attive

La GSA ha contabilizzato sopravvenienze attive per €/000 214 riferite a disimpegni vari e a somme vincolate di anni precedenti ma incassati nel 2012 per un importo superiore a quello contabilizzato nell'anno di competenza.