

Nota integrativa

GSA

2013

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio relativo all'anno 2013 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 NO	–	
---------------------	---	--

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 2013 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 2013.

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	328.754.493	4.162.054.123	4.184.879.305	305.929.311	
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	328.754.493	4.162.054.123	4.184.879.305	305.929.311	
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	69.656.855	1.876.321.987	1.712.573.740	233.405.102	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	257.586.862	47.763.565	233.961.599	71.388.828	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	731.436	107.227.615	107.959.051	-	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	2.128.674.730	2.128.674.730	-	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	779.340	2.066.226	1.710.185	1.135.381	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	107.988.446	1.110.549	8.824.641	100.274.354	
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	107.988.446	1.110.549	8.824.641	100.274.354	
	TOTALE CREDITI V/STATO	436.742.939	4.163.164.672	4.193.703.946	406.203.666	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	172.240.045	621.181.958	748.376.917	45.045.086	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	163.790.891	609.493.861	742.547.295	30.737.457	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	19.569.162	444.508.861	464.078.023	-	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	18.620.495	164.985.000	183.605.495	-	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	125.601.234	-	94.863.777	30.737.457	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	988.178	76.928	911.251	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	8.449.153	10.699.919	5.752.694	13.396.378	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	659.079.456	20.167.355	521.328.625	157.918.186	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.464.641	20.167.355	8.547.897	20.084.099	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	650.614.815	-	512.780.729	137.834.087	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	650.614.815	-	512.780.729	137.834.087	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	831.319.501	641.349.313	1.269.705.542	202.963.272	

Movimentazioni dei Crediti (valore nominale) – I parte

I Crediti v/Stato – Parte Corrente sono pari a **€/000 305.929** e sono costituiti da:

- *Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lgs 56/2000 (ABA210) per €/000 233.405 quale quote premiali (3%) anni 2011-2013 e conguaglio di cassa - anno 2013 (dettaglio a seguire).*
Per quanto riguarda la premialità 2010 pari ad €/000 68.103, la GSA ha incassato nel 2012 una quota pari ad €/000 60.000 e nell'esercizio 2013 il saldo pari a €/000 8.103, ed ha trasferito l'intero importo alle ASL con determinazioni DG22/15 del 12/02/2013 e DG22/43 del 23/10/2013; la premialità 2011 pari ad €/000 71.101 è stata riclassificata nell'esercizio corrente dalla voce ABA220 ad ABA210;
- *Crediti v/Stato per spesa corrente – FSN (ABA220) per €/000 71.389 (dettaglio a seguire);*
- *Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale (ABA230) subiscono una diminuzione pari ad €/000 731 in quanto, nel Verbale delle riunioni del 17 e 22 aprile 2014, il Tavolo di Monitoraggio ha riconosciuto la duplicazione di contabilizzazione dei conguagli di mobilità relativi all'esercizio 2010, presenti sia nei bilanci delle ASL 2010-2011 sia nel Conto Economico della GSA 2012, che ha registrato tali conguagli in applicazione del D.lgs. 118/2011. Con la finalità di sanare tale duplice contabilizzazione, si è proceduto ad incrementare, a livello patrimoniale (in applicazione dello IAS 8), l'utile portato a nuovo della GSA 2012 per un valore di €/000 33.886 con contestuale riduzione dei relativi Debiti/Crediti per mobilità extraregionale. In*

tal modo si sono liberate le risorse da destinare a copertura delle perdite 2010-2011 registrato dalle ASL in coerenza con quanto prescritto nel citato verbale;

- *Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente* (ABA260) per €/000 1.135 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: somme da ricevere dal MEF per il superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (Rif. Cipe n. 143 del 21/12/2012 - competenza 2012) pari ad €/000 805);

DESCRIZIONE CREDITI v/STATO	Anno 2012	Anno 2013
	(valori in euro/000)	(valori in euro/000)
Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	69.657	233.405
FSR 2011 (quota 3%)	-	71.101
FSR 2012 (quota 3%)	69.657	69.657
FSR 2013 (quota 3%)	-	69.225
Conguaglio di cassa - Anno 2013	-	23.422
Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	257.586	71.389
FSR 2007 (quota premiale)	45.275	-
FSR 2008 (quota premiale)	64.268	-
FSR 2010 (quota 3%)	8.103	-
FSR 2011 (quota 3%)	71.101	-
Somme vincolate anno 2002-2008	429	-
Somme vincolate anno 2009	1.209	62
Somme vincolate anno 2010	2.138	1.661
Progetto obiettivo anno 2011	10.522	10.522
Somme vincolate anno 2011	4.854	1.157
Progetto obiettivo anno 2012	35.589	10.677
Somme vincolate anno 2012	6.886	3.062
Somme vincolate anno 2012 (IZS)	7.213	1
Somme vincolate anno 2013	-	9.366
Progetto obiettivo anno 2013	-	34.882
Totale	327.243	304.794

Composizione dei crediti v/Stato per Spesa Corrente

I **Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** (ABA280) sono pari a €/000 100.274 e corrispondono a quanto riportato nella comunicazione del servizio competente per materia con la nota prot. numero RA/156864/DG2 del 11/06/2014 integrata dalla nota prot numero 162488/DG2 del 17/06/2014, 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 P.A. per spesa corrente – IRAP, Addizionale IRPEF* (ABA370; ABA380). Con riferimento al credito riportato nel 2012 si rileva che, a seguito delle verifiche positive sulla ricostruzione della situazione 2001-2011 e del risultato di esercizio consuntivo 2012, il Tavolo di Monitoraggio ha dato la possibilità alla Regione di avvalersi, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2, comma 80, della legge 191/2009 - ultimo periodo, della facoltà di rideterminare le aliquote fiscali in diminuzione (Verbale delle riunioni del 17 e 22 aprile 2014). Con riferimento all'annualità 2013, è stata consentita, da parte del Tavolo di Monitoraggio (riunio-

ne del 21/11/2013), la destinazione a finalità extrasanitarie del gettito delle aliquote fiscali in coerenza con quanto disposto dal DL 15 ottobre 2013, n. 120, art. 6;

- *Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR (ABA390)* per un importo pari a €/000 30.737. La Regione nel corso dell'esercizio 2013, ha aderito all'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013 per l'importo massimo disponibile pari a €/000 174.009. Di tale importo, €/000 94.864 sono stati registrati a titolo di minore credito v/Regione per quote FSR. Pertanto residuano crediti vs Regione per quote FSR pari a €/000 30.737 e relativi alle spettanze FSR 2002-2003 come riportato nel DCA 34/2014.
- *Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA (ABA430)* pari a €/000 911 che riguardano, tra l'altro, per €/000 540 somme a favore dei consultori familiari delle ASL della Regione Abruzzo in attuazione della DGR n. 890 del 02.12.13, per €/000 203 intervento lotta alla droga art 127 DPR 309/1990 e ss. mm. ii.;
- *Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – altro (ABA450)*, per un importo pari a €/000 13.396 (vedi dettaglio a seguire), che comprende somme accreditate sul conto ordinario ma di competenza della sanità ovvero incassi della sanità antecedenti al 01/01/2012 e pertanto imputati sul conto ordinario della Regione. Tali somme verranno trasferite man mano che le stesse saranno impegnate, liquidate e pagate dai servizi di competenza (tali importi riguardano, tra l'altro, per €/000 1.450 finanziamento per investimenti di interventi nella lotta contro l'AIDS di cui alla L. 135/90, per €/000 909 trasferimenti statali di quote per il cofinanziamento dei progetti attuativi del Piano Sanitario Nazionale L. n. 296/2007 art. 1 cc. 805, 806, 807, per €/000 903 finanziamento progetti regionali di rilievo nazionale a norma dell'art. 1, commi 34 e 34 bis della L. 662/96 (art. 6 L.R. 1/2010), per €/000 747 funzioni e compiti in materia di indennizzi a favore di soggetti danneggiati da complicanze a causa di vaccinazioni obbligatorie, trasfusioni ed emoderivati (L.210/1995), per €/000 723 Interventi per corsi di formazione per la lotta contro l'AIDS - art. 4 l. 5.6.1990, n. 135).

Tale conto comprende anche €/000 5.828 relativi a somme del FSR, destinate alla FIRA per attività di monitoraggio della spesa del SSR per gli anni 2005-2009, ma non ancora erogate in quanto è in corso un contenzioso;

DESCRIZIONE CREDITI v/REGIONE	Anno 2012	Anno 2013
	(valori in euro/000)	(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	125.601	30.737
Spettanze saldo FSR 2002-2003	30.737	30.737
Spettanze saldo FSR 2004	94.864	-
Quota premiale (3%) - Anno 2007	-	-
Quota premiale (3%) - Anno 2009	-	-
Crediti v/Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	911
Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – altro	8.449	13.396
Somme accreditate sul conto ordinario ma di competenza della sanità	8.055	7.568
Somme erroneamente addebitate al conto sanità	394	-
Somme FSR destinate a FIRA	-	5.828
TOTALE	172.240	45.044

Composizione dei Crediti v/Regione per Spesa Corrente

I **Crediti v/Regione o P.A. per versamenti a patrimonio netto** sono pari a €/000 157.918 sono costituiti da:

- *Crediti v/Regione per Finanziamenti per investimenti (ABA480)* per €/000 20.084. Essi sono relativi a somme dovute in attuazione delle Leggi n. 133/2008, 77/2009 e 191/2009 e corrispondono a quanto riportato nella comunicazione del servizio competente per materia con la nota prot. numero RA/156864/DG2 del 11/06/2014 integrata dalla nota prot numero 162488/DG2 del 17/06/2014;
- *Crediti v/Regione per ripiano perdite (ABA500)* per €/000 137.834. La Regione nel corso dell'esercizio 2013 ha trasferito €/000 242.207 a titolo di parziale copertura perdite per gli esercizi 2007-2009. Sono inoltre stati trasferiti sul conto di tesoreria della Sanità €/mln 160, relativi ai FAS da destinare a copertura delle perdite del SSR. Infine, la Regione ha aderito all'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013 per l'importo massimo disponibile pari a €/000 174.009, di tale importo, €/000 79.145 sono stati registrati a titolo di minore credito v/Regione per coperture. A seguito di tali operazioni, nonché delle insussistenze di debito relative agli esercizi 2005 e precedenti pari a €/000 22.000 (Verbale del Tavolo di Monitoraggio del 22/04/2013), della destinazione dell'utile 2012 della GSA a copertura delle perdite pregresse per l'importo di €/000 3.991 residuano crediti v/Regione per ripiano perdite pari a €/000 137.834. In dettaglio, tali crediti sono relativi ai ripiani anni 2002-2005 nonché alle fiscalità 2010 e 2011 come riportato nel DCA 34/2014. Il dettaglio nella tabella a seguire.

DESCRIZIONE CREDITI V/REGIONE PER RIPIANO PERDITE	Anno 2012	Anno 2013
	(valori in euro/000)	(valori in euro/000)
Crediti v/Regione per FS e coperture 2005 e anni precedenti	220.969	80.782
Concorso Statale a ripiano disavanzi 2005 e precedenti (PdR)	52.608	48.016
Ripiano disavanzi 2002-2004	32.765	32.765
Anticipazione DL 35 - FSR 2005	135.596	-
Crediti v/Regione per coperture perdite anni 2006 e successivi	429.646	57.052
Perdite 2006 non coperte	102.199	-
Ripristino fiscalità 2007-2008	23.093	-
Fondo di Accompagnamento PdR 2008	40.154	-
Fiscalità residua 2009 copertura perdita 2008	55.022	-
Fondo di Accompagnamento PdR 2009	33.068	-
Fondo terremoto DL 39/2009	40.000	-
Avanzo consiglio regionale 2008 - DGR 648/2009	719	-
Fiscalità residua 2008 copertura perdita 2007	47.923	-
Fiscalità residua 2010 copertura perdita 2009	44.258	18.216
Fiscalità residua 2011 copertura perdita 2010	43.210	38.836
TOTALE	650.615	137.834

Composizione dei crediti v/Regione per Ripiano Perdite

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	323.145.365	2.318.426.239	2.121.675.783	519.895.821	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	247.181.301	42.253.928	23.597	289.411.632	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	75.964.064	174.145.929	19.625.804	230.484.189	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	2.102.026.383	2.102.026.383	-	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	323.145.365	2.318.426.239	2.121.675.783	519.895.821	
	CREDITI V/ALTRI	2.236.592	15.016.296	17.252.309	579	
ABA710	Altri crediti diversi	2.236.592	15.016.296	17.252.309	579	

Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche, Crediti v/Altri

I **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione** sono pari a €/000 519.896 e sono costituiti da:

- *Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione (ABA560)* per €/000 289.411;
- *Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni (ABA580)* per €/000 230.484. La Regione ha aderito all'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013 per l'importo massimo disponibile pari a €/000 174.009. Tale importo è stato trasferito alle ASL a titolo di anticipazione, in attesa del completamento della procedura di certificazione del debito di cui alla DGR 224/2007, a seguito della quale si potrà procedere all'allocazione delle somme tra copertura delle perdite pregresse e chiusura dei crediti per FSR vantati dalle ASL. Inoltre €/000 46.950 si riferiscono a crediti relativi ad operazioni di cartolarizzazione che le ASL di L'Aquila e Chieti registrano a titolo di debito verso Regione in attesa di direttive sulle perdite da chiudere. Sono presenti, inoltre, €/000 19.246 relativi 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". Infine €/000 9.696 si riferiscono a crediti verso la ASL di L'Aquila per somme relative alla mobilità extra-regionale per le annualità 2006 – 2007 – 2008.

I **Crediti v/Altri - Altri crediti diversi (ABA710)** per €/000 0,6 si riferiscono a crediti verso Aziende Farmaceutiche incassati nei primi mesi del 2014.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	63.177	1.661.572	82.430.020	84.522.821	137.251.721
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accenti:	63.177	1.661.572	82.430.020	84.522.821	137.251.721
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	71.101.375	69.656.855	92.646.872
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	63.177	1.661.572	11.328.646	14.086.626	44.248.807
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	779.340	356.041
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	100.274.354	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	100.274.354	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	100.337.532	1.661.572	82.430.020	84.522.821	137.251.721
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	38.015.612	-	-	4.265.582	2.763.892
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	30.737.457	-	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	30.737.457	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	911.251
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	7.278.155	-	-	4.265.582	1.852.641
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	100.865.854	18.215.989	38.836.342	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	20.084.099	-	-	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	80.781.755	18.215.989	38.836.342	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	80.781.755	18.215.989	38.836.342	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	138.881.466	18.215.989	38.836.342	4.265.582	2.763.892

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE		-	-	19.317.802,17	174.045.905,80
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	37.120.480,49			19.317.802,17	174.045.905,80
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	19.317.802,17	174.045.905,80
	CREDITI V/ALTRI	-	-	-	579	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	579	-

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	307.064.692	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	305.929.311	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	233.405.102	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	71.388.828	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	1.135.381	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	100.274.354
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	100.274.354
	TOTALE CREDITI V/STATO	307.064.692	-	100.274.354
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	45.045.086	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	30.737.457	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	30.737.457		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	911.251	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	13.396.378	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	137.834.086	-	20.084.099
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		-	20.084.099
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	137.834.086	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	182.879.172	-	20.084.099

Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	519.895.821	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	289.411.632	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	230.484.189	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	519.895.821	-	-
	CREDITI V/ALTRI	579	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	579	-	-

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	40.740.909		117.233.332
ASL 202	223.079.000		92.818.000
ASL 203	7.113.039		16.498.165
ASL 204	18.478.044		3.936.463

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		381.723.285	-	275.016.297	106.706.989	-	100.274.251
		D.C.R n 69/31 1996	136.901.362	-	128.404.576	8.496.786	-	8.463.626
		C.I.P.E 52/96	65.428.039	-	64.897.228	530.811	-	530.811
		C.I.P.E 56/96	10.389.020	-	5.127.079	5.261.941	-	5.221.782
		L. 135/90	9.197.816	-	5.642.680	3.555.137	-	3.555.137
		D.M. 28/09/1999	4.355.417	-	2.769.530	1.585.888	-	1.143.659
		L. 448/98 Art.71	15.224.504	-	11.709.373	3.515.131	-	-
		D.M. 08/06/2001	18.942.090	-	4.196.717	14.745.373	-	14.740.844
		D.M. 28/12/2001	415.176	-	415.176	-	-	415.176
		Sott. AdP 14/10/2004	28.735.467	-	25.608.494	3.126.973	-	3.126.973
		Sott. AdP 31/07/2007	21.661.208	-	14.258.715	7.402.493	-	6.138.231
		Sott. AdP 31/07/2007	70.473.185	-	12.401.905	58.071.280	-	57.487.011
		Deliberazione Direttore Generale ASL 201 n. 830 del 30/04/2014 di adozione del bilancio d'esercizio 2013					-	549.000
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		31.244.802	-	10.556.767	20.688.035	-	20.084.099
		D.C.R n 69/31 1996	7.209.222	-	7.139.955	69.267	-	69.267
		C.I.P.E 52/96	3.442.418	-	3.167.973	274.445	-	274.445
		C.I.P.E 56/96	585.310	-	118.667	466.643	-	462.253
		D.M. 08/06/2001	996.952	-	37.506	959.446	-	947.718
		D.M. 28/12/2001	21.815	-	21.815	36	-	21.851
		Sott. AdP 14/10/2004	1.512.393	-	92.666	1.419.727	-	1.419.727
		Sott. AdP 31/07/2007	1.140.064	-	1.140.064	-	587.854	552.209
		Sott. AdP 31/07/2007	3.709.115	-	3.709.115	-	-	3.709.115
		Art. 20 L.67/88 - 2a Fase - Accordo da sottoscrivere	12.627.513	-	12.627.513	-	-	12.627.513
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione		-	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite		647.956.161	-	650.614.588	-	512.781.115	137.833.473
		Art. 2, comma 98, L. 191/2009; D.G.R. 224/2011 FSR 2005	135.595.773	-	135.595.773	-	135.595.773	-
		Art. 1, comma 164, L. 311/2004; art. 1 comma 796, lettera b, L. 296/2006; D.G.R. 224/2007 Concorso Statale a ripiano disavanzi 2005 e precedenti (PdR) e Ripiano disavanzi 2002-2004	85.373.000	-	85.373.000	-	4.591.527	80.781.473
		Art. 2, comma 90, L. 191/2009; D.G.R. 219/2011 Perdite 2006 non coperte e Ripristino fiscalità 2007-2008	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 Fondo di Accompagnamento PdR 2008, Fondo di Accompagnamento PdR 2009 e Fondo terremoto DL 39/2009	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 Fiscalità residua 2009 copertura perdita 2008, Fiscalità residua 2008 copertura perdita 2007, Fiscalità residua 2010 copertura perdita 2009 e Fiscalità residua 2011 copertura perdita 2010	188.813.000	-	190.412.342	-	133.360.342	57.052.000
		D.G.R. 648/2009 Avanzo consiglio regionale 2008 - DGR 648/2009	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 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		

4. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	-	-	-	-
ABA770	Istituto Tesoriere	122.572.001	2.918.996.977	2.813.407.409	228.161.569
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	-	-	-	-

Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	<p>La principale variazione delle disponibilità liquide rispetto all'esercizio precedente è legata alla presenza dei Fondi FAS per €/160.340 trasferiti dalla Regione alla GSA e in fase di trasferimento alle ASL a titolo di copertura delle perdite.</p> <p>Le disponibilità liquide comprendono i seguenti fondi vincolati per €/000 1.033:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Erogazione ministeriale "fibrosocistica anno 2010" € 74.442; • Erogazione ministeriale "fibrosocistica anno 2011" € 74.363; • Erogazione somme vincolate FSN 2009 destinate alle ASL per il finanziamento dei rimborsi a favore dei cittadini affetti dal morbo di Hansen € 23.599,65; • Erogazione somme vincolate FSN 2009 destinate alle ASL per il finanziamento dei rimborsi a favore dei cittadini affetti dal morbo di Hansen € 39.817,26; • Erogazione somme per emersione extracomunitari irregolari 2009 per € 381.257; • Erogazione somme per emersione extracomunitari irregolari 2010 per € 402.615; • Erogazione somme per indennità di abbattimento veterinaria 2011 e 76.717,44; • Erogazione somme per medicina penitenziaria 2011 € 3.612.107.
------------------	---

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

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 (+/-)	
FONDO DI DOTAZIONE	- 15.359.792	-	-	-	5.619.333	-	20.979.124
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	90.549.542	-	-	-	17.701.952	-	108.251.494
Finanziamenti da Stato per investimenti	82.131.200	-	-	-	6.036.194	-	88.167.395
Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	82.131.200	-	-	-	6.036.194	-	88.167.395
Finanziamenti da Regione per investimenti	8.418.342	-	-	-	11.665.757	-	20.084.099
ALTRE RISERVE	2.402.011	-	-	-	967.118	-	3.369.129
Riserve diverse	2.402.011	-	-	-	967.118	-	3.369.129
CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	672.520.817	-	-	-	273.295.506	-	399.225.311
Altro	672.520.817	-	-	-	273.295.506	-	399.225.311
UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	60.561.791	-	-	-	4.303.705	-	56.258.086
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	15.424.322	15.424.322
TOTALE PATRIMONIO NETTO	810.674.370	-	-	-	264.549.474	15.424.322	561.549.218

Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Il **Fondo di dotazione** è pari a €/000 -20.979 e durante il corso dell'esercizio ha subito un decremento di €/000 5.620. Il dettaglio della variazione è esplicitato nella tabella a seguire.

DESCRIZIONE FONDI DI DOTAZIONE	Anno 2013	
	(valori in euro/000)	
Saldo iniziale Stato Patrimoniale 2013	-	15.360
Rettifica per ripristino crediti/debiti verso ASL non contabilizzati correttamente negli anni precedenti	-	3.780
Rettifica per riallineamento Credito v/Stato e Regione per Investimenti con Finanziamento per Investimenti come da Nota DG2 RA/156864/DG2 del 11/06/2014	-	1.840
Saldo finale Stato Patrimoniale 2013	-	20.979

Variazione del Fondo di Dotazione

I **Finanziamenti per investimenti** (PAA010) sono pari a €/000 115.443 e sono così composti:

- *Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88* (PAA040) per €/000 88.167 coerentemente con quanto riportato nella comunicazione del servizio competente per materia con la nota prot. numero RA/156864/DG2 del 11/06/2014, integrata dalla nota prot numero 162488/DG2 del 17/06/2014;
- *Finanziamenti da Regione per Investimenti* (PAA070) per €/000 20.084. Tale somma costituisce la quota del 5% a carico della Regione relativamente agli investimenti in conto capitale (ex art. 20) coerentemente con quanto riportato nella comunicazione del servizio competente per materia con la nota prot. numero RA/156864/DG2 del 11/06/2014, integrata dalla nota prot numero 162488/DG2 del 17/06/2014.

Le **Altre riserve** (PAA110) hanno una consistenza finale pari a €/000 3.369. La somma è dovuta ad avanzzi di amministrazione dell'Agenzia Sanitaria Regionale relativi agli anni 2010-2012.

I **Contributi per ripiano perdite** sono pari a €/000 399.225 e sono composti interamente dalla voce PAA200, *Contributi per ripiano perdite – Altro*. La Regione nel corso dell'esercizio 2013 ha trasferito €/000 242.207 a titolo di parziale copertura perdite per gli esercizi 2007-2009. Sono inoltre stati tra-

sferiti sul conto di tesoreria della Sanità €/mln 160, relativi ai FAS, in fase di trasferimento alle ASL a titolo di copertura delle perdite. Infine, la Regione ha aderito all'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013 per l'importo massimo disponibile pari a €/000 174.009, di tale importo, €/000 79.145 sono stati registrati nell'attivo a titolo di minore credito v/Regione per coperture e a credito v/Aziende a titolo di anticipazione, mentre nel passivo permangono nelle coperture perdite e nei debiti v/Aziende in attesa del completamento della procedura di certificazione del debito di cui alla DGR 224/2007, a seguito della quale si potrà procedere all'allocazione delle somme tra copertura delle perdite pregresse e chiusura dei crediti per FSR vantati dalle ASL. Sono inoltre presenti €/000 21.906 di coperture relative ad operazioni di cartolarizzazione per i quali la ASL di l'Aquila, in attesa di indicazioni regionali sulle annualità cui attribuire tali coperture, registra a debito nei confronti della Regione. A seguito di tali operazioni, nonché delle insussistenze di debito relative agli esercizi 2005 e precedenti pari a €/000 22.000 (Verbale del Tavolo di Monitoraggio del 22/04/2013) e della destinazione dell'utile 2012 della GSA a copertura delle perdite pregresse per l'importo di €/000 3.991, residuano contributi per ripiano perdite pari a €/000 399.225 (in coerenza con il DCA 34/2014). Il dettaglio nella tabella a seguire.

CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE - ALTRO	Anno 2012	Anno 2013
	(valori in euro/000)	(valori in euro/000)
Coperture per operazioni di cartolarizzazione (Anni 2005 e precedenti)	21.907	21.906
Crediti v/Regione per FS e coperture 2005 e anni precedenti	220.969	80.781
Concorso Statale a ripiano disavanzi 2005 e precedenti (PdR)	52.608	48.016
Ripiano disavanzi 2002-2004	32.765	32.765
FSR 2005	135.596	-
Crediti v/Regione per coperture perdite anni 2006 e successivi	429.645	57.052
Perdite 2006 non coperte	102.199	-
Ripristino fiscalità 2007-2008	23.093	-
Fondo di Accompagnamento PdR 2008	40.154	-
Fiscalità residua 2009 copertura perdita 2008	55.022	-
Fondo di Accompagnamento PdR 2009	33.068	-
Fondo terremoto DL 39/2009	40.000	-
Avanzo consiglio regionale 2008 - DGR 648/2009	719	-
Fiscalità residua 2008 copertura perdita 2007	47.923	-
Fiscalità residua 2010 copertura perdita 2009	44.258	18.216
Fiscalità residua 2011 copertura perdita 2010	43.210	38.836
Ulteriori coperture	-	239.485
Copertura FAS	-	160.340
Anticipazione DL 35 - FSR 2005	-	79.145
TOTALE	672.521	399.224

Composizione dei Contributi per Ripiano Perdite - Altro

Gli **utili (perdite) portati a nuovo** (PAA210) sono €/000 56.258. Rispetto all'utile di esercizio 2012 si rileva che a seguito delle verifiche positive sulla ricostruzione della situazione 2001-2011 e del risultato di esercizio consuntivo 2012 il Tavolo di Monitoraggio ha dato la possibilità alla regione di avvalersi, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2, comma 80, della legge 191/2009 - ultimo periodo, della facoltà di rideterminare le aliquote fiscali in diminuzione (Verbale delle riunioni del 17 e 22 aprile 2014). Inoltre, sempre nel medesimo verbale, viene riconosciuta la duplicazione di contabilizzazione dei conguagli di mobilità relativi all'esercizio 2010 presenti sia nei bilanci delle ASL 2010-2011 sia nel Conto Economico della GSA 2012 che ha registrato tali conguagli in applicazione del D.lgs.

118/2011. Con la finalità di sanare tale duplice contabilizzazione, si è proceduto ad incrementare, a livello patrimoniale (in applicazione dello IAS 8), l'utile portato a nuovo della GSA 2012 per un valore di €/000 33.886 con contestuale riduzione dei relativi Debiti/Crediti per mobilità extraregionale. In tal modo si sono liberate le risorse da destinare a copertura delle perdite 2010-2011 registrato dalle ASL in coerenza con quanto prescritto nel citato verbale.

L'utile (perdita) di esercizio (PAA220) è pari a €/000 15.424.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONE				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazione nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA030	Da Stato:					82.131.200,01	-	-	-	8.036.194,50	88.167.394,51	-	-
PAA040	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati a partire dal 1/1/2011 (dettaglio)					82.131.200,01	-	-	-	8.036.194,50	88.167.394,51	-	-
PAA070	Da Regione:					8.418.342,30	-	-	-	11.665.756,70	20.084.099,00	-	-
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011					-	-	-	-	-	-	-	-
	... assegnati a partire dal 1/1/2011 (dettaglio)					8.418.342,30	-	-	-	11.665.756,70	20.084.099,00	-	-

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 *dettagli sono riportati nelle pagine precedenti.*

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
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	-	-	5.828.160	-	5.828.160
PBA060	Altri fondi rischi:	-	-	5.828.160	-	5.828.160
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	26.876.557	9.183.005	104.643	11.733.117	24.431.088
PBA090	FSR vincolato da distribuire	22.525.842	9.154.490	104.643	10.552.604	21.232.371
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	4.350.715	28.515	-	1.180.513	3.198.717
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	-	-	-	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	26.876.557	9.183.005	5.932.803	11.733.117	30.259.248

Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Il Fondo rischi e oneri è pari a €/000 35.150 e risulta composto da:

- *Altri fondi rischi (PBA060)* per €/000 5.828 dovuto a rilevazione crediti v/Regione per FIRA anni di competenza 2005-2009 non ancora erogati in quanto è in corso un contenzioso;
- *FSR vincolato da distribuire (PBA090)* per €/000 21.323 dovuto ad accantonamenti vari (vedi dettaglio a seguire).
- *Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA (PBA110)* per €/000 3.199. 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.

MOVIMENTAZIONE FSR VINCOLATO DA DISTRIBUIRE	Anno 2013
	(valori in €/000)
FSR vincolato da distribuire al 01/01/2013	22.526
Accantonamenti 2013	9.154
Emersione extracomunitari L. 102/09 art. 1 ter, comma 17 e D.Lgs. 109/2012 art. 5, comma 16	1.427
Medicina Penitenziaria art. 2 comma 283 L. 244/07	3.710
Hanseniani L. 31/86	40
Fibrosi Cistica L. 362/98	105
Extracomunitari irregolari L. 40/98	218
Fondo esclusività L. 488/99	788
Borse studio MG L. 109/88	1.004
Veterinaria L. 218/88	77
Aids L. 135/90	716
Superamento degli ospedali psichiatrici giudiziari (O.P.G.) L. 9/2012, art. 3 ter, comma 7	1.070
Utilizzi 2013	10.553
Rettifica per quote fibrosi cistica 2007-2008 non riportate nell'apertura	105
TOTALE	21.232

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			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
	DEBITI V/STATO	35.784.251	193.799.324	228.563.107	1.020.468	-	-
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	34.617.389	191.786.453	226.403.842	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	1.166.862	2.012.871	2.159.265	1.020.468	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	133.505.013	189.111.779	302.645.776	19.971.016	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	19.724.249	-	7.527.627	12.196.623	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	113.780.763	189.111.779	295.118.149	7.774.394	-	-
PDA130	DEBITI V/COM UNI:	-	340.916	340.916	-	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	704.152.410	2.532.667.800	2.497.478.172	739.342.037	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	377.429.335	2.209.351.831	2.215.543.197	371.237.969	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	5.519.982	24.577.803	12.665.822	17.431.963	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	294.318.305	43.383.819	1.135.869	336.566.255	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	33.327	33.327	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	-	64.928	-	64.928	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrim onio netto	26.884.788	255.321.020	268.099.957	14.105.851	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	704.152.410	2.532.732.727	2.497.478.172	739.406.965	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	12.647.440	12.647.440	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	12.647.440	12.647.440	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	4.160.039	9.605.346	10.408.663	3.356.722	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.160.039	9.605.346	10.408.663	3.356.722	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.187	-	4.187	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	859.573	5.548.351	4.593.250	1.814.674	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	859.573	5.548.351	4.593.250	1.814.674	-	-

Consistenza e movimentazioni dei debiti

I **Debiti v/Stato** sono pari a €/000 1.020 e sono composti esclusivamente da *Altri debiti v/Stato* (PDA060) dovuti a somme incassate dallo Stato ma non ancora accertate dai servizi competenti.

I *debiti verso Stato per mobilità passiva extraregionale* subiscono un decremento pari ad €/000 34.617 in quanto, nel Verbale delle riunioni del 17 e 22 aprile 2014, il Tavolo di Monitoraggio ha riconosciuto la duplicazione di contabilizzazione dei conguagli di mobilità relativi all'esercizio 2010, presenti sia nei bilanci delle ASL 2010-2011 sia nel Conto Economico della GSA 2012, che ha registrato tali conguagli in applicazione del D.lgs. 118/2011. Con la finalità di sanare tale duplice contabilizzazione, si è proceduto ad incrementare, a livello patrimoniale (in applicazione dello IAS 8), l'utile portato a nuovo della GSA 2012 per un valore di €/000 33.886 con contestuale riduzione dei relativi Debiti/Crediti per mobilità extraregionale. In tal modo si sono liberate le risorse da destinare a copertura delle perdite 2010-2011 regi-strato dalle ASL in coerenza con quanto prescritto nel citato verbale.

I **Debiti v/Regione o P.A. per finanziamenti** sono pari a €/000 19.971 e sono così composti:

- *Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti* (PDA080) pari a €/000 12.197 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 7.774. La variazione è dovuta a restituzione al Bilancio quote premiali FSR 2007 e 2008 anticipate dalla Regione alle Aziende per €/000 109.883 e per €/000 3.492 relativi ad un duplice trasferimento di cassa da parte della regione per il medesimo importo.

I **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione** sono pari a €/000 739.342 e sono così composti:

- *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR (PDA160)* pari a €/000 371.238. L'importo contiene parte della quote indistinte FSR, somme vincolate ed obiettivi di piano ancora da erogare; tale debito, come già detto, sarà parzialmente decrementato a seguito del completamento della procedura di certificazione del debito di cui alla DGR 224/2007, in base a cui si potrà procedere all'allocazione delle somme di €/000 174.009 relativi all'anticipazione di liquidità di cui al DL 35/2013 tra copertura delle perdite pregresse e chiusura dei crediti per FSR vantati dalle ASL;
- *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA (PDA 170)* pari a €/000 17.432;
- *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità in compensazione (PDA190)* pari a €/000 336.566;
- *Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione (PDA220)* pari a €/000 65;
- *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto (PDA230)* pari a €/000 14.106 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 3.357 liquidati per la maggior parte nei primi mesi del 2014.

Altri debiti diversi (PDA380) pari a €/000 1.815 dovuti ad impegni, non ancora pagati, da trasferire a terzi, non fornitori (es: Mario Negri Sud, Croce Rossa, ecc).

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2009 e precedenti	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO	-	-	-	1.020.468	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	-	-	1.020.468	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	340.286	-	-	14.835.323	4.795.407
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	12.196.623	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	340.286	-	-	2.638.701	4.795.407
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	14.105.815	-	-	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	14.105.815	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	14.105.815	-	-	-	-
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	-	-	-	3.356.722	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	-	-	-	3.356.722	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	-	-	-	859.573	955.101
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	-	859.573	955.101

Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO	1.020.468	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	1.020.468	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	19.971.016	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	12.196.623	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	7.774.394	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	739.342.037	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	371.237.969	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	17.431.963	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	336.566.255	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	64.928	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	14.105.851	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	739.406.965	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	3.356.722	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.356.722	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.814.674	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	1.814.674	-	-

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	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		43.887.197,40		
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>				

Dettagli contributi in conto esercizio

Contributi in c/esercizio da Regione per FSR, pari a €/000 53.042 sono composti da:

- *Quota F.S. regionale - indistinto* per €/000 43.887 sono relativi, per €/000 26.648 alla 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; per €/000 15.632 alla quota di cui all'art. 1, comma 324, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (Rep. Atti n. 15/CSR del 20 febbraio 2014); per €/000 1.606 somme trattenute in GSA per mobilità internazionale, di cui alla tabella C dell'Intesa Stato regione rep. Att. 29/CSR del 20/02/2014, che è stata contabilizzata dalla GSA in quanto non è stato possibile effettuare la ripartizione di tali costi per ASL.;
- *Quota F.S. regionale – vincolato* per €/000 9.154 rilevati come 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 €/000 766 sono composti da:

- *Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati* per €/000 422 dettagliati nella tabella che segue;
- *Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati* per €/000 338 relativi a somme assegnate dall'AGENAS, Ministero della Salute, eccetera;
- *Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro* per €/000 7.

9. Proventi e ricavi diversi

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

Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

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

Gli acquisti di beni non sanitari sono valorizzati per €/000 879 e riguardano la fornitura di ricettari medici effettuata dall'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato.

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 ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA1060	Acquisti prestazioni termali in convenzione								
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %		
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI 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

Nel corso del 2013, i conguagli di mobilità extraregionale sono stati completamente contabilizzati dalle ASL.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	4.974.198	4.881.350	92.848	1,90
BA1130	- da privato	4.974.198	4.881.350	92.848	1,90
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	16.941.988	17.605.056	- 663.068	- 3,77
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	31.500	-	31.500	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	13.896.000	14.246.000	- 350.000	- 2,46
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	3.014.488	3.359.056	- 344.568	- 10,26
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.736.621	2.380.724	1.355.897	56,95
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.130.203	2.380.724	- 250.521	- 10,52
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	1.606.418	-	1.606.418	
	TOTALE	25.652.807	24.867.130	785.677	3,16

Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Gli acquisti di servizi sanitari riguardano:

- *Acquisti di prestazioni di trasporto sanitario da privato* per €/000 4.974 relativi al servizio di eli-soccorso 118 effettuato dalle ditte Inaer aviation Italia Spa e CNSAS;
- *Contributi ad associazioni di volontariato* per €/000 32 riferiti alla quota di cofinanziamento regionale alla fondazione Zancan Onlus;
- *Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione* per €/000 13.896 di cui €/000 1.400 per finanziamento 2013 all'ASR ed €/000 12.496 per finanziamento 2013 all'ARTA;
- *Altri rimborsi, assegni e contributi* per €/000 3.014 che riguardano, tra l'altro, per €/000 2.100 contributo alle Federazioni e Associazioni donatori di sangue, per €/000 250 contributo al Con-

sorzio Mario Negri Sud per lo svolgimento di attività di ricerca nel campo delle malattie genetiche e dei tumori, per €/000 152 contributo al Consorzio Mario Negri Sud ed all'AVCP per attuazione di progetti di farmacovigilanza, €/000 120 quale finanziamento per i consultori familiari anno 2013.

- *Altri servizi sanitari da privato*, per €/000 2.130 relativi all'attività di plasma derivazione effettuata da Kedrion spa;
- *Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva* per €/000 1.606, di cui alla tabella C dell'Intesa Stato regione rep. Att. 29/CSR del 20/02/2014, che è stata contabilizzata dalla GSA in quanto non è stato possibile effettuare la ripartizione di tali costi per ASL.

Altre informazioni relative ad acquisti di servizi sanitari

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	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	1.620.146	942.628	677.518	71,88
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.326.265	555.457	770.808	138,77
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	102.070	179.994	- 77.924	- 43,29
	<i>Da A.R.A.N. per lo svolgimento di attività di rappresentanza delle P.A.</i>	46.609	47.120	- 512	- 1,09
	<i>Da Regione Toscana per funzione ex Careggi per servizi di controllo costi e valutazione esterna di qualità dei laboratori di analisi cliniche</i>	54.832	131.734	- 76.903	- 58,38
	<i>altro</i>	630	1.140	- 510	- 44,74
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	89.741	27.183	62.558	230,14
	<i>Da ENPA per gestione del numero verde connesso al randagismo e da ASL per rimborso allevatori di animali affetti</i>	43.211	-	43.211	
	<i>Miglioramento del Sistema Informativo Veterinario della Regione Abruzzo SIVRA</i>	41.102	-	41.102	
	<i>altro</i>	5.427	27.183	- 21.756	- 80,04
	FORMAZIONE	173.786	485.720	- 311.934	- 64,22
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	131.317	404.890	- 273.573	- 67,57
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	42.469	80.830	- 38.361	- 47,46
	TOTALE	1.793.932	1.428.348	365.584	25,59

Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Gli acquisti di servizi non sanitari riguardano:

- *Servizi di assistenza informatica* per €/000 1.326 relativi, tra l'altro, per €/000 500 all'assegnazione all'ARIT per l'acquisto di sistemi informatici, per €/000 327 all'assegnazione all'ARIT per assistenza e manutenzione del progetto di Rete di Medicina Generale, €/000 150 all'assistenza sul SIVRA;
- *Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici* per €/000 102;
- *Altri servizi non sanitari da privato* per €/000 90;
- *Formazione (esternalizzata e non) da pubblico* per €/000 131;
- *Formazione (esternalizzata e non) da privato* per €/000 42.

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	197.230	234.053	- 36.823	- 15,73
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	197.230	234.053	- 36.823	- 15,73

Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Le manutenzioni e riparazioni si riferiscono ai costi per manutenzione ed assistenza ordinaria del Sistema dell'emergenza-urgenza del 118.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2013	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.326.265		1.326.265	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	102.070		102.070	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	89.741		89.741	-
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	131.317		131.317	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	42.469		42.469	-
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	197.230		197.230	-
	TOTALE	1.889.092		1.889.092	

12. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE
BA2550	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
16.026	20.000	- 3.974	- 19,87
16.026	20.000	- 3.974	- 19,87

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 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	9.173.127	7.486.685	1.686.442	22,53
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.154.490	7.486.685	1.667.805	22,28
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	18.637	-	18.637	
	Altri accantonamenti:	9.878	1.445.966	- 1.436.088	- 99,32
BA2890	Altri accantonamenti	9.878	1.445.966	- 1.436.088	- 99,32
	TOTALE	9.183.005	8.932.651	250.354	2,80

Dettaglio accantonamenti

Gli *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S.R. vincolato* sono pari a €/000 9.154 e rappresentano le quote inutilizzate dei contributi vincolati da FSR 2013;

Gli *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*, pari ad €/000 19, riguardano somme erogate dal Ministero della Salute per finanziamento progetti di ricerca sanitaria (trasferimenti quota 5 per mille IRPEF 2011) non assegnati dai servizi competenti;

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 ed oneri finanziari

OF01 - Proventi ed oneri finanziari

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

Nel corso del 2013, la GSA ha rilevato *Interessi attivi su c/c postali* (CA0030) per €/000 153 relativi agli interessi attivi di competenza dell'esercizio 2013

15. Proventi e oneri straordinari

Proventi straordinari

La GSA ha rilevato proventi straordinari per €/000 241 relativi a :

- *Altre sopravvenienze attive verso terzi* (EA0140) per €/000 238 riferite, tra l'altro, per €/000 98 ad una quota del finanziamento sanità penitenziaria anno 2012, per €/000 86 ad una quota del finanziamento sanità penitenziaria anno 2011, per €/000 50 ad una quota dell'indennità di abbattimento 2011;
- *Altre insussistenze attive verso terzi* (EA0170) per €/000 3.

Oneri straordinari

La GSA ha rilevato oneri straordinari (*altre sopravvenienze passive v/terzi* (EA0450)) per €/000 604 che riguardano, tra l'altro, per €/000 386 provvidenze a favore dei nefropatici 2012, per €/000 97 finanziamento della sanità penitenziaria Anno 2012, per €/000 60 somme per emersione extracomunitari irregolari anno 2009.