



Gestione Sanitaria Accentrata

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ANNO 2014  
(ART. 26 E 31 D. LGS 118/2011)**



Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO A:** SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

**ALLEGATO B:** SCHEMA DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

**ALLEGATO C:** RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

**ALLEGATO D:** NOTA INTEGRATIVA PREVISTA DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

**ALLEGATI D1 E D2:** MODELLO MINISTERIALE DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO" PER GLI ANNI 2014 E 2013

**ALLEGATI D3 E D4:** MODELLO MINISTERIALE DI STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA DI CUI AL DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 15 GIUGNO 2012 PUBBLICATO SUL SUPPLEMENTO ORDINARIO DELLA GAZZETTA UFFICIALE 15 LUGLIO 2012 RECANTE "NUOVI MODELLI DI RILEVAZIONE ECONOMICA «CONTO ECONOMICO» (CE) E «STATO PATRIMONIALE» (SP) DELLE AZIENDE DEL SERVIZIO SANITARIO" PER GLI ANNI 2014 E 2013

**ALLEGATO E:** RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RESPONSABILE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTA DALL' ART. 26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

**ALLEGATI E1 E E2:** MODELLO MINISTERIALE LA "LIVELLI DI ASSISTENZA" PER GLI ANNI 2014 E 2013

**ALLEGATO E3 :** RELAZIONE EX ART. 41 LEGGE N. 89 DEL 23.6.2014 DI CONVERSIONE DEL DL N. 66 DEL 24.4.2014 (INDICE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI)

**ALLEGATO F:** PROSPETTO DI RICONCILIAZIONE CON LA CONTABILITA' FINANZIARIA



Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO A:**

SCHEMA DI STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO  
DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA		Importi: Euro					
ATTIVO							
SCHEMA DI BILANCIO		CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013	VARIAZIONE			
				Importo	%		
A)	IMMOBILIZZAZIONI						
I	Immobilizzazioni immateriali						
	1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-		
	2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-		
	3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-		
	4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-		
	5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-		
II	Immobilizzazioni materiali	68.515	103.687	-35.172	-33,9%		
	1) Terreni	-	-	-	-		
	a) Terreni disponibili	-	-	-	-		
	b) Terreni indisponibili	-	-	-	-		
	2) Fabbricati	-	-	-	-		
	a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	-	-	-	-		
	b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	-	-	-	-		
	3) Impianti e macchinari	-	-	-	-		
	4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	-	-	-	-		
	5) Mobili e arredi	-	-	-	-		
	6) Automezzi	-	-	-	-		
	7) Oggetti d'arte	-	-	-	-		
	8) Altre immobilizzazioni materiali	68.515	103.687	-35.172	-33,9%		
	9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	-	-		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III	Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	-	-	-	-		
	1) Crediti finanziari	-	-	-	-		
	a) Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-		
	b) Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-		
	c) Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-		
	d) Crediti finanziari v/altri	-	-	-	-		
	2) Titoli	-	-	-	-		
	a) Partecipazioni	-	-	-	-		
	b) Altri titoli	-	-	-	-		
	<b>Totale A)</b>	<b>68.515</b>	<b>103.687</b>	<b>-35.172</b>	<b>-33,9%</b>		
B)	ATTIVO CIRCOLANTE						
I	Rimanenze						
	1) Rimanenze beni sanitari	-	-	-	-		
	2) Rimanenze beni non sanitari	-	-	-	-		
	3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-		
	4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II	Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	812.218.693	-	812.218.693	781.625.397	30.593.296	3,9%
	1) Crediti v/Stato	519.474.166	-	519.474.166	436.937.430	82.536.736	18,9%
	a) Crediti v/Stato - parte corrente	462.644.665	-	462.644.665	432.152.088	30.492.577	7,1%
	1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	461.132.654	-	461.132.654	431.794.320	29.338.334	6,8%
	2) Crediti v/Stato - altro	1.512.011	-	1.512.011	357.768	1.154.243	322,6%
	b) Crediti v/Stato - investimenti	56.713.060	-	56.713.060	3.545.846	53.167.214	1499,4%
	c) Crediti v/Stato - per ricerca	116.440	-	116.440	1.239.495	-1.123.055	-90,6%
	1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	907	-	907	-	907	-
	2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	115.534	-	115.534	1.239.495	-1.123.962	-90,7%
	3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-
	4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-	-	-
	d) Crediti v/prefetture	-	-	-	-	-	-
	2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	291.951.693	-	291.951.693	255.263.263	36.688.430	14,4%
	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	287.652.751	-	287.652.751	254.478.297	33.174.454	13,0%
	1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	287.652.751	-	287.652.751	254.478.297	33.174.454	13,0%
	a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	283.793.668	-	283.793.668	231.033.637	52.760.031	22,8%

STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA					Importi: Euro			
ATTIVO								
SCHEMA DI BILANCIO					CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013	VARIAZIONE	
							Importo	%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	2.000.000	-	2.000.000	1.000.000	1.000.000	100,0%		
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	1.859.083	-	1.859.083	22.444.660	-20.585.577	-91,7%		
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-		
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	4.298.942	-	4.298.942	784.966	3.513.976	447,7%		
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	2.798.942	-	2.798.942	784.966	2.013.976	256,6%		
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-		
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	1.500.000	-	1.500.000	-	1.500.000	-		
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-		
3) Crediti v/Comuni	-	-	-	-	-	-		
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	15	-	15	87.747.433	-87.747.418	-100,0%		
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	15	-	15	87.747.433	-87.747.418	-100,0%		
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-	-		
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-		
6) Crediti v/Erario	-	-	-	-	-	-		
7) Crediti v/altri	792.819	-	792.819	1.677.271	-884.452	-52,7%		
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni								
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni								
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni								
IV Disponibilità liquide			31.860.368	57.409.964	-25.549.596	-44,5%		
1) Cassa			-	-	-	-		
2) Istituto Tesoriere			-	-	-	-		
3) Tesoreria Unica			31.860.368	57.409.964	-25.549.596	-44,5%		
4) Conto corrente postale			-	-	-	-		
<b>Totale B)</b>			<b>844.079.061</b>	<b>839.035.361</b>	<b>5.043.700</b>	<b>0,6%</b>		
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI								
I Ratei attivi			-	-	-	-		
II Riscconti attivi			-	-	-	-		
<b>Totale C)</b>			-	-	-	-		
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>844.147.576</b>	<b>839.139.047</b>	<b>5.008.529</b>	<b>0,6%</b>		
D) CONTI D'ORDINE								
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-		
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-		
3) Beni in comodato			-	-	-	-		
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-		
<b>Totale D)</b>			-	-	-	-		

STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro			
	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013	VARIAZIONE			
			Importo	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>						
I Fondo di dotazione	-	-	-	-		
II Finanziamenti per investimenti	68.515	103.687	-35.172	-33,9%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	68.515	103.687	-35.172	-33,9%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	-	-	-	-		
IV Altre riserve	-	-	-	-		
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	4.754.117	4.389.000	365.117	8,3%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	9.462.109	4.754.117	4.707.992	99,0%		
<b>Totale A)</b>	<b>14.284.740</b>	<b>9.246.803</b>	<b>5.037.937</b>	<b>54,5%</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	22.318.306	5.474.965	16.843.341	307,6%		
3) Fondi da distribuire	35.279.360	7.538.594	27.740.766	368,0%		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	17.593.471	13.737.377	3.856.094	28,1%		
5) Altri fondi oneri	6.361.368	2.753.366	3.608.002	131,0%		
<b>Totale B)</b>	<b>81.552.505</b>	<b>29.504.301</b>	<b>52.048.203</b>	<b>176,4%</b>		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>						
1) Premi operosità	-	-	-	-		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>						
	<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
1) Mutui passivi	-	-	-	-		
2) Debiti v/Stato	618.416.760	-	618.416.760	582.172.373	36.244.387	6,2%
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	102.877	-	102.877	30.460	72.417	237,7%
4) Debiti v/Comuni	84.200	-	84.200	184.510	-100.310	-54,4%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	123.821.090	-	123.821.090	210.055.553	-86.234.463	-41,1%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	79.271.482	-	79.271.482	191.772.217	-112.500.735	-58,7%
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	1.000.000	-	1.000.000	2.000.000	-1.000.000	-50,0%
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	452.498	-	452.498	1.282.377	-829.879	-64,7%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	43.097.110	-	43.097.110	15.000.959	28.096.151	187,3%
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-	-	-	-	-	-
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	2.132.256	-	2.132.256	2.552.741	-420.485	-16,5%
7) Debiti v/fornitori	1.152	-	1.152	120.472	-119.320	-99,0%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-	-	-
9) Debiti tributari	20	-	20	1.169	-1.149	-98,3%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	-	-	-	4	-4	-100,0%
12) Debiti v/altri	3.751.977	-	3.751.977	5.270.661	-1.518.684	-28,8%
<b>Totale D)</b>	<b>748.310.331</b>	<b>-</b>	<b>748.310.331</b>	<b>800.387.943</b>	<b>-52.077.611</b>	<b>-6,5%</b>

STATO PATRIMONIALE DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			Importi: Euro	
	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013	VARIAZIONE	
			Importo	%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Risconti passivi	-	-	-	-
<b>Totale E)</b>	-	-	-	-
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>844.147.576</b>	<b>839.139.047</b>	<b>5.008.529</b>	<b>0,6%</b>
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
<b>Totale F)</b>	-	-	-	-



Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO B:**

**SCHEMA DI CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO DALL' ART.  
26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011**



CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013	VARIAZIONE	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>48.618.643</b>	<b>54.202.435</b>	<b>-5.583.792</b>	<b>-10,3%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	46.741.181	51.495.315	-4.754.134	-9,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	1.316.975	1.425.405	-108.430	-7,6%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	1.316.975	1.425.405	-108.430	-7,6%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	544.097	1.264.880	-720.783	-57,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	907	633	274	43,3%
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	543.191	1.222.747	-679.557	-55,6%
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	41.500	-41.500	-100,0%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	16.389	16.834	-445	-2,6%
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.297.959</b>	<b>1.020.721</b>	<b>277.238</b>	<b>27,2%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>302.206</b>	<b>546.701</b>	<b>-244.495</b>	<b>-44,7%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	123.000	-123.000	-100,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	302.206	423.701	-121.495	-28,7%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>10.114.663</b>	<b>8.873.466</b>	<b>1.241.197</b>	<b>14,0%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	-	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>35.172</b>	<b>35.172</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>5.522</b>	-	<b>5.522</b>	-
<b>Totale A)</b>	<b>60.374.164</b>	<b>64.678.494</b>	<b>-4.304.330</b>	<b>-6,7%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>704.948</b>	<b>921.662</b>	<b>-216.714</b>	<b>-23,5%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	704.948	921.662	-216.714	-23,5%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>24.100.246</b>	<b>41.250.183</b>	<b>-17.149.937</b>	<b>-41,6%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	6.237.807	62.000	6.175.807	9961,0%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013	VARIAZIONE	
			Importo	%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (Intramoenia)	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	17.862.439	19.570.996	-1.708.557	-8,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	1.085.017	-1.085.017	-100,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	20.532.170	-20.532.170	-100,0%
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>3.680.330</b>	<b>2.837.977</b>	<b>842.353</b>	<b>29,7%</b>
a) Servizi non sanitari	2.682.414	1.693.049	989.365	58,4%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	256.885	175.668	81.217	46,2%
c) Formazione	741.031	969.259	-228.229	-23,5%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	-	-	-	-
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	-	<b>9.075</b>	<b>-9.075</b>	<b>-100,0%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	-	-	-	-
a) Personale dirigente medico	-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	-	-	-	-
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>8.682</b>	<b>5.495</b>	<b>3.187</b>	<b>58,0%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>35.172</b>	<b>35.172</b>	-	<b>0,0%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	35.172	35.172	-	0,0%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-	-	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>22.360.116</b>	<b>15.207.789</b>	<b>7.152.327</b>	<b>47,0%</b>
a) Accantonamenti per rischi	13.500.000	5.200.000	8.300.000	159,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.001.353	9.874.789	-4.873.436	-49,4%
d) Altri accantonamenti	3.858.763	133.000	3.725.763	2801,3%
<b>Totale B)</b>	<b>50.889.494</b>	<b>60.267.352</b>	<b>-9.377.858</b>	<b>-15,6%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>9.484.670</b>	<b>4.411.142</b>	<b>5.073.528</b>	<b>115,0%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	20.355	43.907	-23.552	-53,6%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2013	VARIAZIONE	
			Importo	%
<b>Totale C)</b>	<b>20.355</b>	<b>43.907</b>	<b>-23.552</b>	<b>-53,6%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	<b>630.613</b>	<b>622.761</b>	<b>7.852</b>	<b>1,3%</b>
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	630.613	622.761	7.852	1,3%
2) Oneri straordinari	<b>661.823</b>	<b>316.487</b>	<b>345.336</b>	<b>109,1%</b>
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	661.823	316.487	345.336	109,1%
<b>Totale E)</b>	<b>-31.210</b>	<b>306.274</b>	<b>-337.484</b>	<b>-110,2%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>9.473.815</b>	<b>4.761.324</b>	<b>4.712.492</b>	<b>99,0%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	<b>11.707</b>	<b>7.207</b>	<b>4.500</b>	<b>62,4%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	11.707	7.207	4.500	62,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>11.707</b>	<b>7.207</b>	<b>4.500</b>	<b>62,4%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>9.462.109</b>	<b>4.754.117</b>	<b>4.707.992</b>	<b>99,0%</b>



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO C:**

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA PREVISTO

DALL'ART.26, COMMA 1 DEL D. LGS. 118/2011

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		CONSUNTIVO 2014 (in euro)	CONSUNTIVO 2013 (in euro)
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	9.462.109	4.754.000
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	0	0
(+)	ammortamenti fabbricati	0	0
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	35.172	35.000
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
<b>Ammortamenti</b>		<b>35.172</b>	<b>35.000</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	0	0
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
<b>Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni	0	0
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	22.360.116	15.208.000
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-29.688.087	-5.564.000
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>		<b>52.048.203</b>	<b>20.772.000</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>		<b>61.545.484</b>	<b>25.561.000</b>
		0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	72.417	31.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-100.310	5.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-86.234.463	-65.560.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-119.320	-68.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-1.149	1.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-4	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	34.305.218	-282.791.000
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-52.077.611</b>	<b>-348.381.000</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-29.369.522	-64.552.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-52.760.031	351.132.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0	0
		0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	19.585.577	83.247.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	87.747.418	12.250.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		CONSUNTIVO 2014 (in euro)	CONSUNTIVO 2013 (in euro)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	884.452	-1.077.000
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>26.087.894</b>	<b>381.000.000</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>		<b>35.555.766</b>	<b>58.163.000</b>
		0	0
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	0	0
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	0	0
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
		0	0
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-53.167.214	2.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-3.513.976	-785.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE SANITARIA ACCENTRATA ART. 26, COMMA 3 DI CUI ALL'ALLEGATO 2/2 DEL D.LGS. 118/2011		CONSUNTIVO 2014 (in euro)	CONSUNTIVO 2013 (in euro)
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+)	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	0	0
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-4.424.172	-274.000
(+)/(-)	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>-4.424.172</b>	<b>-258.000</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>-61.105.362</b>	<b>-1.057.000</b>
		0	0
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-25.549.596</b>	<b>57.106.000</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>25.549.596</b>	<b>-57.106.000</b>
		0	0
<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>57.409.964</b>	<b>304.000</b>