



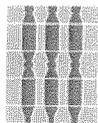
Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

**ALLEGATO D:**

NOTA INTEGRATIVA PREVISTA

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



Regione Umbria

Gestione Sanitaria Accentrata

# Nota integrativa

---

## 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio della **Gestione Sanitaria Accentrata (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. n. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le tabelle della presente 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.

Nella predisposizione del Bilancio, il Responsabile della GSA ha tenuto conto delle risultanze della contabilità economico-patrimoniale relativa al periodo 1 gennaio 2016 - 31 dicembre 2016 rilevata attraverso la redazione del Libro Giornale obbligatorio ai sensi degli artt. 22 e 24 del D. Lgs. n. 118/2011.

La contabilità economico-patrimoniale è stata soggetta a riconciliazione con i dati di Rendiconto pre-consuntivo (risultanze del Rendiconto alla data del 14 aprile 2017), nelle more dell'adozione da parte della Giunta Regionale del Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2016; eventuali modifiche rispetto ai dati oggetto del presente bilancio che dovessero intervenire con l'approvazione del Rendiconto Generale saranno recepite con successivo provvedimento; inoltre si è tenuto conto delle risultanze della contabilità finanziaria (accertamenti, impegni, reversali, mandati, residui attivi e residui passivi), nonché del saldo del mastro contabile relativo alla Tesoreria GSA opportunamente riconciliato.

Il Responsabile della GSA ha anche tenuto conto del Decreto del Ministero della Salute 17/09/2012 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 238 dell'11/10/2012 recante "Certificabilità dei bilanci degli enti del SSN" che ha approvato la casistica applicativa relativa all'implementazione e alla tenuta della contabilità di tipo economico-patrimoniale della GSA, nonché all'applicazione dei principi di valutazione specifici di cui all'articolo 29 del D. Lgs n. 118/2011.

Con riferimento allo Stato Patrimoniale, nelle more dell'approvazione della casistica relativa alle "Linee guida per la redazione dello Stato Patrimoniale di apertura", si è provveduto a definire lo Stato Patrimoniale di apertura al 1.1.2012, sulla base delle risultanze del rendiconto finanziario 2011, rielaborate tenendo conto delle specificità della GSA; ci si riserva, tuttavia, un eventuale adeguamento qualora la casistica applicativa dovesse prevedere principi e regole tali da modificare le corrispondenti risultanze.

Il presente documento costituisce la nota integrativa del bilancio di esercizio 2016. Contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, adattate alla peculiarità della GSA. 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.

### 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:**

<b>GEN02 – NO</b>	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:**

<b>GEN03 – NO</b>	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento. Eventuali differenze significative sono adeguatamente illustrate.
-----------------------	---

**Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori**

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

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

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica della GSA. 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.

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 compensazione 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.

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Sono riferite a poste iscritte nel 2012, antecedentemente al chiarimento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni.</p> <p>Si precisa che dal 2013, a seguito dell'orientamento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni, non si è proceduto ad inserire tra le Immobilizzazioni materiali i beni inventariati dalla Regione con riferimento al perimetro GSA, in attesa che, con l'approvazione della casistica ministeriale relativa allo stato patrimoniale di apertura della GSA, si chiarisca se la stessa possa essere o meno titolare di diritti di proprietà.</p>
Crediti	<p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo; non si è proceduto alla costituzione del fondo svalutazione valutata la non sussistenza di rischi di inesigibilità essendo crediti vantati prevalentemente nei confronti di Pubbliche Amministrazioni.</p>

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Patrimonio netto	I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. n. 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. n. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. n. 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 fatto salvo le entrate da pay-back (payback 5% - art. 1, comma 796 lettera g Legge Finanziaria 2007, payback 1,83% - art. 11, comma, 6 D.L. 78/2010 e pay-back di ripiano dello sfondamento di tetti di prodotto di fascia A e H, negoziati dalle case farmaceutiche con l'AIFA.) per le quali si è ritenuto di rilevare i ricavi secondo il principio di cassa.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

## **Dati relativi al personale**

*Omissis. La GSA non ha personale specificamente dedicato.*

La G.S.A. rappresenta una funzione nell'ambito del Servizio "Programmazione economico-finanziaria, degli investimenti e controllo di gestione" della "Direzione regionale Salute, Welfare. Organizzazione e Risorse Umane", le cui competenze, fissate dal D. Lgs. n. 118/2011, sono poste in essere dal Responsabile della GSA, identificato nel Dirigente del Servizio suddetto, coadiuvato dalle risorse delle seguenti posizioni organizzative:

Posizione Organizzativa Professional "*Attuazione della GSA e del Bilancio consolidato del SSR*"

Sezione "*Pianificazione economico-finanziaria e controllo di gestione*"

## **4. Immobilizzazioni materiali e immateriali**

*Tab. da 1 a 4 : Omissis. La GSA non ha esposto immobilizzazioni immateriali.*

A seguito dell'orientamento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni, non si è proceduto ad inserire tra le Immobilizzazioni immateriali i beni inventariati dalla Regione con riferimento al perimetro GSA, in aderenza a quanto chiarito dai Ministeri competenti.

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento					Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	
AAA290	Terreni disponibili di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA380	Impianti e macchinari di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA440	Mobili e arredi di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA470	Automezzi di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA500	Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggette a sterilizzazione	175.858	-	-	142.515	33.343	-	-	-	-	-	-	-
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	175.858	-	-	142.515	33.343	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	175.858	-	-	142.515	33.343	-	-	-	-	-	-	33.343
	di cui soggette a sterilizzazione	175.858	-	-	142.515	33.343	-	-	-	-	-	-	33.343

Le "Altre immobilizzazione materiali" riportate nella Tabella 5 sono relative a Supporti informatici che risultano iscritti nel Libro Inventari della Regione con riferimento al perimetro della GSA al 31.12.2012. Tra questi, beni per un valore lordo pari ad Euro 8.981, sono relativi ad acquisti effettuati con impegni di bilancio finanziario avvenuti nell'anno 2011, gli altri beni per un valore lordo pari ad Euro 166.877 si riferiscono ad acquisti effettuati con impegni a valere sul bilancio finanziario 2012.

Tutti i suddetti beni si intendono acquistati con contributi in conto esercizio pertanto, nel 2011 e nel 2012 sono stati ammortizzati al 20% secondo l'aliquota prevista dal Decreto Legislativo 118/2011 (per Euro 37.000) ed il valore residuo (pari ad Euro 138.858) è stato accantonato a riserva "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" da utilizzare negli anni futuri per sterilizzare le corrispondenti quote di ammortamento.

Dal 2013, a seguito dell'orientamento ministeriale secondo il quale la GSA non possa avere nel proprio bilancio immobilizzazioni, essendo un autonomo centro di responsabilità dal punto di vista finanziario ma non dal punto di vista della titolarità dei diritti sui beni, non si è proceduto ad inserire tra le immobilizzazioni materiali i beni inventariati nell'anno dalla Regione con riferimento al perimetro GSA, in aderenza a quanto chiarito dai Ministeri competenti.

Per i beni iscritti antecedentemente al 2013 si è proceduto al calcolo della quota di ammortamento di pertinenza dell'anno e alla conseguente sterilizzazione attraverso l'utilizzo della corrispondente riserva.

A tale proposito si osserva al 31.12.2016 tali beni risultano completamente ammortizzati.

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altri beni			-
Informatica, audiovisivi e macchine da ufficio	175.858	175.858	-
Costi di manutenzione straordinaria altri beni			-
Altri beni di valore inferiore a € 516,46		-	-
Informatica, audiovisivi e macch. da ufficio di valore infer. a € 516,46		-	-
TOTALE	175.858	175.858	-

Tab. 7 – Omissis. La GSA non ha esposto immobilizzazioni in corso.

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali. Omissis

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 NO	-	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------	---	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dalla GSA
Altri beni	20%	20%

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno. Omissis

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale. Omissis

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 NO	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------	---	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 NO	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------	---	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 NO	-	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi.
-------------	---	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 NO	-	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------	---	--

## Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
<b>IMM14 – Altro.</b> 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. Immobilizzazioni finanziarie

Omissis. La GSA non ha esposto immobilizzazioni finanziarie.

## 6. Rimanenze

Omissis. La GSA non ha esposto rimanenze.

## 7. Crediti

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	578.813.880	3.568.650.893	3.649.955.114	497.509.659	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accanti:	576.315.194	3.561.231.851	3.641.628.368	495.918.677	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	485.384.321	1.240.493.505	1.329.432.097	396.445.728	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	51.630.221	396.934.012	398.223.657	50.340.576	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	25.450.757	194.058.879	184.227.159	35.282.478	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	13.849.895			13.849.895	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard		1.729.745.454	1.729.745.454		
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:	2.498.686	7.419.042	8.326.746	1.590.982	
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	2.498.686	7.419.042	8.326.746	1.590.982	
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	55.580.521	1.158.760	2.259.612	54.479.669	
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	6.158	609.243	23.777	591.625	
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	1.049	3.874	4.923		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	5.109	605.369	18.854	591.625	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>					
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	634.400.559	3.570.418.896	3.652.238.503	552.580.952	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	275.119.538	466.000.214	478.154.029	262.965.724	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	257.822.153	447.408.121	442.817.345	262.412.929	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	239.555.342	313.714.121	320.095.871	233.173.592	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	18.266.811	133.694.000	122.721.474	29.239.337	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR					
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	3.000.000	3.700.000	6.700.000		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	14.297.385	14.892.093	28.636.684	552.795	
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>					
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	5.798.942	9.161.516	14.960.458		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.798.942	6.161.516	8.960.458		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	3.000.000	3.000.000	6.000.000		
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	3.000.000	3.000.000	6.000.000		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	280.918.480	475.161.730	493.114.487	262.965.724	-

I Crediti vs Stato ammontano complessivamente ad Euro **552.580.952** e vengono rappresentati al lordo delle anticipazioni.

I Crediti vs Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000 ammontano ad Euro 396.445.728 e sono così composti:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
00356_E	21000603	CAP. DI ENTRATA 358: FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - ART. 7 DEL D.LGS. 56/2000 ANNO 2010	81.123.976	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00358_E	21300482	CAP. DI ENTRATA 358: FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - ART. 7 DEL D.LGS. 56/2000 ANNO 2013	17.709.992	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00358_E	21400400	CAP. DI ENTRATA 358: FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - ART. 7 DEL D.LGS. 56/2000 ANNO 2014	84.874.820	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00358_E	21500032	CAP. DI ENTRATA 358: FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - ART. 7 DEL D.LGS. 56/2000 ANNO 2015	128.456.477	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00358_E	21600107	CAP. DI ENTRATA 358: FONDO PEREQUATIVO NAZIONALE - ART. 7 DEL D.LGS. 56/2000 ANNO 2016	84.280.464	MINISTERO DELL'ECONOMIA
<b>TOTALE</b>			<b>396.445.728</b>	

I Crediti vs Stato per spesa corrente FSN ammontano ad Euro 50.340.576 e sono così composti:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
02007_E	21200107	CAP. DI ENTRATA 2007: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - OBIETTIVI DI PIANO ANNO 2012	7.209.806	MINISTERO DELLA SALUTE
02007_E	21300202	CAP. DI ENTRATA 2007: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO ANNI PRECEDENTI	636.031	MINISTERO DELLA SALUTE
02001_E	21300636	CAP DI ENTRATA 2001: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - HANSENIANI	270	MINISTERO DELLA SALUTE
02001_E	21300637	CAP DI ENTRATA 2001: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - FIBROSI CISTICA	271	MINISTERO DELLA SALUTE
02001_E	21300638	CAP DI ENTRATA 2001: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO	17.595	MINISTERO DELLA SALUTE
02001_E	21300639	CAP DI ENTRATA 2001: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - STRANIERI ANNO 2013	1.041.802	MINISTERO DELLA SALUTE
02001_E	21300642	CAP DI ENTRATA 2001: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - BORSE DI STUDIO ANNO 2013	1.288.378	MINISTERO DELLA SALUTE
02007_E	21300643	CAP DI ENTRATA 2001: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - AIDS ANNO 2013	526.846	MINISTERO DELLA SALUTE
02007_E	21300645	CAP DI ENTRATA 2001: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - HANSENIANI ANNO 2013	1.453	MINISTERO DELLA SALUTE
02007_E	21300646	CAP DI ENTRATA 2001: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - FIBROSI CISTICA ANNO 2013	11.952	MINISTERO DELLA SALUTE
02007_E	21300647	CAP DI ENTRATA 2001: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO ANNO 2013	586.105	MINISTERO DELLA SALUTE

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
02007_E	21300648	CAP DI ENTRATA 2001: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - OBIETTIVI DI PIANO ANNO 2013	7.074.757	MINISTERO DELLA SALUTE
01573_E	21300650	CAP. DI ENTRATA 1573: ACCERTAMENTO PER L. 9/2012. QUOTE DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE DESTINATE AL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEGLI ONERI RELATIVI AL SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIARI ANNO 2013	581.716	MINISTERO DELLA SALUTE
02168_E	21400473	CAP. DI ENTRATA 2168: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO EXTRACOMUNITARI ANNO 2014	1.431.046	MINISTERO DELLA SALUTE
02173_E	21400477	CAP. DI ENTRATA 2173: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO - OBIETTIVO DI PSN - L. 662/1996 ANNO 2014	7.034.837	MINISTERO DELLA SALUTE
02171_E	21400478	CAP. DI ENTRATA 2171: ACCERTAMENTO PER QUOTA FONDO SANITARIO NAZIONALE VINCOLATO FIBROSI CISTICA ANNO 2014	19.838	MINISTERO DELLA SALUTE
01804_E	21500605	CAP. DI ENTRATA 1804: D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERE a) e b) - MEDICINA PENITENZIARIA ANNO 2015	540.304	MINISTERO DELLA SALUTE
01573_E	21500625	CAP. DI ENTRATA 1573: D.LGS N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERE a) E b) - SUPERAMENTO DEGLI OSPEDALI PSICHIATRICI GIUDIZIALI ANNO 2015	672.843	MINISTERO DELLA SALUTE
02167_E	21500629	CAP. DI ENTRATA 2167: D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE a) E b) - ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO ANNO 2015	627.328	MINISTERO DELLA SALUTE
02168_E	21500630	CAP. DI ENTRATA 2168: D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE a) E b) - EXTRACOMUNITARI ANNO 2015	1.151.073	MINISTERO DELLA SALUTE
02172_E	21500635	CAP. DI ENTRATA 2172: D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE a) E b) - EXTRACOMUNITARI - ONERI MEDICINA PENITENZIARIA ANNO 2015	111.000	MINISTERO DELLA SALUTE

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
02173_E	21500636	CAP. DI ENTRATA 2173: D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE a) E b) - OBIETTIVI DI PIANO ANNO 2015	4.406.321	MINISTERO DELLA SALUTE
02169_E	21500777	CAP. DI ENTRATA 2169: ART. 20, C.2, L.9/2012 - QUOTA FSN CORRENTE: BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE ANNO 2015	1.224.101	MINISTERO DELLA SALUTE
02167_E	21600096	CAPITOLO D'ENTRATA 2167: D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE A) E B) - FONDO ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO INTEGRAZIONE ANNO 2015	2.178	MINISTERO DELLA SALUTE
02169_E	21600113	CAP. DI ENTRATA 2169: D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE a) E b) - BORSE DI STUDIO INTEGRAZIONE ANNO 2015	34.997	MINISTERO DELLA SALUTE
01804_E	21600114	CAP. DI ENTRATA 1804: D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE a) E b) - MEDICINA PENITENZIARIA INTEGRAZIONE ANNO 2015	321.531	MINISTERO DELLA SALUTE
01535_E	21600302	CAP. DI ENTRATA 1535: D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART.20, COMMA 2, LETTERE a) E b) - FARMACI INNOVATIVI INTEGRAZIONE ANNO 2015	1.937	MINISTERO DELLA SALUTE
01804_E	21602283	CAP. DI ENTRATA 1804 - ADEMPIMENTI ART.20 C.2 - MEDICINA PENITENZIARIA ANNO 2016	604.610	MINISTERO DELLA SALUTE
02167_E	21602284	CAP. DI ENTRATA 2167 - ADEMPIMENTI ART.20 C.2 - FONDO ESCLUSIVITA' DI RAPPORTO ANNO 2016	629.506	MINISTERO DELLA SALUTE
02168_E	21602285	CAP. DI ENTRATA 2168 - ADEMPIMENTI ART. 20 C.2 - EXTRACOMUNITARI ANNO 2016	1.075.710	MINISTERO DELLA SALUTE
02173_E	21602286	CAP. DI ENTRATA 2173 - ADEMPIMENTI ART. 20 C.2 - OBIETTIVI DI PSN ANNO 2016	4.623.846	MINISTERO DELLA SALUTE
02172_E	21602383	CAP. DI ENTRATA 2172 - ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT. A ONERI MEDICINA PENITENZIARIA ANNO 2016	111.000	MINISTERO DELLA SALUTE
01573_E	21602384	CAP. DI ENTRATA 1573 - ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT. A SUPERAMENTO OPG ANNO 2016	690.435	MINISTERO DELLA SALUTE
01593_E	21602385	CAP. DI ENTRATA 1593 - ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT. A SCREENING NEONATALE ANNO 2016	157.523	MINISTERO DELLA SALUTE
01593_E	21602560	CAP. DI ENTRATA 1593 - ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT. A SCREENING NEONATALE ANNO 2014	79.222	MINISTERO DELLA SALUTE

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
01593_E	21602561	CAP. DI ENTRATA 1593 - ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT. A SCREENING NEONATALE ANNO 2015	158.832	MINISTERO DELLA SALUTE
02169_E	21602563	CAP. DI ENTRATA 2169 - ADEMPIMENTI ART. 20 C. 2 LETT.A) DLGS 118/2011 BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE ANNO 2016	1.250.941	MINISTERO DELLA SALUTE
01535_E	IMPEGNO A VALERE SUL BILANCIO 2017	CAP. DI ENTRATA 1535: FARMACI INNOVATIVI INTEGRAZIONE ANNO 2016	4.402.636	MINISTERO DELLA SALUTE
<b>TOTALE</b>			<b>50.340.576</b>	

I Crediti vs Stato per mobilità attiva extraregionale ammontano ad Euro **35.282.478** e sono così composti:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
01965_E	21200649	CAP. DI ENTRATA 1965: MOBILITA' ATTIVA EXTRAREGIONALE	2.785.969	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01965_E	21300590	CAP. DI ENTRATA 1965: MOBILITA' ATTIVA EXTRAREGIONALE	9.410.597	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01965_E	21400470	CAP. DI ENTRATA 1965: ACCERTAMENTO PER MOBILITA' EXTRAREGIONALE 2014	3.295.322	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01965_E	21500627	CAP. DI ENTRATA 1965: D.LGS. N.118/2011 - ADEMPIMENTI AI SENSI DELL'ART. 20, COMMA 2, LETTERE a) E b) - MOBILITA' EXTRAREGIONALE	9.958.869	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01965_E	21602550	CAP. E 1965- ADEMPIMENTO ART.20, COMMA 2, LETTERA A)  DLGS 118/11 MOBILITA' EXTRAREGIONALE	9.805.721	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01965_E	ACCERTAMENTO SU BILANCIO 2017	CAP. E 1965- ADEMPIMENTO ART.20, COMMA 2, LETTERA A)  DLGS 118/11 MOBILITA' EXTRAREGIONALE FARMACI INNOVATIVI	25.999	MINISTERO DELL'ECONOMIA
<b>TOTALE</b>			<b>35.282.478</b>	

I Crediti vs Stato per per mobilità attiva internazionale ammontano ad Euro **13.849.895** e sono così composti:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
01546_E	21300582	CAP. DI ENTRATA 1546: ACCERTAMENTO PER MOBILITA' INTERNAZIONALE 2013	5.253.628	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01546_E	21400481	CAP. DI ENTRATA 1546: ACCERTAMENTO PER MOBILITA' INTERNAZIONALE 2014	8.596.267	
<b>TOTALE</b>			<b>13.849.895</b>	

I Crediti vs Stato per spesa corrente - altro pari ad Euro **1.590.982** si riferiscono ai seguenti progetti/fondi:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
01850_E	21300588	CAP. DI ENTRATA 1850: FINANZIAMENTO FONDO INDENNITA' ABBATTIMENTO ANIMALI	306.000,00	MINISTERO DELLA SALUTE
02163_E	21601985	CAP. E 2163 - FINANZ.STATO ONERI ACC.TI MEDICO-LEGALI DIPP. ASSENTI DAL SERVIZIO PER MALATTIA	263.727	MINISTERO DELLA SALUTE
01584_E	21602259	CAP. E 1584 -FONDI PER INDENNIZZI DI CUI ALLA L. 25/02/1992 N. 210	608.932	MINISTERO DELLA SALUTE
02163_E	21602262	CAP.E 2163 - FONDI PER ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI SUI DIPP. ASSENTI DAL SERVIZIO EFFETTUATI DALLE USL	373.293	MINISTERO DELLA SALUTE
01622_E	21602584	CAP. E 1622 - AGGIORNAMENTO TARIFFE PRESTAZIONI TERMALI	18.000	MINISTERO DELLA SALUTE
02019_E	21602640	CAP. E 2019 - FONDI DEL MINISTERO DELLA SALUTE PER LA SANITA' PUBBL. VETER.-METODI ALTERNATIVI SPERIMENTAZIONE ANIMALI	6.329	MINISTERO DELLA SALUTE
01596_E	21602641	CAP. E 1596 - RISORSE MIN. SALUTE REVISIONE USO DEI MEDICINALI	14.700	MINISTERO DELLA SALUTE
<b>TOTALE</b>			<b>1.590.982</b>	

I Crediti vs Stato per investimenti pari ad Euro 54.479.669 si riferiscono alle seguenti tipologie:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
02006_E	29800238	CAP. DI ENTRATA 2006: QUOTA DEL FONDO SANITARIO INTERREGIONALE DESTINATA A SPESE DI INVESTIMENTO(ART.1 D.L.28.7.89 N.265)	78.833	MINISTERO DELL'ECONOMIA
01973_E	29900252	CAP. DI ENTRATA 1973: FONDI DEL MINISTERO DEL TESORO: INTERVENTI IN MATERIA DI EDILIZIA SANITARIA ASSISTENZIALE PER DISABILI. OSP. SILVESTRINI DI PG (ART.20 L. 11.03.1998 N.67	11.069	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02661_E	20400269	CAP. DI ENTRATA: 2661 FONDI DELLO STATO PER LA REALIZZAZIONE DI STRUTTURE SANITARIE PER L'ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA - DECRETO MINISTERIALE DEL 08.06.2001 (RIF. S/UPB 12.2.002 CAPP. 7254.7255-7256-7256-7258-7259 VOCE 8021)	230.680	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02660_E	20400341	CAP. DI ENTRATA 2660: FONDI DELLO STATO PER REALIZZAZIONE INTERVENTI PER INVESTIMENTI IN SANITÀ DI CUI ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA TRA MINISTERO SALUTE - TESORO - REGIONE DELL'UMBRIA - LEGGE N. 67/88 (RIF. S/UPB 12.2.002 CAP. 7237-7244-7245-7246-7247-7248-7249-7260- VOCE 8021)	232	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02660_E	20400342	CAP. DI ENTRATA 2660: FONDI DELLO STATO PER REALIZZAZIONE INTERVENTI PER INVESTIMENTI IN SANITÀ DI CUI ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA TRA MINISTERO SALUTE - TESORO - REGIONE DELL'UMBRIA - LEGGE N. 67/88 (RIF. S/UPB 12.2.002 CAP. 7237-7244-7245-7246-7247-7248-7249-7260- VOCE 8021)	8.864	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02660_E	20400343	CAP. DI ENTRATA 2660: FONDI DELLO STATO PER REALIZZAZIONE INTERVENTI PER INVESTIMENTI IN SANITÀ DI CUI ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA TRA MINISTERO SALUTE - TESORO - REGIONE DELL'UMBRIA - LEGGE N. 67/88 (RIF. S/UPB 12.2.002 CAP. 7237-7244-7245-7246-7247-7248-7249-7260- VOCE 8021)	203.480	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02662_E	STANZIAMENTO DI BILANCIO	CAP. DI ENTRATA 2662: FONDO MINISTRO DELLA SALUTE PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DI COOPERAZIONE PER L'INTEGRAZIONE ED IL POTENZIAMENTO DELL'ATTIVITA' DI RICERCA NEL CAMPO DELLE CELLULE STAMINALI.	3.000.000	MINISTERO DELLA SALUTE
02248_E	21400192	CAP. DI ENTRATA 2248: FONDI MIN. SALUTE EX ART.20 L. 67/88 EDIL.SANIT. -AO TR- INTERVENTO N. 25	3.420.000	MINISTERO DELLA SALUTE
02253_E	21400193	CAP. DI ENTRATA 2253: FONDI MIN. SALUTE EX ART.20 L. 67/88 EDIL.SANIT. -AO TR- INTERVENTO N. 27	636.453	MINISTERO DELLA SALUTE
02231_E	21400482	CAP. DI ENTRATA 2231: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE DI CITTÀ DI CASTELLO	929.060	MINISTERO DELL'ECONOMIA

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
02232_E	21400484	CAP. DI ENTRATA 2232: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER DI CITTÀ DI CASTELLO SEDE DIP EX INAM	463.320	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02233_E	21400485	CAP. DI ENTRATA 2233: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE DI CASTIGLIONE DEL LAGO	4.315.681	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02234_E	21400486	CAP. DI ENTRATA 2234: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE CITTÀ DELLA PIEVE	1.540.645	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02235_E	21400487	CAP. DI ENTRATA 2235: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER AREA DISTRETTUALE DEL LAGO TRASIMENO	2.970.179	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02236_E	21400488	CAP. DI ENTRATA 2236: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER RSA S. MARGHERITA	1.128.600	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02238_E	21400489	CAP. DI ENTRATA 2238: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER DSM AZIENDA USL UMBRIA 2	149.625	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02239_E	21400490	CAP. DI ENTRATA 2239: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE DI NORCIA	99.750	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02240_E	21400491	CAP. DI ENTRATA 2240: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER AGGIORNAMENTO APPARECCHIATURE AZIENDA USL UMBRIA 2	630.548	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02241_E	21400492	CAP. DI ENTRATA 2241: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE DI CASCIA	168.650	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02242_E	21400494	CAP. DI ENTRATA 2242: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE E HOSPICE SPOLETO	159.600	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02243_E	21400495	CAP. DI ENTRATA 2243: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER CASA DELLA SALUTE TREVÌ.	88.000	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02245_E	21400500	CAP. DI ENTRATA 2245: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER DIGITALIZZAZIONE IMMAGINI AZIENDA USL UMBRIA 2	921.140	MINISTERO DELL'ECONOMIA

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
02246_E	21400502	CAP. DI ENTRATA 2246 : ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE NARNI – AMELIA	17.650.000	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02247_E	21400503	CAP. DI ENTRATA 2247: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER ADEGUAMENTO ANTISISMICO AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	3.964.000	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02249_E	21400504	CAP. DI ENTRATA 2249: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER ACQUISIZIONE ATTREZZATURE AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	467.877	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02250_E	21400505	CAP. DI ENTRATA 2250: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E RADIOLOGIA AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	4.370.000	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02255_E	21400506	CAP. DI ENTRATA 2255: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER COSTRUZIONE BUNKER AZIENDA OSPEDALIERA TERNI	2.375.000	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02251_E	21400507	CAP. DI ENTRATA 2251: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER MEDICINA NUCLEARE IN CONTINUITÀ CON PET-TAC AZIENDA OSPEDALIERA TERNI	1.805.000	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02254_E	21400508	CAP. DI ENTRATA 2254: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER ADEGUAMENTO STANDARD QUALITATIVI DEL PRESIDIO OSPEDALIERO-AZIENDA OSPEDALIERA DI TERNI	1.848.427	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02262_E	21400509	CAP. DI ENTRATA 2262: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER RISTRUTTURAZIONE E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE DISTRETTO N.3 DI FOLIGNO - AZ.USL N.2	70.375	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02263_E	21400510	CAP. DI ENTRATA 2263: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER INTERVENTO DI NATURA EDILIZIA E DI COMPLETAMENTO PRESSO HOSPICE DI SPOLETO - AZ. USL	38.375	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02264_E	21400511	CAP. DI ENTRATA 2264: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER OSPEDALE SAN MATTEO DEGLI INFERMIERI PRONTO SOCCORSO DI SPOLETO AZ. USL N.2	149.625	MINISTERO DELL'ECONOMIA
02265_E	21400512	CAP. DI ENTRATA 2265: ACCERTAMENTO PER QUOTA 95% A CARICO STATO PER LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE SERVIZIO AUTONOMIA PATOLOGICA - AZ. OSPEDALIERA TERNI	586.581	MINISTERO DELL'ECONOMIA
<b>TOTALE</b>			<b>54.479.669</b>	

I **Crediti vs Stato per ricerca finalizzata** ammontano ad Euro **591.625** si riferiscono ai seguenti progetti:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
01581_E	21601949	CAP. DI ENTRATA 1581 - MINISTERO SALUTE CONVENZIONE N.193/GR-2011-2346890 PROGETTO "INDOLEAMINE 2,3-DIOXYGENASE AND PERIPHERAL TOLERANCE TO EXOGENOUS FACTOR VIII: A MULTI-CENTRE STUDY"	108.354	MINISTERO DELLA SALUTE
01579_E	21602149	CAP. DI ENTRATA 1579 - PROGETTO APPLICATION OF A CHEMOGENOMICS	124.346	MINISTERO DELLA SALUTE
01590_E	21602558	CAP. DI ENTRATA 1590 - PROG. DLGS 502/92- BIOSTATISTICAL METHODS FOR META-ANALYZING I TRANCHE	102.305	MINISTERO DELLA SALUTE
01589_E	21602585	CAP. DI ENTRATA 1589 - MIN.SALUTE PROG. ARTT. 12 E 12BIS DLGS 502/92-VITAMIN E miRNA AND INFLAMMATION	256.620	MINISTERO DELLA SALUTE
<b>TOTALE</b>			<b>591.625</b>	

I **Crediti vs Regione per spesa corrente – IRAP** e i **Crediti vs Regione per spesa corrente – Addizionale IRPEF** sono legati alle fonti di finanziamento delle risorse assegnate dallo Stato a titolo di fabbisogno sanitario standard e sono esposti al lordo delle anticipazioni.

I **Crediti vs Regione per spesa corrente – IRAP** ammontano ad Euro **233.173.592** e sono così composti:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
00121_E	21200200	CAP. DI ENTRATA 121: ADDIZIONALE IRAP ANNO 2012	54.672.378	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00121_E	21300259	CAP. DI ENTRATA 121: ADDIZIONALE IRAP ANNO 2013	5.717.292	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00121_E	21400187	CAP. DI ENTRATA 121: ADDIZIONALE IRAP ANNO 2014	58.376.608	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00121_E	21600104	CAP. DI ENTRATA 121: ADDIZIONALE IRAP ANNO 2016	114.407.315	MINISTERO DELL'ECONOMIA
<b>TOTALE</b>			<b>233.173.592</b>	

I **Crediti vs Regione per spesa corrente – Addizionale IRPEF** ammontano ad Euro **29.239.337** e sono così composti:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
00131_E	21400052	CAP. DI ENTRATA 131: ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF ANNO 2014	4.799.152	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00131_E	21500015	CAP. DI ENTRATA 131: ACCERTAMENTO PER RISCOSSIONE ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IRPEF ANNO 2015	12.467.203	MINISTERO DELL'ECONOMIA
00131_E	21600105	CAP. DI ENTRATA 131: MIN.ECONOMIA E FINANZE: RIVERSAMENTO QUOTA 'SANITA' ADDIZIONALE IRPEF ANNO 2014	11.972.982	MINISTERO DELL'ECONOMIA
<b>TOTALE</b>			<b>29.239.337</b>	

I Crediti vs Regione per spesa corrente – altro pari ad Euro 552.795 hanno origine dalla riconciliazione tra la situazione di cassa contabile e le risultanze del verbale di cassa della Tesoreria; tale riconciliazione ha evidenziato l'esistenza di mandati di pagamento a valere su capitoli di spesa non rientranti del Perimetro della GSA emessi dal conto corrente dedicato alla Sanità. A fronte di tali mandati, si è rilevato un credito della GSA verso il Bilancio regionale.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	573	310.644	80.841	230.376	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione		230.376		230.376	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	573	80.269	80.841		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire		1.565.896.415	1.565.896.415		
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	573	1.566.207.059	1.565.977.256	230.376	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali					
ABA640	Crediti v/altre partecipate					
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	CREDITI V/ALTRI	18.872.767	34.710.585	35.558.334	18.025.017	
ABA670	Crediti v/clienti privati	18.360.093	34.340.257	35.218.514	17.481.836	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	512.674	370.328	339.821	543.181	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi					

I Crediti vs aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione ammontano ad Euro 230.376 e trovano corrispondenza nei Debiti relativi alla mobilità extraregionale passiva iscritti dalle Aziende verso la Regione per i farmaci innovativi e nel Debito esposto dalla GSA verso lo Stato. Tale credito viene compensato in sede di erogazione della quota di Fondo corrispondente.

I Crediti vs clienti privati pari ad Euro **17.481.836** hanno la seguente composizione:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
00936_E	21500587	CAP. DI ENTRATA 936: RIPIANO SFONDAIMENTO TETTO DI SPESA FARMACEUTICA ANNI 2013 E 2014	16.188.323	AZIENDE FARMACEUTICHE
A2433_E	21600108	CAP. DI ENTRATA A2433: ART. 20, C.2, L.9/2012 - QUOTA FSN CORRENTE: PAY BACK	173	AZIENDE FARMACEUTICHE
02453_E	21601638	CAP. DI ENTRATA 2453 - CONTRIBUTI VERSATI DA PRIVATI AI SENSI DEL D.LGS 13.4.99 N. 123	1.635	PRIVATI E ALTRI ORGANISMI
02453_E	21601638	CAP. DI ENTRATA 2453 - CONTRIBUTI VERSATI DA PRIVATI AI SENSI DEL D.LGS 13.4.99 N. 123	9.336	PRIVATI E ALTRI ORGANISMI
03928_E	21602620	CAP. DI ENTRATA 3928 - MOVIMENTAZIONE SOMME DELLA G. SANITARIA - PARTITE DI GIRO	1.258.809	BILANCIO REGIONALE
03928_E	21602644	CAP. DI ENTRATA 3928 - MOVIMENTAZIONE SOMME DELLA G. SANITARIA - PARTITE DI GIRO	23.508	BILANCIO REGIONALE
02851_E	21602717	CAP. DI ENTRATA 2851: COMPETENZE MATURETE SUL C/TU 306696 AL 31.12.2016	52	BILANCIO REGIONALE
<b>TOTALE</b>			<b>17.481.836</b>	

Si precisa che per l'anno 2016 non si è proceduto ad iscrivere il credito per il ripiano sfondamento del tetto di spesa della farmaceutica; in linea con le indicazioni fornite dal Coordinamento della Commissione Salute e con l'orientamento ministeriale, la Regione Umbria infatti ha proceduto al mantenimento delle sole iscrizioni con riferimento alla quota 2013 e 2014 iscritte nel bilancio di competenza 2015 ai sensi dell'art. 2 del DL 179/2015.

I Crediti vs altri soggetti pubblici pari ad Euro **543.181** si riferiscono ai seguenti progetti/attività:

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
02642_E	29900253	CAP. DI ENTRATA 2642: CONTRIBUTO DA PARTE DI ENTI PUBBLICI PER RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE PER DISABILI "LE GRAZIE" DI TERNI, PROGRAMMA PLURIENNALE INVESTIMENTI IN SANITÀ (ART. 20 L. 11.3.1988 N. 67 - II^ FASE)	440.537,73	ENTI LOCALI
02066_E	20601040	CAP. DI ENTRATA 2066: FONDI EROGATI DALLA REGIONE PIEMONTE, CAPOFILO DI RICERCA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA DEL MINISTERO DELLA SANITÀ UNA VALUTAZIONE NAZIONALE DI CENTRI DI SALUTE MENTALE NEI TERRITORI ITALIANI - IL PROGETTO PROG. CSM	4.000,00	REGIONE PIEMONTE
01799_E	21400194	CAP. DI ENTRATA 1799: FONDI REGIONE MARCHE PROG. CCM 2012 "GEST.RISCHIO INDIVID. SU BASE FAMILIARE TUMORE COLON RETTO"	7.800,00	REGIONE MARCHE
00924_E	21500282	CAP. DI ENTRATA 924: ACCERTAMENTO PER FONDI DELL'AGENZIA NAZIONALE PER I SERVIZI SANITARI REGIONALI (AGENAS) PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO MEDICINA DIFENSIVA SPERIMENTAZIONE DI UN MODELLO PER LA VALUTAZIONE DELLA SUA DIFFUSIONE RELATIVO IMPATTO ECONOMICO	10.000,00	AGENAS
01098_E	21500283	CAP. DI ENTRATA 1098 - FONDI PROVENIENTI DALL'ASL 2 LANCIANO - VASTO - CHIETI (AFFIDATARIA DEL PROGETTO) PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "NICO", FINANZIATO DAL DIPARTIMENTO NAZIONALE POLITICHE ANTIDROGA (DPA) DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	19.231,00	ASL N. 2 LANCIANO-VASTO-CHIETI

CAPITOLO ENTRATA	N. ACCERTAMENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI AL 31.12.2016	DEBITORE
01099_E	21500284	CAP. DI ENTRATA: 1099 - FONDI DEL CUEIM - CONSORZIO UNIVERSITARIO ECONOMIA INDUSTRIALE E MANAGERIALE DI VERONA (AFFIDATARIO PROGETTO) PER REALIZZAZIONE PROGETTO SIND SUPPORT FINANZIATO DAL DIPARTIMENTO NAZIONALE POLITICHE ANTIDROGA (DPA) DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI	14.400,00	CUEIM-CONS.UNIVERSIT.DI VERONA
03061_E	21602268	CAP. DI ENTRATA 3061 - RECUPERO SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA DA REISCRIVERE SUI PERTINENTI CAPP. SPESA - SANITA'	1.712,19	MINISTERI
00939_E	21602706	CAP. DI ENTRATA 939: FONDI PROVENIENTI DALL'OSPEDALE PEDIATRICO BAMBIN GESU' SPIF SCREENING PEDIATRICO IPERCOLESTEROLEMIA	45.500,00	OSPEDALE BAMBIN GESU'
<b>TOTALE</b>			<b>543.181</b>	

Tab. 18 e 19 – Omissis. La GSA, valutato lo stato dei rischi, ha ritenuto che non sussistano i presupposti per procedere alla svalutazione dei crediti.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE						
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	81.123.976	-	9.995.775	44.447.392	105.252.130	147.508.958	109.181.427
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	81.123.976	-	9.995.775	44.141.392	105.252.130	147.508.958	107.896.446
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - integrazione a norma del D. Lvo 56/2000	81.123.976			17.709.992	84.874.820	128.456.477	84.280.464
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			7.209.806	11.767.176	8.485.721	9.093.613	13.784.261
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			2.785.969	9.410.597	3.295.322	9.958.869	9.831.720
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				5.253.628	8.596.267		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard							
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente							
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	306.000	-	-	1.284.982
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				306.000			1.284.982
ABA280	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	533.157		3.000.000		50.946.512		
	CREDITI V/STATO - RICERCA:	-	-	-	-	-	-	591.625
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute							
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute							591.625
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali							
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti							
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE							
	TOTALE CREDITI V/STATO	81.657.134	-	12.995.775	44.447.392	156.198.641	147.508.958	109.773.052

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	54.672.378	5.717.292	63.175.759	12.467.203	126.933.091
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	54.672.378	5.717.292	63.175.759	12.467.203	126.380.296
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			54.672.378	5.717.292	58.376.608		114.407.315
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					4.799.152	12.467.203	11.972.982
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR							
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale							
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale							
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR							
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro							552.795
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA							
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:	-	-	-	-	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti							
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione							
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	54.672.378	5.717.292	63.175.759	12.467.203	126.933.091

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

CODICE MOD-SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER ANNO DI FORMAZIONE						
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
ABA530	CREDITI V/COMUNI							
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA							
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	-	-	-	-	-	-	230.376
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità							230.376
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni							
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire							
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE							
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-	-	-	-	230.376
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:							
ABA620	Crediti v/enti regionali							
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali							
ABA640	Crediti v/altre partecipate							
ABA650	CREDITI V/ERARIO							
	CREDITI V/ALTRI:	444.537,73						
ABA670	Crediti v/clienti privati					7.800,00	16.231.954,39	1.340.725
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie						16.188.323,39	1.293.513
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	444.537,73						
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					7.800,00	43.631,00	47.212
ABA710	Altri crediti diversi							

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	497.509.659	-	-
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	495.918.677	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	396.445.728		
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	50.340.576		
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	35.282.478		
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	13.849.895		
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	1.590.982	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	1.590.982		
ABA280	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	54.479.669		
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA:</b>	591.625	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-		
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	591.625		
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>			
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>552.580.952</b>	-	-

	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	262.965.724	-	-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	262.412.929	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	233.173.592		
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	29.239.337		
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR			
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>			
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	-		
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	552.795		
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA</b>			
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO:</b>	-	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>262.965.724</b>	-	-

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	230.376	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	230.376		
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE			
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	230.376	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI:			
ABA620	Crediti v/enti regionali			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA640	Crediti v/altre partecipate			
ABA650	CREDITI V/ERARIO			
	CREDITI V/ALTRI:	18.025.017		
ABA670	Crediti v/clienti privati	17.481.836		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	543.181		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi			

Si illustrano le seguenti precisazioni:

- Nelle tabelle 16 e 17, il valore iniziale dei crediti è stato determinato sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio 2015 riportato al 01.01.2016, tenuto conto degli incrementi e dei decrementi nell'anno che derivano dalle scritture contabili rilevate dalla GSA con riferimento al periodo 1 gennaio- 31 dicembre 2016, riconciliate con i movimenti finanziari (accertamenti e riscossioni) della contabilità finanziaria regionale;
- Nelle tabelle 20 e 21 i crediti relativi ad anni precedenti al 2016 sono stati imputati sulla base dell'anno di formazione dei corrispondenti residui attivi, risultanti dal Rendiconto (dati di pre-consuntivo);

Tab. 24 – Crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni.

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL UMBRIA 1	115.188		-
USL UMBRIA 2	115.188		
AO PERUGIA			
AO TERNI			
TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	230.376	-	-

Tab. 25 – Dettaglio crediti per incrementi di patrimonio netto deliberati

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: Quota del fondo sanitario interregionale destinata a spese di investimento(Art.1 D.L. 28.7.89 n.265)		63.653.211	8.072.691	55.580.521	-	1.100.852	54.479.669
	Interventi in materia di edilizia sanitaria assistenziale per disabili	1998	78.833		78.833			78.833
	Fondi per la realizzazione di strutture sanitarie per l'attività libero professionale intramuraria	1999	3.162.782	3.151.713	11.069			11.069
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88 - ANNO 2004	2004	5.151.658	4.920.978	230.680			230.680
	Fondi per la realizzazione del progetto di cooperazione per l'integrazione ed il potenziamento dell'attività di ricerca nel campo delle cellule staminali	2004	212.575		212.575			212.575
	Fondi di cui all'Accordo di Programma Legge 67/88 - ANNO 2014	2012	3.000.000		3.000.000			3.000.000
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti:	2014	52.047.363		52.047.363		1.100.852	50.946.512
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite:							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

## CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 NO	– Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante per la natura dei crediti prevalentemente vantati nei confronti dello Stato e della Regione.
--------------	---

## Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
<b>CRED04 – Altro.</b> 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		

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

*Omissis. La GSA non ha esposto attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.*

## 9. Disponibilità liquide

*Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide*

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa				-
ABA770	Istituto Tesoriere				-
ABA780	Tesoreria Unica	35.442.210	2.243.109.351	2.207.906.896	70.644.664
ABA790	Conto corrente postale				-

Il valore finale della **Tesoreria unica** (Euro **70.644.664**) è stato riconciliato con le risultanze dell'Estratto conto relativo al Conto Sanità, nonché con il Prospetto delle Disponibilità liquide trasmesso dal Servizio "Ragioneria e Fiscalità Regionale" che sarà riportato nel Rendiconto finanziario 2016.

Di seguito si riporta la suddetta riconciliazione:

CASSA INIZIALE IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE E DA ESTRATTO CONTO SANITA'	35.442.210
REVERSALI DA RENDICONTO	2.228.320.272
MANDATI DA RENDICONTO	2.193.145.490
<b>CASSA DA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE</b>	<b>70.616.991</b>
REVERSALI EMESSE SU CAPITOLI GSA INCASSATI SUL CONTO ORDINARIO	0
REVERSALI EMESSE SU CAPITOLI GESTIONE ORDINARIA INCASSATI SUL CONTO SANITA'	558.535
MANDATI EMESSI SU CAPITOLI GSA PAGATI SUL CONTO ORDINARIO	21.932
MANDATI EMESSI SU CAPITOLI GESTIONE ORDINARIA PAGATI SUL CONTO SANITA'	-552.795
<b>CASSA RICONCILIATA (RENDICONTO 2016)</b>	<b>70.644.664</b>

RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITÀ SPECIALE PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	8.884
--	-------

<b>CASSA DA ESTRATTO CONTO</b>	<b>70.635.780</b>
--------------------------------	-------------------

**DL01 – Fondi vincolati.**

<b>DL01 – NO</b>	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

**Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
<b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

**10. Ratei e risconti attivi**

*Omissis. La GSA non ha esposto ratei e risconti attivi.*