

Nota integrativa

Bilancio d'esercizio 2014



SOMMARIO

Capitolo	Pag.
1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio.....	3
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio.....	4
3. Dati relativi al personale.....	6
4. Immobilizzazioni materiali e immateriali.....	11
5. Immobilizzazioni finanziarie	19
6. Rimanenze	23
7. Crediti	25
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	40
9. Disponibilità liquide	42
10. Ratei e risconti attivi	43
11. Patrimonio netto	44
12. Fondi per rischi e oneri	53
13. Trattamento di fine rapporto	71
14. Debiti.....	72
15. Ratei e risconti passivi	82
16. Conti d'ordine	83
17. Contributi in conto esercizio.....	84
18. Proventi e ricavi diversi.....	93
19. Acquisti di beni	97
20. Acquisti di servizi	98
21. Costi del personale	110
22. Oneri diversi di gestione	117
23. Accantonamenti.....	118
24. Proventi e oneri finanziari	120
25. Rettifiche di valore di attività finanziarie.....	121
26. Proventi e oneri straordinari	122

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto 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.

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 – SI	Le modifiche ai criteri utilizzati nella formazione del bilancio si sono rese necessarie unicamente in ottemperanza a norme di Legge: in particolare l'applicazione del D.Lgs n° 118/2011 e s.m.i., nonché i successivi Decreti ministeriali di attuazione. Tali modifiche possono essere ricondotte ad un cambiamento di "principio contabile", intendendo per quest'ultimi quei principi, ivi inclusi i criteri, le procedure ed i metodi di applicazione, che stabiliscono le metodologie di individuazione dei fatti da registrare, le modalità di contabilizzazione degli eventi di gestione, i criteri di valutazione e quelli di esposizione dei valori di bilancio. Le variazioni intervenute sono esplicate nelle relative voci.
-------------------	---

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

GEN03 NO	–	
---------------------	---	--

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

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

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

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

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

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fabbricati di primo conferimento ed i fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei criteri indicati dal manuale di riferimento di contabilità della Regione Liguria approvato con D.G.R. n° 5211 del 17/12/1997 e successive modifiche ed integrazioni.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario ven-</p>

	<p>gono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p> <p>Relativamente alle immobilizzazioni immateriali l'ammortamento, effettuato direttamente in conto, è stato calcolato applicando l'aliquota del 20% anche per il primo anno di acquisizione salvo la valutazione dell'applicazione del Principio degli aspetti sostanziali su quelli formali.</p> <p>Non sono stati conteggiati ammortamenti anticipati, né ammortamenti accelerati o ridotti.</p> <p>Nelle tabelle 1, 2, bis sono messi in evidenza i movimenti delle immobilizzazioni e degli ammortamenti</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>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. L'ammortamento dei beni acquistati in sostituzione di beni acquisiti con contributi in conto capitale o conferiti che siano stati alienati o destinati alla vendita viene anch'esso sterilizzato.</p> <p>Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".</p>
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

DATI SULL'OCCUPAZIONE AL 31/12/2014							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
T1		T12		T12		T13	
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	di cui in part-time al 31/12/2014	Personale al 31/12/2013	di cui in part-time al 31/12/2013	Numero mensilità	Totale spese a carattere stipendiali	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO	1738	55	1723	68	20.276	55.351.494	19.699.808
Dirigenza	449		444	1	5.204	20.411.709	13.639.962
- Medico - veterinaria	402	2	399	1	4.664	18.388.811	12.678.565
- Sanitaria	47		45	0	540	2.022.898	961.397
Comparto	1289	55	1279	67	15.072	34.939.785	6.059.846
- Categoria Ds	38	1	42	1	484	1.223.975	239.083
- Categoria D	1234	54	1219	66	14.383	33.305.474	5.760.597
- Categoria C	14		15	0	169	339.010	48.799
- Categoria Bs	3		3	0	36	71.326	11.367
RUOLO PROFESSIONALE	5	0	5	0	60	162.945	92.028
Dirigenza	2	0	2	0	24	91.098	91.531
Livello dirigenziale	2	0	2	0	24	91.098	91.531
Comparto	3	0	3	0	36	71.847	497
- Categoria D	3	0	3	0	36	71.847	497
RUOLO TECNICO	181		183	14	2.126	4.019.070	596.890
Dirigenza	1		2	0	17	64.940	43.299
Livello dirigenziale	1		2	0	17	64.940	43.299
Comparto	180	13	181	14	2.109	3.954.130	553.591
- Categoria Ds	5	2	5	1	58	143.861	20.176
- Categoria D	23	2	20	2	237	542.218	67.175
- Categoria C	25	2	25	2	290	593.033	110.881
- Categoria Bs	62	2	62	2	739	1.330.806	179.961
- Categoria B	53	3	54	5	622	1.076.516	159.696
- Categoria A	12	2	15	2	163	267.696	15.702
RUOLO AMMINISTRATIVO	268		271	33	3.124	6.302.794	708.315
Dirigenza	10		7	0	113	427.372	303.065

	A.S.L. n. 5 Spezzino						
Livello dirigenziale	10		7	0	113	427.372	303.065
Comparto	258	33	264	33	3.012	5.875.422	405.250
- Categoria Ds	1		1	0	12	31.305	7.216
- Categoria D	33	1	35	1	403	892.288	136.201
- Categoria C	97	11	100	12	1.145	2.419.465	140.106
- Categoria Bs	14		15	1	171	326.562	15.381
- Categoria B	91	17	91	15	1.040	1.816.828	74.785
- Categoria A	22	4	22	4	241	388.974	31.561

(*) E' necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella Tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini – anno).

DATI SULL'OCCUPAZIONE AL 31/12/2014				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2014 <i>ad</i> altri Enti	Personale in comando al 31/12/2014 <i>da</i> altri Enti	Personale in comando al 31/12/2013 <i>ad</i> altri Enti	Personale in comando al 31/12/2013 <i>da</i> altri Enti
RUOLO SANITARIO	1	8	1	6
Dirigenza	1		1	
- Medico - veterinaria	1		1	
- Sanitaria				
Comparto		8		6
- Categoria Ds				
- Categoria D		8		6
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria D				
RUOLO TECNICO				1
Dirigenza				

Livello dirigenziale				
Comparto				1
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				1
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	1	1	1
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto			1	1
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C	1	1	1	
- Categoria Bs				
- Categoria B				1
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2014	Personale al 31/12/2013	di cui personale a tempo parziale al 31/12/2013
RUOLO SANITARIO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				

RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	0
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2014	uomini anno - anno 2013
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza		
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno - anno 2014	uomini anno - anno 2013
RUOLO SANITARIO	2	0
Dirigenza		
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto	2	0
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0

Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	5	2
Dirigenza		
Comparto	5	2

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini anno 2014	uomini anno 2013
RUOLO SANITARIO	0	0
Dirigenza	0	0
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO	0	0
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0
Dirigenza		
Comparto		

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	Personale al 31/12/2013
MEDICINA DI BASE	343	336
MMG	178	176
PLS	24	24
Continuità assistenziale	39	37
Altro	102	99

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalu- tazioni	Sva- luta- zioni	Fondo ammor- tamento	Valore netto ini- ziale	Giroconti e Riclassi- ficazioni	Riva- luta- zioni	Sva- luta- zioni	Acquisizioni e costru- zioni in economia	Manuten- zioni in- crementa- tive	Inter- essi capi- taliz- zati	Dismis- sioni (valore netto)		Ammor- tamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti														
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	490.655			479.363	34.370								23.078	11.291
	di cui soggette a sterilizzazione	184.892			173.601	34.370								23.078	11.291
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	4.375.153			4.138.883	509.692	10.370			275.300			- 2.742	273.422	519.199
	di cui soggette a sterilizzazione	2.775.627			2.766.726	15.501				10.370				6.601	19.271
AAA160	Migliorie su beni di terzi	1.316.939			1.046.182	522.887					349.438			252.130	620.195
	di cui soggette a sterilizzazione	294.695			317.678	81.580					202.768			104.563	179.785
AAA180	Pubblicità														
	di cui soggette a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMA- TERIALI	6.182.747			5.664.428	1.066.949	10.370			275.300	349.438			548.630	1.150.685
	di cui soggette a sterilizzazione	3.255.214			3.258.005	131.452				10.370	202.768			134.242	210.347

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
...					

Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
...					

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
...					

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	10.599				10.599				1010			-1.010		10.599
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	<i>10.599</i>				<i>10.599</i>				<i>1010</i>			<i>-1010</i>		<i>10.599</i>
AAA300	Terreni indisponibili	217.201				217.201							-1.010		216.191
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	<i>217.201</i>				<i>217.201</i>							<i>-1.010</i>		<i>216.191</i>
AAA320	Fabbricati non strumentali (disp.li)	2.584.825			1.085.986	1.498.839							-139014	70.354	1.289.471
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	<i>2.345.147</i>			<i>1.085.986</i>	<i>1.259.160</i>							<i>-139014</i>	<i>70.354</i>	<i>1.049.792</i>
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	147.726.061			53.606.502	94.119.559	597.043				2.313.777			4.519.106	92.511.272
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	<i>140.115.993</i>			<i>52.310.797</i>	<i>87.805.196</i>	<i>440.535</i>				<i>1.343.678</i>			<i>4.203.480</i>	<i>85.385.929</i>
AAA380	Impianti e macchinari	4.562.105			3.565.623	996.482				188.324				260.844	923.962
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	<i>3.334.021</i>			<i>3.156.950</i>	<i>177.071</i>								<i>106.041</i>	<i>71.030</i>
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	38.579.535			33.046.169	5.533.366				2.358.874			-	2.447.588	5.434.216
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<i>8.056.314</i>			<i>1.220.008</i>	<i>6.836.307</i>				<i>2.358.874</i>			<i>10.436</i>	<i>1.335.090</i>	<i>7.860.091</i>
AAA440	Mobili e arredi	5.516.724			4.362.021	1.154.703				233.949			-852	231.498	1.156.303
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	<i>1.047.350</i>			<i>62.837</i>	<i>984.513</i>				<i>233.949</i>				<i>124.149</i>	<i>1.094.314</i>
AAA470	Automezzi	166.967			166.461	506									506
AAA500	Oggetti d'arte	120.257				120.257				600					120.857
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	649.867			535.197	114.670				11.990			-57.023	17.092	52.545
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	<i>67.473</i>			<i>11.840</i>	<i>55.633</i>				<i>11.990</i>				<i>12.138</i>	<i>55.484</i>
AAA540	Immob. materiali in corso e acconti	7.359.583				7.359.583	-597.044			6.671.437					13.433.976
	TOTALE IMMOB. MATERIALI	207.493.723			96.367.960	111.125.763	-1	-	-	9.466.184	2.313.777	-	-209344	7.546.482	115.149.898
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<i>155.194.097</i>			<i>57.848.417</i>	<i>97.345.679</i>	<i>440.535</i>			<i>2.605.823</i>	<i>1.343.678</i>		<i>-141.034</i>	<i>5.851.252</i>	<i>95.743.430</i>

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Macchine d'ufficio ed elettroniche, computers, sistemi telefonici elettronici
Macchine ordinarie d'ufficio

Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
410.998	358.453	52.545
43.259	43.259	0

Tab. 6 – Dettagli altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziaria	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Reparto RSA Sarzana		1.462.215	23.336		1.485.551
nuovo ospedale La Spezia		5.258.500	4.020.865		9.279.365
Padiglione 5 e 6 S.Andrea		243.929	266.243		510.173
Medicina d'urgenza e Alloggio suore P.O. S.Andrea		292.089	264.420	-556.509	
Ospedale psichiatrico Calice al Cornoviglio s.Anna		17.138			17.138
Radioterapia Felettino			2.096.573		2.096.573
Via XXIV Maggio 3/4/5 piano		85.712		-40.535	45.177

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

IMM01 NO	– Per le immobilizzazioni immateriali, 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 immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Altre immobilizzazioni immateriali	20%	20%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Durata legale del diritto o in assenza 20%	20%
Migliorie su beni di terzi	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	Aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto

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 dall'azienda
Terreni	-	-
Fabbricati (istituzionali e non istituzionali)	3%	3%
Impianti e macchinari	12,5%	12,5%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%	20%
Mobili e arredi	12,5%	12,5%
Automezzi	25%	25%
Oggetti d'arte	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	20%	20%
Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti	-	-

IMM02.1- Impatto economico sul risultato d'esercizio in applicazione delle nuove aliquote di ammortamento di cui al D.Lgs 118/2011.

IMM02.1 –	<p>Nel corso del 2012, si è proceduto a modificare le aliquote di ammortamento applicate fino al 31/12/2011 secondo quanto stabilito dalla tabella di cui all'allegato n° 3 del D.Lgs n° 118/201.</p> <p>In ottemperanza a quanto previsto dalla comunicazione del Ministero della salute prot. DGPROGS n° 8036-P-25/03/2013, nel 2012, si è proceduto, inoltre, ad effettuare il ricalcolo degli ammortamenti dei cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti non ancora integralmente ammortizzati all'1/01/2012, con l'applicazione delle nuove aliquote.</p> <p>La variazione degli ammortamenti relativi al suddetto periodo non è stata imputata al Conto Economico dell'esercizio 2012 ma è stata contabilizzata a stato Patrimoniale, nell'ambito del Patrimonio Netto, come maggiori perdite riferite agli esercizi precedenti, per l'importo di complessivi € 123.590,71 (voce di conto economico "ricalcolo ammortamenti ante 2012 D.Lgs n° 118/2011").</p> <p>Il ricalcolo degli ammortamenti non è stato effettuato per i cespiti soggetti a sterilizzazione.</p> <p>Le differenze registrate si concentrano elusivamente tra le immobilizzazioni materiali ed in particolare della voce "attrezzature scientifiche e sanitari" in cui il cambiamento di aliquota risulta maggiormente incidente.</p>
------------------	--

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

IMM03 –	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettaria-
----------------	---

MISTO	mente l'aliquota normale di ammortamento, per tutte le categorie di beni ad eccezione dei beni immateriali e dei fabbricati strumentali e non strumentali.
--------------	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 ALTRO	– Cespiti di valore inferiore a € 516.46: ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso secondo le indicazioni regionali del 29/12/2010, nota prot. PG/2010/180554, per i soli beni di importo inferiore ad € 50.
------------------------	---

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 (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
---------------------	--

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
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.	NO		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà		SI	Comune della Spezia, arbitrato D.G. 656/2012. Con il Comune della Spezia è sorta una controversia circa la proprietà

<p>dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?</p>			<p>dei seguenti immobili:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) via Dei Pini n° 10 località Melara; 2) via Bragarina n° 24 3) Villa Carrani via San Francesco. <p>E' convinzione dell'Azienda che i suddetti immobili sarebbero dovuti confluire nel patrimonio aziendale ai sensi della L. n° 421 del 23/10/12 nonché precedentemente dal D. Lgs. 502 del 30/12/1992.</p> <p>Il Comune della Spezia contesta il convincimento di cui sopra, sostenendo la titolarità del diritto di proprietà e riconoscendo l'utilizzo per fini sanitari del solo immobile di via Dei Pini n° 10.</p> <p>Con Delibera DG n. 62 del 22/1/2015 si è preso atto dell'avvenuta transazione con il Comune della Spezia in merito alla proprietà di immobili a seguito di arbitrato rituale.</p> <p>L'ASL ha accettato e riconosciuto la proprietà del Comune della Spezia relativamente agli immobili siti in Via dei Pini 10 e via Bragarina 24.</p> <p>Il Comune della Spezia ha accettato e riconosciuto all'ASL 5 la proprietà dell'immobile sito in via S. Francesco 19 loc. Gaggiola SP denominato "Villa Carrani".</p>
<p>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?</p>		SI	<p>Leasing in costruendo immobile intramoenia Bragarina: D.G. 973 del 24/11/2011 aggiudicazione.</p> <p>Leasing in costruendo immobile via 24 maggio 139: D.G. 554 del 15/7/2014.</p>
<p>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?</p>		SI	<p>Con deliberazione n° 482 del 17/6/14 è stato dato mandato alla società IRE, in veste di stazione appaltante pubblica, di provvedere alla pubblicazione del bando di gara del nuovo ospedale del Felettino. Il corrispettivo a carico del committente è costituito in parte dal trasferimento della proprietà del complesso immobiliare dell'attuale ospedale S. Andrea in</p>

			sostituzione del prezzo dei lavori per un valore di € 25.704.723.
IMM14 – 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. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				
	TOTALE CREDITI FINANZIARI				

Tab. 9– Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI					

Tab. 10– Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	...			
	...			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI			

Tab. 11– Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	264							264		264
	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese	264							264		264
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	TOTALE	264							264		264

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve anno 2013	Totale Attivo 2013	Risultato di esercizio anno 2013	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
DATASIEL - Sistemi e tecnologie di informatica S.p.A. (da 1.1.15 Liguria Digitale Scpa)	Genova	SpA, ora Società consortile	2.582.500	100%	13.196.667	36.993.074	20.833	0,00%	264	Costo
...										

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
DATASIEL - Sistemi e tecnologie di informatica S.p.A. (da 1.1.15 Liguria Digitale Scpa)	264							264		264
...										

Tab. 14 *Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie*

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
------------------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
IF05 – 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. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Ri-classificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.854.366				181.337	2.673.029		304.537
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>								
	<i>Medicinali senza AIC</i>								
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>								
ABA030	Sangue ed emocomponenti	45.500				8.651	36.848		8.485
ABA040	Dispositivi medici:	2.341.737				359.759	1.981.979		1.573.579
	<i>Dispositivi medici</i>								
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>								
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>								
ABA050	Prodotti dietetici								
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)								
ABA070	Prodotti chimici	426.493				115.203	311.289		252.582
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario			121			121		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	361.735				39.553	322.182		289.313
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	6.029.831	0	121	0	704.504	5.325.448	0	2.428.497
ABA120	Prodotti alimentari	9.232				7.878	1.354		294
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	82.433		28.351			110.784		50.864
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	126.451				38.226	88.225		18.097
ABA160	Materiale per la manutenzione	4.847				3.040	1.807		842
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	504				504	0		0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari								
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	223.466	0	28.351	0	49.648	202.169	0	70.097

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

1. RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
-------------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – 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)?		SI	Le rimanenze complessive sono composte dalle rimanenze dei magazzini centrali il cui ammontare, pari ad € 3.029.024, è stato calcolato attraverso la procedura aziendale OLIAMM e le rimanenze di reparto, pari ad € 2.498.593, il cui ammontare è stato ottenuto attraverso inventario fisico.

7.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					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	33.576	67.339	59.321	41.594	
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	3.618	144.797	89.167	59.248	
	TOTALE CREDITI V/STATO	37.194	212.136	148.488	100.842	

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	30.287.185	341.098.660	342.345.701	29.040.144	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	16.047.530	335.309.503	332.321.676	19.035.357	
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	16.047.530	335.309.503	332.321.676	19.035.357	
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	20.000	56.313	20.150	56.163	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	14.219.655	5.732.844	10.003.875	9.948.624	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	42.118.428	125.730.181	28.126.001	139.722.608	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	28.478.065	119.918.860	14.362.047	134.034.878	

ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	13.640.363	5.811.321	13.763.954	5.687.730
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	13.640.363	5.811.321	13.763.954	5.687.730
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	72.405.613	466.828.841	370.471.702	168.762.752

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
ABA530	CREDITI V/COMUNI	127.022	205.417	239.664	92.775	
	COMUNE DELLA SPEZIA	104.843	79.297	113.835	70.305	
	COMUNE DI AMEGLIA	222	182	404	0	
	COMUNE DI ARCOLA	55	3.157	946	2.266	
	COMUNE DI AULLA	0	50	50	0	
	COMUNE DI BEVERINO	916	333	916	333	
	COMUNE DI BOLANO	115	873	987	0	
	COMUNE DI BRUGNATO	0	43.662	43.662	0	
	COMUNE DI CALATABIANO	50	15	50	15	
	COMUNE DI CALICE	0	374	209	165	
	COMUNE DI CARRARA	110	766	876	0	
	COMUNE DI CARRODANO	174	430	395	209	
	COMUNE DI CASTELNUOVO	0	505	505	0	
	COMUNE DI DEIVA MARINA	0	140	140	0	
	COMUNE DI FOLLO	70	387	402	55	
	COMUNE DI FRAMURA	209	209	209	209	
	COMUNE DI LERICI	3.474	6.075	5.814	3.735	
	COMUNE DI LEVANTO	387	58.915	59.122	180	
	COMUNE DI LICCIANA NARDI	207			207	
	COMUNE DI ORTONOVO	0	424	55	369	
	COMUNE DI PIGNONE	523	0	523	0	
	COMUNE DI PORTOVENERE	658	1.045	716	987	
	COMUNE DI RAPALLO	0	125	125	0	
	COMUNE DI RICCO' DEL GOLFO	839	0	839	0	
	COMUNE DI RIOMAGGIORE	324	281	0	605	
	COMUNE DI ROCCHETTA VARA	799	0	799	0	
	COMUNE DI SARZANA	12.677	0	0	12.677	
	COMUNE DI SESTA GODANO	0	3.662	3.262	400	
	COMUNE DI VERNAZZA	0	3.869	3.869	0	
	COMUNE DI VEZZANO LIGURE	0	581	525	57	
	COMUNE DI ZIGNAGO	370	61	431	0	

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	967.965	3.464.413	2.661.820	1.770.558	
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	967.965	3.464.413	2.661.820	1.770.558	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	88.870	17.465	89.951	16.384	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.056.835	3.481.878	2.751.770	1.786.942	
	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	16.275		16.275		
	Agenzia delle entrate	16.275		16.275		
					

	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.109.258	8.166.639	8.361.761	1.914.136	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	308.869,00	645.016,00	711.903,00	241.982,00	
	Filse S.p.A.	131.657	235.397	247.712	119.342	
	Tribunale della Spezia	17.826		9.552	8.274	
	Inail La Spezia	292	250.168	249.986	474	
	Altri Soggetti Pubblici	159.094	159.451	204.653	113.892	
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	10.000			10.000	
					
ABA710	Altri crediti diversi	1.486.302	241.651.036	239.369.650	3.757.688	

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

[illegible]

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro
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	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA

[illegible]

28

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	<i>Credito verso Comune della Spezia</i>				
	<i>Credito verso Comune di Levante</i>				

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				

	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	1.200.000			1.200.000
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.200.000			1.200.000
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi				

Tab. 19– Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					
	Crediti v/Stato - altro:				1.003	40.591
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				1.003	40.591
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					59.248
	TOTALE CREDITI V/STATO				1.003	99.839
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	1.034.431	133.784	3.574.129	3.417.955	20.879.845
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	697.101	133.784	2.962.934	1.650	15.239.888
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	697.101	133.784	2.962.934	1.650	15.239.888
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intrareg.le					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extrareg.le					
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					56.163
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	337.330		611.195	3.416.305	5.583.794
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PN	5.636.887	900.030		7.580.865	125.604.826
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	5.636.887	900.030		7.580.865	119.917.096
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					5.687.730
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					5.687.730
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	6.671.318	1.033.814	3.574.129	10.998.820	146.484.671

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
ABA530	CREDITI V/COMUNI	163	1.452	68	363	90.729
	COMUNE DELLA SPEZIA	163	1.452		107	68.583
	COMUNE DI ARCOLA					2.266
	COMUNE DI BEVERINO					333
	COMUNE DI CALATABIANO					15
	COMUNE DI CALICE AL CORNOVIGLIO					165
	COMUNE DI CARRODANO					209
	COMUNE DI FOLLO					55
	COMUNE DI FRAMURA					209
	COMUNE DI LERICI					3.735
	COMUNE DI LEVANTO					180
	COMUNE DI LICCIANA NARDI					207
	COMUNE DI ORTONOVO					369
	COMUNE DI PORTOVENERE					987
	COMUNE DI RIOMAGGIORE			68	256	281
	COMUNE DI SARZANA					12.677
	COMUNE DI SESTA GODANO					400
	COMUNE DI VEZZANO LIGURE					57
					

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.109	95.287	12.500	36.198	1.625.464
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – mobilità non in compensazione					
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione – altre prestazioni	1.109	95.287	12.500	36.198	1.625.464
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					16.384
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.109	95.287	12.500	36.198	1.641.848
	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					
	Agenzia delle Entrate					
					

	CREDITI V/ALTRI	40.947	61.440	22.982	197.471	6.800.965
ABA670	Crediti v/clienti privati	40.947	61.440	22.982	187.471	2.801.295
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici					241.982
					
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				10.000	
	<i>Credito verso Istituto Giannina Gaslini</i>				10.000	
					
ABA710	Altri crediti diversi					3.757.688
					
					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>
	Crediti v/Stato - altro:
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:

	CREDITI V/STATO - RICERCA
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute
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

VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2013 PER SCADENZA		
Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 an- ni	Oltre 5 anni
41.594		
41.594		
41.594		
59.248		
100.842		

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro
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:

29.040.144		
19.035.357		
19.035.357		
56.163		
9.948.624		
5.687.730	134.034.878	
	134.034.878	

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

5.687.730		
34.727.874	134.034.878	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2014 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	92.775		
	COMUNE DELLA SPEZIA	70.305		
	COMUNE DI ARCOLA	2.266		
	COMUNE DI BEVERINO	333		
	COMUNE DI CALATABIANO	15		
	COMUNE DI CALICE AL CORNOVIGLIO	165		
	COMUNE DI CARRODANO	209		
	COMUNE DI FOLLO	55		
	COMUNE DI FRAMURA	209		
	COMUNE DI LERICI	3.735		
	COMUNE DI LEVANTO	180		
	COMUNE DI LICCIANA NARDI	207		
	COMUNE DI ORTONOVO	369		
	COMUNE DI PORTOVENERE	987		
	COMUNE DI RIOMAGGIORE	605		
	COMUNE DI SARZANA	12.677		
	COMUNE DI SESTA GODANO	400		
	COMUNE DI VEZZANO LIGURE	57		
	Enti vari	0		

	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.770.558		
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.770.558		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	16.384		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.786.942		

	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			
	Agenzia Entrate			
			

	CREDITI V/ALTRI	5.923.806		
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.914.136		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	241.982		
	Filse S.p.a.	119.342		
	Tribunale della Spezia	8.274		
	Inail La Spezia	474		
	Altri Soggetti Pubblici	113.892		
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	10.000		
			
			
ABA710	Altri crediti diversi	3.757.688		

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASL 3 GENOVESE			53.628
ASL N. 5 SPEZZINO GESTIONE LIQUIDATORIA			565.132
IRCCS AZ. OSP. UNIV. SAN MARTINO - IST			72.153
E.O. GALLIERA			1.264
ASL N. 1 IMPERIESE			1.109
ASL N. 4 CHIAVARESE			1.076.413
ASL N. 2 SAVONESE			859

Tab. 24 – 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/Rettificato negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/Rettifiche (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
	...							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		154.346.080	-15.871.954	138.474.126	10.583.050	-15.022.296	134.034.880
	Sopraelevazione reparto AIDS	542/1998	4.487.845	-1.899.231	2.588.614		-2.588.614	
	RSA Sarzana	CIPE/1996	2.404.623		2.404.623		-837.090	1.567.533
	Investimenti ex art. 20 (anno 1998)	745/99-2112/99	866.763	-530.677	336.086			336.086
	Interventi accordo di programma anni 1999/2001 (quinto aggiornamento)	1118/2003	3.576.464	-3.167.940	408.524			408.524
	Attività di vigilanza e controllo	1677/1999	8.263		8.263			8.263
	Agg.to personale neurologia	2111/1998	1.729		1.729			1.729
	Programma regionale per la realizzazione delle strutture sanitarie per l'attività intramoenia (D.LGS. 254/2000) - 9° aggiornamento.	832/19.06.2009	8.580.535	-2.267.950	6.312.585		-5.516.120	796.465
	Strutture per l'erogazione di cure palliative a malati terminali	1306/2002	1.091.467	-371.356	720.111			720.111
	Ristrutturazione locali Ospedale S. Andrea - La Spezia	5/2005	1.463.000	-1.427.073	35.927			35.927
	RSA c/o Ospedale di Levante	116 del 10/02/2006	997.500	-954.418	43.082		-43.082	
	Ristrutturaz. Padiglioni 5 e 6 H S. Andrea - cod. 110/5/H/07	839/07.09.2010	1.855.000	-92.750	1.762.250			1.762.250
	Ristr. e messa a norma del vecchio H di Sarzana x distretto Val di Magra - cod. 112/5/D/07	839/07.09.2010	2.800.000	-2.729.683	70.317		-70.317	
	Acquisizione nuovo TAC per il PS H S. Andrea - cod. 203/5/T/07	839/07.09.2010	695.000	-34.750	660.250		-660.250	
	HOSPICE	1938/2011	900.031		900.031			900.031
	Investimenti in conto capitale anno 2012 - e relative operazioni contabili	1680/28.12.2012	784.000		784.000		-784.000	0
	Rimodulazione programma FIR conseguente il PAR - FAS 2007/2013	1576/31.12.2012	3.220.000	-2.396.126	823.874		-823.874	0

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso/Rettificato negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni/Rettifiche (-)	Consistenza finale
	- e relative operazioni contabili							
	PAR FAS 2007/2013 - IMPEGNO DI SPESA	553/28.12.2012	695.000		695.000		-695.000	0
	PAR FAS 2007/2013 - Costruzione nuovo Reparto di Radioterapia	504/27.12.2013				4.922.050	-1.691.067	3.230.983
	PAR FAS 2007/2013 - Ristrutturazione Pad. 5° Chirurgie piano terra, 1° e 2° e nuovo blocco operatorio e Pad. 6° Casavecchia Osp. S. Andrea (SP)	504/27.12.2013				1.563.000		1.563.000
	Programma per la realizzazione di struttura sanitaria extra osp. per il superamento degli OPG (Calice al Cornoviglio)	5175/24.12.2013				4.098.000	-1.311.118	2.786.882
	Ex art. 20 L. 67/1988. Accordo di programma per il Settore degli investimenti in sanità stipulato in data 27/07/2000 - Costruzione nuovo ospedale di La Spezia - quota a carico dello Stato 95%	DGR 579/2014 (DSG 16/2000)	19.625.362		19.625.362			19.625.362
	Ex art. 20 L. 67/1988. Programma pluriennale di investimenti in sanità - Costruzione nuovo ospedale di La Spezia - quota a carico dello Stato 95%	DGR 579/2014 (DGR 1524/2000)	3.189.121		3.189.121			3.189.121
	Ex art. 20 L. 67/1988. Programma pluriennale di investimenti in sanità. Accordo di programma integrativo del 23/05/2002 - Costruzione nuovo ospedale di La Spezia - quota a carico dello Stato 95%	DGR 579/2014 (DGR 849/2002)	12.756.485		12.756.485			12.756.485
	Ex art. 20 L. 67/1988. Accordo di programma Anno 2009 - Intervento codice 10/5/H/09 - Costruzione nuovo ospedale di La Spezia - quota a carico dello Stato 95%	DGR 579/16.05.2014	84.346.127		84.346.127			84.346.127
	Concessione contributi per la modifica degli strumenti di guida e per l'adattamento dell'autoveicolo di persone disabili	DE 919/11.04.2014	1.144		1.144		-1.144	
	Concessione contributi per la modifica degli strumenti di guida e per l'adattamento dell'autoveicolo di persone disabili	DE 1907/02.07.2014	620		620		-620	
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazioni							
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							

tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – NO	
--------------------	--

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		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
....									
....									
Partecipazioni in imprese collegate:									
....									
....									
Partecipazioni in altre imprese:									
....									
....									

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
Partecipazioni in imprese controllate:										
....										
....										
Partecipazioni in imprese collegate:										
....										
....										
Partecipazioni in altre imprese:										
....										
....										
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)										
....										
....										

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono 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		

AF04 – 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		
---	----	--	--

9. Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	4.306	3.263.736	3.181.851	86.191
ABA770	Istituto Tesoriere	3.315.796	623.556.332	623.024.747	3.847.381
ABA780	Tesoreria Unica				
ABA790	Conto corrente postale	127.042	513.453	359.229	281.266

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi per complessivi € 3.847.381 (istituto Tesoriere) relativi a finanziamenti in conto capitale.
------------------	---

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?		SI	Un pignoramento sul conto corrente postale pari ad € 114.281. Un secondo pignoramento sul conto corrente postale per € 3.121.582,85 per una causa di risarcimento danni. Tale somma è stata liberata, con provvedimento del tribunale in data 5/5/15, a seguito del pagamento da parte dell'ASL.
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)?		SI	L'azienda risulta in anticipazione ordinaria al 31/12/2014 per complessivi € 5.372.044. Il conto debiti verso istituto tesoriere risulta di importo maggiore (€ 7.504.758) in quanto esiste un pignoramento di € 2.123.766,16 in essere al 31.12.14 e successivamente pagato dal tesoriere su istanza del Tribunale. € 8.947,84 di spese inerenti la gestione del conto corrente.

10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
	...		
	...		

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTO CE		
BA2000	Locazioni passive beni immobili ad uso sanitario ed ausi diversi	140.805	72.580
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria -	8.809	

Tab. 31– Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RR01 – 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		

11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI TRE PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	801.790						801.790			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	119.359.596	-89.401	122.825.83	-6.186.367	-76.771	0	235.832.891			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	62.202.778	-62.915		-3.365.461	-76.098		58.698.304			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	25.437.887	0	119.917.09	-601.170	-360	0	144.753.454			
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge	17.934.243		119.917.09	-586.715	-360		137.264.265			
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0			
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	7.503.644			-14.455			7.489.189			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	30.488.448	271.736	1.764	-1.531.984	-313		29.229.651			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	3.065						3.065			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi conto es.	1.227.418	-298.222	2.906.973	-687.752			3.148.417			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTI-	946.947		113.800	-24.099			1.036.648			
PAA110	ALTRE RISERVE:	66.303	-66.458	444.334	0	0	0	444.179			
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	66.458	-66.458	318.874				318.874			
PAA140	Contributi da reinvestire	0		125.460				125.460			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							0			
PAA160	Riserve diverse	-155						-155			
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	13.640.363	0	5.700.886	0	-13.653.519	0	5.687.730			
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							0			
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi pre-										
PAA200	Altro	13.640.363		5.700.886		-13.653.519		5.687.730			
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-35.698.880	-3.266.876			13.777.109		-25.188.647			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-3.266.876	3.266.876	-5.256.867				-5.256.867			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	95.849.243	-155.859	123.827.987	-6.210.466	46.819	0	213.357.724			

Tab. 32- Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:					62.202.779			3.365.461	-139.014	58.698.304	58.698.304	58.698.304
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					62.202.779			3.365.461	-139.014	58.698.304	58.698.304	58.698.304
	... assegnati a partire dall'1/1/x-2 (dettagliare)												
PAA030	Da Stato:					25.437.887		119.917.096	601.169	-360	144.753.454	12.335.925	131.249.791
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					14.854.837			601.169	-360	14.253.308	9.333.740	7.924.790
	... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)					10.583.050		119.917.096			130.500.146	3.002.185	123.325.001
	PAR FAS 2007/2013 - Costruzione nuovo Reparto di Radioterapia			DECRETO 504 DEL 27/12/2013		4.922.050					4.922.050	1.691.067	
	PAR FAS 2007/2013 -Ristrutturazione Pad. 5 “Chirurgie” piano terra, 1° e 2° e nuovo blocco operatorio e Pad. 6 “Casavecchia” Osp. S. Andrea (SP)			DECRETO 504 DEL 27/12/2013		1.563.000					1.563.000		
	PAR FAS 2007/2013 - Programma per la realizzazione di struttura sanitaria extra osp. per il superamento degli OPG (Calice al Cornoviglio)			DECRETO 5175 DEL 24/12/2013		4.098.000					4.098.000	1.311.118	
	Ex art. 20 L. 67/1988 - Costruzione nuovo Ospedale della Spezia			DGR 579 del 16/05/2014				119.917.096			119.917.096		
PAA070	Da Regione:					30.488.448		1.764	1.522.715	262.154	29.229.651	29.130.256	29.229.651

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013					30.488.448			1.522.715	262.154	29.227.887		29.227.887
	... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)							1.764			1.764		1.764
	Concessione contributi per la modifica degli strumenti di guida e per l'adattamento dell'autoveicolo di persone disabili			Decreto 919 del 11.04.14				1.144				1.144	
	Concessione contributi per la modifica degli strumenti di guida e per l'adattamento dell'autoveicolo di persone disabili			Decreto 1907 del 02.07.14				620				620	
PAA080	Da altri soggetti pubblici:												
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012												
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)												
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					3.088.038	0	1.046.353	-687.752	-298.222	3.148.417	3.755.053	3.755.053
	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2012:					580.342	0	337.723	-169.379	0	748.686	748.686	748.686
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2012												
	... assegnati a partire dall'1/1/2012 (dettagliare)												
		1.319	2.012		Spese di manutenzione straordinaria beni di terzi			1.319					
		71.121	2.012		Licenze e diritti utilizzazione			71.121					

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
					opere ingegno								
		186.797	2.012		Fabbricati strumentali			186.797					
		8.204	2.012		Impianti generici			8.204					
		40.538	2.012		Attrezzature specifiche san			40.538					
		2.796	2.012		Attrezzature generiche			2.796					
		20.310	2.012		Mobili e arredi			20.310					
		6.638	2.012		Macchine ufficio, computer e telefonia			6.789					
	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2013:					647.075	0	708.630	-209.958	0	1.145.747	1.145.747	1.145.747
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2013												
	... assegnati a partire dall'1/1/2013 (dettagliare)	31.681	2.013		Spese di manutenzione straordinaria			31.681					

CODI-CE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVE- STIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consi- stenza all'inizio dell'eser- cizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indi- stinto	Eserci- zio di asse- gnazio- ne	Estremi del prov- vedi- mento	Destina- zione (ti- pologia di beni ac- quisiti)		Girocon- ti e Ri- classifi- cazioni	Assegna- zioni nel corso dell'eser- cizio	Utilizzo a fronte di sterilizza- zioni nel corso dell'eser- cizio	Altre va- riazioni (+/-)	Consisten- za finale	<i>di cui riscossi</i>	<i>di cui investiti</i>
					ria beni di terzi								
		80.842	2.013		Licenze e diritti di utilizzazio- ne delle opere dell'inge- gno			80.842					
		252.571	2.013		Fabbricati strumentali			252.571					
		48.281	2.013		Impianti generici			48.281					
		222.726	2.013		Attrez- zature specifiche sanitarie			222.726					
		5.462	2.013		Attrez- zature ge- neriche			5.462					
		65.299	2.013		Mobili e arredi			65.299					
		1.768	2.013		Macchine ufficio, computer e telefonia			1.768					

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
		31.681	2.013		Spese di manutenzione straordinaria beni di terzi			31.681					
	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio 2014:					1.860.620	0	0	-308.415	-298.222	1.253.983	1.860.620	1.860.620
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2014												
	... assegnati a partire dall'1/1/2014 (dettagliare)												
		88.003	2.014		Spese di manutenzione straordinaria beni di terzi	88.003			73.335		14.668	88.003	2.014
		163.535	2.014		Licenze e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	163.535			54.512		109.023	163.535	2.014
		675.964	2.014		Fabbricati strumentali	675.964			33.798		642.166	675.964	2.014
		112.994	2.014		Impianti generici	112.994			9.494		103.500	112.994	2.014

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	<i>di cui riscossi</i>	<i>di cui investiti</i>
		698.326	2.014		Attrezzature specifiche sanitarie	698.326			116.524		581.802	698.326	2.014
		10.913	2.014		Attrezzature generiche	10.913			1.855		9.058	10.913	2.014
		107.372	2.014		Mobili e arredi	107.372			18.275		89.097	107.372	2.014

Tab. 33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2011 e precedenti	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				318.874
Utilizzi				
Valore finale				318.874

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2011 e precedenti	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013 (Valore iniziale)	
Valore iniziale		149.864	149.864	
Incrementi				125.640
Utilizzi				
Riclassificazione di cui al D.Lgs 118/2011			-149.864	
Valore finale		149.864		125.640

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire**PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**

PN01 – NO	
------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

PN 02 – SI	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente
-------------------	--

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		

12. 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:	5.587.054	2.962.000		3.081.431	5.467.623
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	171.576	1.924.000			2.095.576
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		250.000			250.000
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato					
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)					
PBA060	Fondo rischi diversi	5.415.478	788.000		3.081.431	3.122.047
	Altri fondi rischi:					
	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:					
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	1.595.284	2.576.915	212.568	456.904	3.502.727
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	196.811	2.118.715			2.315.526
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	622.848	275.242	205.278	154.524	538.288
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	607.764	33.241	2.121	219.884	419.000
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	167.861	149.717	5.169	82.496	229.913
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	573.022	517.892	0	445.688	645.226
PBA210	Fondi integrativi pensione					
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente					
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	322.807			195.473	127.334
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI					
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	250.215	517.892		250.215	517.892
	...					
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	7.755.360	6.056.807	212.568	3.984.023	9.615.576

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/2013	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
						Esercizio 2012		Esercizio 2013
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2013	196.811	B.1) Acquisti di beni					196.811
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Obiettivi di Piano: D.G.R. 363/2014 pagg. 11 e 12 Ospedali Psichiatrici Giud					
			Totale	-	-	-	-	
	2014	882.236	B.1) Acquisti di beni					882.236
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del pers.le					
			Altri costi (detta.re)					
			Totale					
	2014	1.236.479	B.1) Acquisti di beni					1.236.479
			B.2) Acquisti di ser-					
			B.3) Acquisti di ser-					
			B.6) Costi del per-					
			D.G.R. 1802/2014: Superamento ospedali psichi. A2012					
			Totale	-	-	-	-	
	TOTALE	2.315.526	TOTALE	-	-	-	-	2.315.526

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2014
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
					Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2012	20.490	B. 1) Acquisti di beni					20.490
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi		16.443			
			Finanziamento Ministeriale a favore delle farmacie con fatturato ridotto 07 e 08					
			Totale	-	16.443	-	-	
	2012	236.500	B. 1) Acquisti di beni					29.797
			B.2) Acquisti di servizi sani					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			87.232	114.524	
			B) Altri costi			672	4.274	
			Tutela della salute nei luoghi di lavoro					
			Totale	-	-	87.904	118.799	
	2012	1.860	B. 1) Acquisti di beni					1.860
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Attività rientranti nella sicurezza alimentare					
			Totale	-	-	-	-	

Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2012	41.734	A.S.L. n. 5 Spezzino				7.857
			B.1) Acquisti di beni				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			33.877	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Promozione di attività d'integrazione tra DSM ed Ospedali psichiatrici Giud			-	
			Totale	-	-	33.877	-
	2012	33.200	B.1) Acquisti di beni				33.200
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Fondo per il triennio 2007/2009 per cofinanziamento dei progetti attuativi del P.S.N. Progetto: Salute e sicurezza sul lavoro				
			Totale	-	-	-	-
	2012	237.334	B.1) Acquisti di beni				90.835
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		146.499		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Legge 210/1992			-	
			Totale	-	146.499	-	-
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2012	469.297	B.1) Acquisti di beni				-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				

			A.S.L. n. 5 Spezzino					
			B) Altri costi			375.437	93.860	
			Progetto case della Salute e PUA					
			Totale	-	-	375.437	93.860	
	2012	107.144	B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			B) Altri costi				107.144	
			Progetto Case della salute e punto unico d'accesso					
			Totale	-	-	-	107.144	
			B.1) Acquisti di beni					-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Totale	-	-	-	-	
	TOTALE	1.147.559	TOTALE	-	162.942	497.218	319.803	184.039
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2013	11.380	B.1) Acquisti di beni					11.380
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Decreto 4789 del 4/12/2013 Sicurezza alimentare				-	
			Totale	-	-	-	-	

	2013	20.000	A.S.L. n. 5 Spezzino					-			
			B. 1) Acquisti di beni								
			B. 2) Acquisti di servizi sanitari								
			B. 3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B. 6) Costi del personale				18.408				
			Economia regionale				1.592				
			D.G.R. 423/2013: Lea prestazioni aggiuntive. Erogazioni farmaci C per patologie rare								
			Totale	-	-	-	20.000				
			2013	25.000	B. 1) Acquisti di beni						25.000
					B. 2) Acquisti di servizi sanitari						
B. 3) Acquisti di servizi non sanitari											
B. 6) Costi del personale											
Determina n° 84/2013 ARS Liguria: Progetto Case della salute e Punto Unico d'Accesso											
Totale	-	-			-	-					
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2013	24.000			B. 1) Acquisti di beni					24.000	
			B. 2) Acquisti di servizi sanitari								
			B. 3) Acquisti di servizi non sanitari								
			B. 6) Costi del personale								
			Determina n° 61/2013 ARS Liguria: Gestione malattie croniche								
			Totale	-	-	-	-				
			2013	55.069	B. 1) Acquisti di beni						55.069

			A.S.L. n. 5 Spezzino					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Delibera ASL n° 3 "Genovese" n° 371/2013					
			Totale					
			-	-	-	-		
			TOTALE					
			-	-	-	20.000		115.449
			Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2014	52.120	B.1) Acquisti di beni		
B.2) Acquisti di servizi sanitari								
B.3) Acquisti di servizi non sanitari								
B.6) Costi del personale								
D.G.R. 1240/2014: processo di accreditamento ed informatizzazione delle strutture trasfusionali								
-								
Totale								
-	-	-				-		
2014	698	B.1) Acquisti di beni				698		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari						
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
		B.6) Costi del personale						
		Decreto 3742/2014: Miglioramento del sistema di identificazione e registrazione animali						
		-						
		Totale						
		-		-	-		-	
2014	93.300	B.1) Acquisti di beni				56.250		

			A.S.L. n. 5 Spezzino				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			37.050	
			B.6) Costi del personale				
			Decreto 2461/2014: Progetto Maternità fragile				
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2014	13.800	Totale	-	-	37.050	13.800
			B.1) Acquisti di beni				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Decreto 4096/2014: Fondo per il triennio 2007/2009 per il cofinanziamento dei progetti attuativi del PSN "Reti assistenziali per soggetti con malattie rare neuromuscolari"				
			Totale	-	-	-	
			B.1) Acquisti di beni				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
	2014	102.925	B.6) Costi del personale			32.000	70.925
			D.G.R. 1157/2014: Utilizzo fondi derivanti dalle sanzioni ex art. 21 D.Lgs 758/1994				
			Totale	-	-	32.000	
			B.1) Acquisti di beni				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
Quote inutilizzate contributi vincolati	2014	2.250	B.1) Acquisti di beni				2.250

da soggetti pubblici (extra fondo)			A.S.L. n. 5 Spezzino					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Decreto 2633/2014: Monitoraggio diossine negli alimenti di origine animali				-	
			Totale	-	-	-	-	
	2014	1.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Decreto 4049/2014: Sicurezza alimentare					
			Totale	-	-	-	-	
	2014	30.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Sistemazione contabile				20.000	
			D.G.R. 1645/2014: Finanziamento progetti di farmacovigilanza in corso. Fondi AIFA 2010-2011.					
			Totale	-	-	-	20.000	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2014	40.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale				10.000	

			A.S.L. n. 5 Spezzino				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Totale	-	-	-	-
TOTALE	358.793	TOTALE	-	-	-	103.550	255.243

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
					Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2012	456.185	B. 1) Acquisti di beni					278.310
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				49.600	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			44.532	81.622	
			Sistemzaione contabile				2.121	
			Bando di ricerca finalizzata ministeriale anno 2009					
			Totale	-	-	44.532	133.343	
	2012	90.000	B. 1) Acquisti di beni					59.428

			A.S.L. n. 5 Spezzino				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale		7.067	21.046	2.459
			Sorveglianza epidemiologica ambientale				-
			Totale	-	7.067	21.046	2.459
			TOTALE	-	7.067	65.578	135.802
			TOTALE	-	7.067	65.578	135.802
			TOTALE	-	7.067	65.578	135.802
			TOTALE	-	7.067	65.578	135.802
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2013	25.000	B.1) Acquisti di beni				12.542
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			12.458	
			B.6) Costi del personale				
			Determina n°32/2013 ARS Liguria				
			Totale	-	-	12.458	
	2013	124.400	B.1) Acquisti di beni				22.979
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			40.176	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
			Decreto G.R. n° 2165/2013: Maternità fragile				
			Totale	-	-	40.176	
	2013	25.000	B.1) Acquisti di beni				12.501
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			12.499	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				

				A.S.L. n. 5 Spezzino						
				<i>Provvedimento</i>	<i>n°</i>					-
				<i>585/2013 Gaslini</i>						
				<i>Totale</i>	-	-	-	12.499		
		<i>TOTALE</i>	174.400	<i>TOTALE</i>	-	-	40.176	86.203	48.022	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2014	45.000	<i>B.1) Acquisti di beni</i>						33.241	
			<i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>							
			<i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>							
			<i>B.6) Costi del personale</i>				11.759			
			<i>Deliberazione D.G. 409/2014: Convenzione Comune della Spezia per ricerca e sorveglianza epidemiologica</i>					-		
			<i>Totale</i>	-	-	-	11.759			
			<i>B.1) Acquisti di beni</i>						-	
			<i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>							
			<i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>							
			<i>B.6) Costi del personale</i>							
			<i>Prosecuzione ricerca PET riabilitazione cognitiva: Fondazione Carispezia</i>					-		
			<i>Totale</i>	-	-	-	-	-		
			<i>B.1) Acquisti di beni</i>						-	
			<i>B.2) Acquisti di servizi sanitari</i>							
			<i>B.3) Acquisti di servizi non sanitari</i>							
			<i>B.6) Costi del personale</i>							
								-		

				<i>Totale</i>	-	-	-	-	
		<i>TOTALE</i>	45.000	<i>TOTALE</i>	-	-	-	11.759	33.241

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2013
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
					Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2012	46.000	B. 1) Acquisti di beni					831
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale		3.002	36.832	3.533	
			Sistemazione contabile				1.802	
			Progetto "La Pet" riabilitazione cognitiva					
			Totale	-	3.002	36.832	5.335	
	2012	23.000	B. 1) Acquisti di beni					23.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Ricerca Universitaria applicata in senologia					

Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2012	20.500	Totale	-	-	-	-	236
			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari		12.665	7.599		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Donazione da parte dell'Associazione "Amici del Rene" Onlus				-	
			Totale	-	12.665	7.599	-	
			TOTALE	-	15.667	44.431	5.335	24.067
	2013	23.382	B.1) Acquisti di beni					1.949
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				21.434	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			D.G. n° 256/2013					
			Totale	-	-	-	21.434	
	2013	46.000	B.1) Acquisti di beni					2.022
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale			3.833	40.145	
			Fondazione Carispezia: riabilitazione cognitiva				-	
			Totale	-	-	3.833	40.145	
	2013	23.000	B.1) Acquisti di beni					2.417

		A.S.L. n. 5 Spezzino						
				B.2) Acquisti di servizi sanitari				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale			20.583	
				Fondazione Carispezia: ricerca senologica				
				Totale	-	-	-	20.583
		2013	1.000	B.1) Acquisti di beni				
				B.2) Acquisti di servizi sanitari				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari			1.000	
				B.6) Costi del personale				
				Donazione Carispezia Sorrisi Musicali				
				Totale	-	-	-	1.000
		2014	69.000	B.1) Acquisti di beni				
				B.2) Acquisti di servizi sanitari				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
				B.6) Costi del personale			3.072	
				Prosecuzione ricerca PET riabilitazione cognitiva: Fondazione Carispezia				-
				Totale	-	-	-	3.072
		TOTALE	162.382	TOTALE	-	-	3.833	82.161
								72.316
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati		2013	49.741	B.1) Acquisti di beni				
				B.2) Acquisti di servizi sanitari				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
								49.741

			A.S.L. n. 5 Spezzino				83.790
			B.6) Costi del personale				
			Fondi di reparto				
			Totale	-	-	-	
	2014	106.706	B.1) Acquisti di beni				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale			22.916	
			Fondi di reparto				
			Totale	-	-	-	
			B.1) Acquisti di beni				-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				
			B.6) Costi del personale				
						-	
			Totale	-	-	-	
	TOTALE	156.447	TOTALE	-	-	- 22.916	133.531

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?		SI	L'accantonamento al fondo rischi non copre interamente il rischio di un futuro sostenimento di oneri in merito ai contenziosi in essere.
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?		SI	Riguardo il contratto regionale di appalto della gestione energetica delle aziende del sistema sanitario, l'ente assuntore Micenes Scarl ha inoltrato in data 29.4.14 formale richiesta di pagamento di crediti rivendicati sulla base della sua interpretazione contrattuale. La Regione Liguria ritiene infondata tale richiesta.
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	4.238.109	355.847		4.593.956
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.238.109	355.847	0	4.593.956

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Illustrazione dei criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, come specificato nella seguente tabella.

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo premio operosità medici SUMAI	E' stato istituito in base al calcolo effettivo ed analitico del premio spettante ai singoli medici convenzionati e interni di competenza dell'esercizio come indicati dalla struttura Convenzioni personale convenzionato.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - 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		

14. Debiti

CO-DICE MO D. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'E-SERCIZIO		Valore fi- nale	di cui per fat- ture da ricevere	di cui per ac- quisti di beni iscritti tra le immobi- lizzazioni
			Incremen- ti	Decre- menti			
PDA0 00	MUTUI PASSIVI	1.304.788		-118.785	1.186.003		
	DEBITI V/STATO						
PDA0 20	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregiona- le						
PDA0 30	Debiti v/Stato per mobilità passiva internaziona- le						
PDA0 40	Acconto quota FSR v/Stato						
PDA0 50	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:						
	...						
	...						
PDA0 60	Altri debiti v/Stato						
	...						
	...						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	52.162	800.264	-397.566	454.860		
PDA0 80	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per fi- nanziamenti						
PDA0 90	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA1 00	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA1 10	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Au- tonoma						
PDA1 20	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	52.162	800.264	-397.566	454.860		
PDA1 30	DEBITI V/COMUNI:	633.615	4.417.306	-4.312.968	737.953		
	COMUNE DELLA SPEZIA	633.615	4.376.019	-4.289.914	719.720		
	COMUNE DI SARZANA	0	16.329	-16.329	0		
	COMUNE DI BEVERINO	0	6.725	-6.725	0		
	COMUNE DI FOLLO	0	18.233		18.233		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	145.495	163.942	-214.706	94.731		
PDA1 60	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re- gione - per quota FSR						
PDA1 70	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA1 80	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA1 90	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re- gione - mobilità in compensazione						

CO- DICE MO D. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'E- SERCIZIO		Valore fi- nale	di cui per fat- ture da ricevere	di cui per ac- quisti di beni iscritti tra le immobi- lizzazioni
			Incremen- ti	Decre- menti			
PDA2 00	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re- gione - mobilità non in compensazione						
PDA2 10	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Re- gione - altre prestazioni	145.495	163.942	-214.706	94.731		
PDA2 20	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	140.196	166.274	-217.925	88.545		
PDA2 30	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUB- BLICHE	285.691	330.216	-432.631	183.276		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DI- PENDENTI						
PDA2 50	Debiti v/enti regionali:						
						
						
PDA2 60	Debiti v/sperimentazioni gestionali:						
						
						
PDA2 70	Debiti v/altre partecipate:						
						
						
PDA2 80	DEBITI V/FORNITORI:	56.780.055	199.525.314	-210.851.740	45.453.629		
PDA2 90	Debiti verso erogatori (privati accreditati e con- venzionati) di prestazioni sanitarie						
PDA3 00	Debiti verso altri fornitori	56.780.055	199.525.314	-210.851.740	45.453.629	12.428.124	
PDA3 10	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	14.210.178	238.162.421	-244.867.841	7.504.758		
PDA3 20	DEBITI TRIBUTARI:	4.959.947	36.341.312	-36.449.102	4.852.157		
	Erario c/ritenute IRES	0	120.184	-120.184	0		
	Erario c/IRAP	1.129.490	8.200.649	-8.200.852	1.129.287		
	Erario c/ritenute IRE	3.801.108	27.347.763	-27.481.737	3.667.134		
	Erario c/IVA	22.945	583.022	-550.726	55.241		
	Erario c/imposte diverse	6.404	89.694	-95.603	495		
	...						
PDA3 30	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTEN- ZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	5.449.843	39.601.667	-39.591.504	5.460.006		
	Debiti v/INPS	4.062	64.725	-62.605	6.182		
	Debiti v/INPDAP	4.780.460	33.385.068	-33.417.643	4.747.885		
	Debiti v/INAIL	3.674	1.231.979	-1.204.961	30.692		

CO- DICE MO D. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'E- SERCIZIO		Valore fi- nale	di cui per fat- ture da ricevere	di cui per ac- quisti di beni iscritti tra le immobi- lizzazioni
			Incremen- ti	Decre- menti			
	Debiti v/ONAOIS	36.519	68.448	-68.766	36.201		
	Debiti v/ENPAM	597.670	4.576.845	-4.576.835	597.680		
	Debiti v/ENPAV	5.467	49.439	-52.101	2.805		
	Debiti v/MINISTERO DEL TESORO	2.057	13.654	-15.071	640		
	Debiti v/ENTI DIVERSI	19.934	211.509	-193.522	37.921		
	...						
PDA3 40	DEBITI V/ALTRI:	9.038.381	143.141.380	-142.777.679	9.402.082		
PDA3 50	Debiti v/altri finanziatori	6.860	459.376	-464.377	1.859		
PDA3 60	Debiti v/dipendenti	4.925.311	81.398.579	-80.549.955	5.773.935		
PDA3 70	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA3 80	Altri debiti diversi:	4.106.210	61.283.425	-61.763.347	3.626.288		
	Debiti v/Altri	18.408	4.064.131	-3.763.326	319.213		
	Debiti v/Collegio Sindacale	155	71.541	-71.696	0		
	Debiti v/Coll.-coord. Continuativi e occasionali	9.096	46.543	-48.771	6.868		
	Debiti v/Depositi cauzionali di terzi	73.907	31.725	-97.514	8.118		
	Debiti v/gli assistiti	275.175	661.060	-804.531	131.704		
	Debiti v/Medici Generici e Pediatri	1.555.972	16.949.371	-16.980.694	1.524.649		
	Debiti v/Farmacie convensionate	1.485.008	30.525.286	-30.663.550	1.346.744		
	Debiti v/Creditori diversi	659.227	8.562.425	-8.954.063	267.589		
	Debiti v/Clienti n.c. da emettere	69	7.906	-69	7.906		
	Debiti v/Economo	12.822	169.052	-168.377	13.497		
	Debiti verso direttore Generale	5.000	77.223	-82.223	0		
	Debiti verso Direttore sanitario	4.501	54.704	-59.205	0		
	Debiti verso Direttore amministrativo	6.870	62.458	-69.328	0		

Tab. 42– Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
PDA000	MUTUI PASSIVI				1.186.003	
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato					
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
	...					
	...					
PDA060	Altri debiti v/Stato					
	...					
	...					
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	305.988	43.266	0	0	105.605
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	305.988	43.266	0	0	105.605
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	0	0	0	0	737.953
	Comune della Spezia					633.615
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	25.278	16.108	39.270	9.860	4.215
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	25.278	16.108	39.270	9.860	4.215
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	9.177	4.044	3.681	43.468	28.175
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	34.455	20.152	42.951	53.328	32.390
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					
					
					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
					
					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
					
					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	0	0	0	0	45.453.630
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori					45.453.630

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 pre- cedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					7.504.758
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					4.852.157
	Erario c/ritenute IRES					
	Erario c/IRAP					1.129.287
	Erario c/ritenute IRE					3.667.134
	Erario c/IVA					55.241
	Erario c/imposte diverse					495
	...					
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					5.460.006
	Debiti v/INPS					6.182
	Debiti v/INPDAP					4.747.885
	Debiti v/INAIL					30.692
	Debiti v/ONAOIS					36.201
	Debiti v/ENPAM					597.680
	Debiti v/ENPAV					2.805
	Debiti v/MINISTERO DEL TESORO					640
	Debiti v/ENTI DIVERSI					37.921
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	0	0	0	0	9.402.082
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					1859
PDA360	Debiti v/dipendenti					5.773.935
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					3.626.288
					
					

Tab. 43 – 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	119.292	720.565	346.146
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato			
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
	...			
	...			
PDA060	Altri debiti v/Stato			
	...			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	454.860	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mob pas intrar.			
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	454.860	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	737.953	0	0
	COMUNE DELLA SPEZIA	719.720		
	COMUNE DI FOLLO	18.233		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	94.731		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione			
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	94.731		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	88.545		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	183.276		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
			
			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
			

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
			
			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	45.453.630	0	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	45.453.630		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	7.504.758		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.852.157		
	Erario c/IRAP	1.129.287		
	Erario c/ritenute IRE	3.667.134		
	Erario c/IVA	55.241		
	Erario c/imposte diverse	495		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	5.460.006		
	Debiti v/INPS	6.182		
	Debiti v/INPDAP	4.747.885		
	Debiti v/INAIL	30.692		
	Debiti v/ONAOI	36.201		
	Debiti v/ENPAM	597.680		
	Debiti v/ENPAV	2.805		
	Debiti v/MINISTERO DEL TESORO	640		
	Debiti v/ENTI DIVERSI	37.921		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	9.402.082		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	1.859		
PDA360	Debiti v/dipendenti	5.773.935		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	3.626.288		
	Debiti v/Altri	319.213		
	Debiti v/Coll.-coord. Continuativi e occasionali	6.868		
	Debiti v/Depositi cauzionali di terzi	8.118		
	Debiti v/gli assistiti	131.704		
	Debiti v/Medici Generici e Pediatri	1.524.649		
	Debiti v/Farmacie convensionate	1.346.744		
	Debiti v/Creditori diversi	267.589		
	Debiti v/Clienti n.c. da emettere	7.906		
	Debiti v/Economo	13.497		

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	Debiti v/Altri	319.213		
	Debiti v/Coll.-coord. Continuativi e occasionali	6.868		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
	RSA - HOS-PICE Sarzana	Cassa di Risparmio della Spezia SpA	DGR 1966 del 30.12.2009	1.414.000	31/12/2022	1.186.003	4,5% più Euribor a 6 mesi	
TOTALE MUTUI				1.414.000		1.186.003		

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
<i>Asl 2 "Savonese"</i>			65.218
<i>Asl 3 "Genovese" (Villa Scassi)</i>			1.499
<i>E.O. Galliera Genova</i>			3.474
<i>Istituto Gaslini - Genova</i>			23.779

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

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		

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	Importi accreditati dalla Asl di Savona relativi a risarcimenti non ancora liquidati	58.052	
	<i>Totale</i>	58.052	

Tab. 47– Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – 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		

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE		6.812.132		6.812.132
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	37.592.382	1.140.695	122.271	38.610.806
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	11.470.570	1.140.695	48.500	12.562.765
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Terzi per quote interessi passivi su mutui a scadere</i>	417.089	0	73.771	343.318
	<i>Altri impegni assunti (artt. 2447-bis e ss. Codice Civile): vendita ospedale</i>	25.704.723	0	0	25.704.723
	...				

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO		
CO03 – 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		

17. 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	379.167.945			
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>	56.313			

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
			386.292.090		
			379.167.944		
DGR 1798	30/12/2014	Riparto 2014	326.794.157		210005005
		ICLAS srl Villa Azzurra	1.076.413		210005005
DGR 596	10/04/2015	Assegnazioni alle ASL di ulteriori risorse a copertura del livello dei costi 2014	51.086.392		210005005
DGR 826	04/07/2014	Dematerializzazione ricetta medica "la ricetta viaggia on line".	41.000		210005005
DD 3300	20/10/2014	Centrali operative 118. Formazione personale volontario Associazioni Convenzionate per servizi di emergenza	24.000		210005005
DD 3301	31/12/2014	Impegno rimborso costi organizzativi per spese di trasporto e soccorso con le Associazioni di Volontariato.	26.625		210005005
DE 2673	10/09/2014	Organizzazione corsi aggiornamento e formazione sicurezza alim, sanità animale, salute e sicurezza sul lavoro.	40.000		210005005
DD 2993	03/10/2014	Spese assicurative di trasporto e soccorso ammalati con le associazioni di volontariato anno 2014	58.863		210005005

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:
	Obiettivi di piano per l'anno 2014
	Fondo esclusività
	Assistenza extracomunitari
	Regolarizzazione stranieri
	Lotta all'AIDS

A.S.L. n. 5 Spezzino

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
DD 3558	07/11/2014	Profilassi della tubercolosi bovina e mantenimento qualifiche brucellosi ovicaprina	4.234		210005005
		Gestione accentrata rischio 2014 ASL2	16.260		210005015
Dgr 1798	30.12.2014	Assegnazione del FSI e del Fondo per la realizzazione degli obiettivi di piano per l'anno 2014. Adempimenti D.lgs. 118/2011	5.284.462		210005010
Dgr 596	10.04.2015	Risorse relative ad extracomunitari irregolari, esclusività e regolarizzazione stranieri FSN 2014.	98.536		210005010
Dgr 596	10.04.2015	Risorse relative ad extracomunitari irregolari, esclusività e regolarizzazione stranieri FSN 2014.	12.828		210005010
Dgr 596	10.04.2015	Risorse relative ad extracomunitari irregolari, esclusività e regolarizzazione stranieri FSN 2014.	56.613		210005010
Dgr 1747	30.12.2014	Risorse vincolate relative alla L. 135/90. Ripartizione alle AA.SS.LL. liguri dei fondi finalizzati agli interventi per la lotta contro l'AIDS.	185.769		210005010

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
	Superamento Ospedali Psichiatrici Giudiziari
	Medicina penitenziaria detenuti tossicodipendenti
	Medicina Penitenziaria
	Hanseniani
AA0040	Ulteriori finanziamenti da Regione

AA0050	EXTRA FONDO:
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:

A.S.L. n. 5 Spezzino

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
Dgr 249	10.03.2015	Risorse relative al finanziamento degli oneri relativi al superamento degli Ospedali Psichiatrici Giudiziari - anno 2014.	882.236		210005010
Dgr 1800	30.12.2014	Risorse relative al finanziamento del personale dei presidi per detenuti ed inernati tossicodipendenti. Medicina penitenziaria	41.308		210005010
Dgr 209	06.03.2015	Risorse relative al finanziamento della medicina penitenziaria.	546.781		210005010
Dgr 596	10.04.2015	Sussidi a favore degli Hanseniani	15.613		210005010
					210005010

			550.826		
			422.388	0	
DE 1917	02.07.2014	Vaccinazione blue tongue	3.630		210010005
DGR 1240	14.10.2014	Processo di accreditamento e informatiz. strutture trasfu-	52.120		210010005

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

A.S.L. n. 5 Spezzino

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
		sionali. Impegno e liquidazione di euro 729.679,83 a favore Azienda/Enti del S.S.R.			
DE 3742	02.12.2014	Miglioramento del sistema di identificazione e registrazione animali	698		210010005
Dgr 1662	22.12.2014	Fondi provenienti dallo Stato per spese sostenute su accertamenti personale scolastico assente per malattia	122.665		210010005
DE 4096	22.12.2014	Reti assistenziali per soggetti con malattie rare neuromuscolari in Liguria	13.800		210010005
DE 2461	12.08.2014	Programma CCM 2012 progetto "Maternità fragile: efficacia modello intervento per prevenzione secondaria disagio psichico e prevenzione primaria disarmonie dello sviluppo infantile". Il QUOTA FINANZIAMENTO	93.300		210010005
DGR 1157	19.09.2014	Quota finanz. vincolati c/e - Sanzioni art. 21 D.lgs. 758/94 - anno 2012	102.925		210010010
DD 2633	04.09.2014	Piano nazionale ricerca diossine negli alimenti animali	2.250		210010010
DE 4049	24.12.2014	Attività connesse alla sicurezza alimentare	1.000		210010010
DGR 1645	22.12.2014	Iniziative di farmacovigilanza 2014/2015	30.000		210010010

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
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>
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:

A.S.L. n. 5 Spezzino

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
			56.313		210015007
Dgr 1272	17.10.2014	LEA prestaz. Aggiuntive. Farmaci di fascia C a pazienti con patologie rare	30.000		
Dgr 1643	22.12.2014	Rimborso spese sostenute per interventi di trapianto e terapie riabilitative sostenute da assistiti liguri presso strutture nazionali in relazione a trapianti (l.r. 26/2001)	26.163		
Dgr 1256	14.10.2014	Prestazioni integrative a favore di grandi invalidi di guerra	150		
			0		
			32.125		210025025
Delib. 769/2014	San Martino-IST		9.000		
	Asl 3 Genovese		9.425		
DGR 1971/2009 e Decreto 2092/2014	Asl 3 Genovese		13.700		

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:

AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:

	PER RICERCA:
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:

AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:
	Ricerca e sorveglianza epidemiologica borsa di studio

A.S.L. n. 5 Spezzino

Atto	Data	Oggetto	Importo as- segnato	Importo utilizzato	Codice conto
			0		
			40.000	0	210025016
Delib. DG 540/2014	Autorità Portuale		40.000		
			0	0	
			0		

			115.999	0	
			0	0	
			46.999		
D.G. 409/2014	Comune della Spezia		45.000		210035015

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
	Progetto allergopatie respiratorie
AA0220	Contributi da privati per ricerca:
	Progetto "LA PET" riabilitazione cognitiva

AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:
	Progetto laboriosa...mente insieme

	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
--	----------------------------------

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

A.S.L. n. 5 Spezzino

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
DGR 1310/09	San Marti- no		1.999		210035015
			69.000	0	
	Fondazione Carispe		69.000		210035020

			32.000	0	
Del. 730/2013	Fondazione Carispe		32.000		

386.990.915	
-------------	--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	386.292.090	2.906.973	0,75%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	478.701		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	32.125		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	115.999		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	32.000		
	Totale	386.950.915	2.906.973	0

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

18. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'
	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

Azienda S.L. n. 1 - Imperiese	Azienda S.L. n. 2 - Savonese	Azienda S.L. n. 3 - Genovese	Azienda S.L. n. 4 - Chiavarese	Azienda Osp. San Martino - IST	TOTALE
					2.416.785
97.764	203.033	1.216.619	536.966		2.054.382
10.644	14.011	101.266	218.480		344.401
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
				18.002	18.002

	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 differenziale tariffe TUC

					10.106.167
					7.642.232
					1.132.289
					0
					0
					149.454
					1.148.783
					0
					33.409
					0
					0
					0

	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)
--	---

					12.522.952
--	--	--	--	--	------------

	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)

					2.416.785
					10.106.167
					12.522.952

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	98.814	412.383	-313.569	
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.258.422	3.116.441	141.981	
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		573	-573	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	44.601	376.018	-331.417	
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		414.886	-414.886	
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro		5.552	-5.552	
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.401.837	4.325.853	-924.016	-21,4%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.940.050	3.563.544	-623.494	
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.940.050	3.563.544	-623.494	-17,5%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	3.853.558	4.175.263		
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	278.106	320.847		
	Costi diretti aziendali	277.980	70.985		
	Costi generali aziendali	539.932	310.161		
	Fondo di perequazione	117.892			
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	4.249.556	4.877.256	190.212	+3,9%

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
Medicinali senza AIC								
Emoderivati di produzione regionale								
Sangue ed emocomponenti								
Dispositivi medici:								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
Prodotti dietetici								
Materiali per la profilassi (vaccini)								
Prodotti chimici								
Materiali e prodotti per uso veterinario								
Altri beni e prodotti sanitari:								
...								
Prodotti alimentari								
Materiali di guardaroba, di pulizie e di convivenza in genere								
Combustibili, carburanti e lubrificanti								
Supporti informatici e cancelleria								
Materiale per la manutenzione								
Altri beni e prodotti non sanitari:								
...								
TOTALE								

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

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		

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	17.154.648	1.976.639	19.131.287
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
Prodotti dietetici			
TOTALE	17.154.648	1.976.639	19.131.287

Tab. 56– Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	Aziende ...	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
BA0050	Medicinali senza AIC								
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								
BA0070	Sangue ed emocomponenti								
BA0210	Dispositivi medici:								
BA0220	Dispositivi medici								
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi								
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
BA0250	Prodotti dietetici								
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								
BA0270	Prodotti chimici								
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:								
	...								
	...								
BA0320	Prodotti alimentari								
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
BA0350	Supporti informatici e cancellerie								
BA0360	Materiale per la manutenzione								
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:								
	...								
	...								
	TOTALE								

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – NO	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.
------------------	--

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		

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria

	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa

Azienda S.L. n. 1 - Imperiese	Azienda S.L. n. 2 - Savonese	Azienda S.L. n. 3 - Genovese	Azienda S.L. n. 4 - Chiavarese	Azienda Osp. S. Martino - IST Genova	Istituto G. Gaslini Genova	Azienda ...	TOTALE
38.462	609.088	530.686	1.944.290	6.582.924	2.245.520		11.950.970
5.630	39.407	77.390	341.817	696.715	119.805		1.280.765
32.832	569.681	453.296	1.602.473	5.886.209	2.125.715		10.670.206

							51.582.598,50
							253.321,48
							2.886.898,66
							6.863.643,29

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)

	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)
--	---

	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)
--	---

	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)
--	---

	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)

Azienda S.L. n. 1 - Imperiese	Azienda S.L. n. 2 - Savonese	Azienda S.L. n. 3 - Genovese	Azienda S.L. n. 4 - Chiavarese	Azienda Osp. S. Martino - IST Genova	Istituto G. Gaslini Genova	Azienda ...	TOTALE
							41.151.082,19
							272.055,83
							155.597,05

							63.533.568,63
--	--	--	--	--	--	--	----------------------

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

--	--	--	--	--	--	--	--

							11.950.970
							51.582.598,50
							63.533.568,63

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE
BA0420	- da convenzione
BA0430	<i>Costi per assistenza MMG</i>
BA0440	<i>Costi per assistenza PLS</i>
BA0450	<i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>
BA0460	<i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA
BA0500	- da convenzione
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale
BA0520	- da pubblico (Extraregione)
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0560	- da pubblico (Extraregione)
BA0570	- da privato - Medici SUMAI
BA0580	- da privato
BA0590	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>
BA0600	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione
BA0680	- da privato (intraregionale)
BA0690	- da privato (extraregionale)
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)

Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
22.628.584	22.472.010	156.574	0,70%
22.375.262	22.208.010	167.252	0,75%
15.204.161	15.135.827	68.334	0,45%
3.388.513	3.397.203	-8.690	-0,26%
1.652.771	1.583.319	69.452	4,39%
2.129.818	2.091.661	38.157	1,82%
253.321	264.000	-10.679	-4,04%
32.436.737	33.347.258	-910.521	-2,73%
29.549.839	30.767.258	-1.217.419	-3,96%
2.886.899	2.580.000	306.899	11,90%
15.677.321	15.146.451	530.870	3,50%
1.280.765	1.046.014	234.751	22,44%
6.863.643	6.939.000	-75.357	-1,09%
5.516.867	5.331.813	185.054	3,47%
2.016.046	1.829.624	186.422	10,19%
896.031	681.306		
1.120.015	1.148.318	-28.303	-2,46%
7.785.853	9.279.980	-1.494.127	-16,10%
7.785.853	9.279.980	-1.494.127	-16,10%
868.352	911.687	-43.335	-4,75%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato	868.352	911.687	-43.335	-4,75%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	5.543.326	5.463.234	80.092	1,47%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato	5.543.326	5.463.234	80.092	1,47%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	61.713.189	63.899.504	-2.186.315	-3,42%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	10.670.206	10.400.542	269.664	2,59%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	41.151.082	42.940.000	-1.788.918	-4,17%
BA0840	- da privato	9.891.902	10.558.962	-667.060	-6,32%
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	2.907.304	3.547.136	-639.832	-18,04%
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	6.984.597	7.011.826	-27.229	-0,39%
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	5.038.114	5.140.692	-102.578	-2,00%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intra-regionale)	5.038.114	5.140.692	-102.578	-2,00%
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	587.798	542.036	45.762	8,44%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intra-regionale)	587.798	542.036	45.762	8,44%
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	272.056	316.000	-43.944	-13,91%

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	272.056	316.000	-43.944	-13,91 %
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Tab. 59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	3.727.238	3.780.870	-53.632	-1,42%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	155.597	158.000	-2.403	-1,52%
BA1130	- da privato	3.571.641	3.622.870	-51.229	-1,41%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	15.124.632	13.013.973	2.110.659	16,22%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	1.213.552	1.415.635	-202.083	-14,28%
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione				
BA1180	- da privato (intraregionale)	13.911.080	11.598.338	2.312.742	19,94%
BA1190	- da privato (extraregionale)				
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.940.050	3.563.544	-109.880	-2,99%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	403.769	215.662	187.107	86,76%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	1.000			
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	6.855	10.371	-3.516	-33,90%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				
BA1320	Contributo Legge 210/92				
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	395.914	205.291	190.623	92,86%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	1.360.978	1.162.259	297.502	21,86%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		128.849		
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.360.978	1.033.410	297.502	21,86%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	257.644	211.169		
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	360.611	358.314	259.941	72,08%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	360.871	346.052	14.819	4,11%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria				
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	241.235			
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	140.616	117.875	22.741	16,17%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando				
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA				
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.705.088	71.475	-16.929	
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione				
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)				
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.650.542			
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	54.546	71.475	-16.929	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC				
	TOTALE				
		178.813.087	178.326.635	-1.850.196	-1,04%

Tab. 60– Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classi- ficazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di compe- tenza	Importo fattur- ato	Budget lordo annuale	Importo liqui- dato/ certifi- cato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richie- ste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
ISTITUTO RADIOLOGICO BERETTA	128000	959520115	RADIOLOGIA	2014	54.002,15	80.512,00	54.002,15	54.002,15			54.002,15
CENTRO MEDICO DIAGNOSTICO	128700	876690116	RADIOLOGIA	2014	7.136,46	11.968,00	7.136,46	7.136,46			7.136,46
CENTRO MEDICO LUNENSE	11027	948620117	RADIOLOGIA	2014	45.070,01	73.168,00	45.070,01	45.070,01			45.070,01
STUDIO MANGIAROTTI (DA LUGLIO 2012 M.O.X. snc)	128900	1357330115	RADIOLOGIA	2014	35.424,45	61.880,00	35.424,45	35.424,45			35.424,45
STUDIO D'AMATO	42000	1036750113	RADIOLOGIA	2014	37.674,49	75.888,00	37.674,49	37.674,49			37.674,49
ECO X	128400	876690116	RADIOLOGIA	2014	57.149,35	71.808,00	57.149,35	57.149,35			57.149,35
CENTRO DIAGNOSTICO TERAPEUTICO SPEZZINO	128600	997500111	RADIOLOGIA	2014	50.538,63	73.168,00	50.538,63	50.538,63			50.538,63
LABORTEST	1400	208890111	RADIOLOGIA	2014	32.941,67	47.872,00	32.941,67	32.941,67			32.941,67
Prof. T. CAVALLINI	34000	1028260113	FKT	2014	27.712,17	35.400,00	27.712,17	27.712,17			27.712,17
SOCIETA FONTANELLA S.A.S		80074570153	FKT	2014	11.242,74	17.700,00	11.242,74	11.242,74			11.242,74
CASA DI CURA ALMA MATER	70071	245750500	ATTIVITA CLINI- CA/AMB.LE	2014	2.980.000	2.980.000	2.980.000	2.980.000			2.980.000
TOTALE					3.338.892	3.529.364		3.338.892			3.338.892

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02 – NO	Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
------------------	---

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

AS03 – SI	<p>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie per complessivi € 1.360.978 così come indicato nel modello CE al codice BA1350.</p> <p>In particolare: consulenze sanitarie art. 55 c. 2 CCNL 8/6/200 (BA1390) per € 257.644, altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato (BA1400) per € 360.611, collaborazioni co.co.co sanitarie e socio-sanitarie da privato (BA1410) per € 360.871, lavoro interinale area sanitaria (BA1430) per € 241.235 e altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria (BA1440) per 140.616.</p>
------------------	--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI
	SERVIZI NON SANITARI
BA1580	Lavanderia
BA1590	Pulizia
BA1600	Mensa
BA1610	Riscaldamento
BA1620	Servizi di assistenza informatica
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)
BA1640	Smaltimento rifiuti
BA1650	Utenze telefoniche
BA1660	Utenze elettricità
BA1670	Altre utenze
BA1680	Premi di assicurazione
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)
	...
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici
	...
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato
	Spese di rappresentanza

Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
39.292.656	41.885.119	-2.592.463	-6,60%
2.236.178	2.319.711	-83.533	-3,74%
3.324.036	4.107.971	-783.935	-23,58%
3.311.281	3.082.762	228.519	6,90%
6.487.278	4.590.953	1.896.325	29,23%
1.593.568	1.581.510	12.058	0,76%
756.141	733.220	22.921	3,03%
166.665	227.853	-61.188	-36,71%
145.342	94.736	50.606	34,82%
1.525.490	1.300.059	225.431	14,78%
228.378	178.403	49.975	21,88%
0			
0			
19.518.299	23.667.941	-4.149.642	-21,26%
	4.840	-4.840	

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	Spese di pubblicità	33.508	63.058	-29.550	-88,19%
	Spese postali	186.593	161.048	25.545	13,69%
	Quote per spese condominiali	28.429	45.884	-17.455	-61,40%
	Acquisto libri e abbonamenti riviste e raccolte	12.581	13.046	-465	-3,70%
	Spese amministrative varie	92.402	200.827	-108.425	-117,34%
	Servizi di tesoreria				
	Spese bancarie	25.751	6.798	18.953	73,60%
	Altre spese per servizi diversi	519.119	340.707	178.412	34,37%
	Altri servizi appaltati	18.619.916	22.831.733	-4.211.817	-22,62%
	...				
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	1.222.773	973.573	249.200	25,60%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici				
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.222.773	973.573	249.200	25,60%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	1.184.512	910.939	273.573	30,03%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	14.654	39.027	-24.373	-62,45%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria				
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria				
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	23.607	23.607		
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando				
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università				
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)				
	FORMAZIONE	327.766	309.224	18.542	6,00%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.317	50.597	-38.280	-75,66%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	315.449	258.627	56.822	21,97%
	TOTALE	1.550.539	1.282.797	267.742	20,87%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie per complessivi € 1.222.773 così come indicato nel modello CE al codice BA1750. In particolare: consulenze non sanitarie da privato (BA1790) per € 1.184.512, collaborazioni co.co.co non sanitarie da privato (BA1800) per € 14.654 ed altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area non sanitaria (BA1830) per € 23.607.
------------------	--

AS05 –Manutenzioni e riparazioni

La distinzione tra manutenzione ordinaria e straordinaria è avvenuta in base alle indicazioni dei principi contabili nazionali (O.I.C.).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	54.331	330.002	-275.671	-83,54%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	13.844	1.829	12.015	656,93%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.148.193	2.469.203	678.990	27,50%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	560	4.976	-4.416	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	514.232	253.721	260.511	102,68%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	3.731.160	3.059.731	671.429	21,94%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2014	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
	...				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				

BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione
	TOTALE

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>
Leasing in costruendo fabbricato via Sardegna La Spezia
...
...
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>
...
...
...

Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
356 del 12.5.14	1/5/14	7.322.212	2034	510.080	6.812.132

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	97.145.340	96.775.925	369.414	0,38%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	44.205.490	44.991.056	-785.566	-1,78%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	40.390.865	41.075.015	-684.150	-1,69%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	39.660.847	40.589.036	-928.189	-2,34%
	Voci di costo a carattere stipendiale	17.950.409	22.545.799	-4.595.390	-25,60%
	Retribuzione di posizione	7.642.558	7.647.929	-5.371	-0,07%
	Indennità di risultato	165.442	165.027	415	0,25%
	Altro trattamento accessorio	5.311.952	1.459.844	3.852.108	72,52%
	Oneri sociali su retribuzione	8.590.485	8.770.437	-179.952	-2,09%
	Altri oneri per il personale				
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	457.310	287.236	170.074	37,19%
	Voci di costo a carattere stipendiale	273.355	182.801	90.554	33,13%
	Retribuzione di posizione	52.469	27.812	24.657	46,99%
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio	31.136	11.708	19.428	62,40%
	Oneri sociali su retribuzione	100.351	64.915	35.436	35,31%
	Altri oneri per il personale				
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	272.707	198.743	73.964	27,12%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.814.625	3.916.041	-101.416	-2,66%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.297.584	3.907.996	-610.412	-18,51%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.997.602	2.465.013	-467.411	-23,40%
	Retribuzione di posizione	308.961	312.370	-3.409	-1,10%
	Indennità di risultato	177.344	181.503	-4.159	-2,35%
	Altro trattamento accessorio	0	107.547	-107.547	
	Oneri sociali su retribuzione	813.677	841.563	-27.886	-3,43%
	Altri oneri per il personale				
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	16.653		16.653	100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	11.913			
	Retribuzione di posizione	83			

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio	341			
	Oneri sociali su retribuzione	3.859			
	Altri oneri per il personale	457			
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	500.389	8.045	492.344	98,39%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	52.939.850	51.784.869	1.154.981	2,18%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	52.405.357	51.579.705	825.652	1,58%
	Voci di costo a carattere stipendiale	36.311.544	35.789.325	522.219	1,44%
	Straordinario e indennità personale	1.108.512	1.037.739	70.773	6,38%
	Retribuzione per produttività personale	1.011.626	856.259	155.367	15,36%
	Altro trattamento accessorio	2.466.713	2.566.672	-99.959	-4,05%
	Oneri sociali su retribuzione	11.506.961	11.329.710	177.251	1,54%
	Altri oneri per il personale				
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	308.923	68.263	240.660	77,90%
	Voci di costo a carattere stipendiale	227.922	49.080	178.842	78,47%
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio	12.166	4.060	8.106	66,63%
	Oneri sociali su retribuzione	68.834	15.123	53.711	78,03%
	Altri oneri per il personale				
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	225.571	136.901	88.670	39,31%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	303.007	303.291	-284	-0,09%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	210.135	210.437	-302	-0,14%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	210.135	210.437	-302	-0,14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	87.251	87.251	0	
	Retribuzione di posizione	58.316	58.316	0	
	Indennità di risultato	20.467	19.497	970	4,74%

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	44.101	44.742	-641	-1,45%
	Altri oneri per il personale		631	-631	
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>				
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	92.871	92.854	17	0,02%
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	92.871	92.854	17	0,02%
	Voci di costo a carattere stipendiale	72.344	72.344		
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	20.527	20.510	17	0,08%
	Altri oneri per il personale				
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>				

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	5.986.565	6.046.098	-59.533	-1%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	152.109	139.949	12.160	9%
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	152.109	139.949	12.160	9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	62.216	55.523	6.693	10,76%
	Retribuzione di posizione	45.608	43.436	2.172	4,76%
	Indennità di risultato	12.108	11.531	577	4,77%
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	32.177	29.459	2.718	8,45%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.834.456	5.906.149	-71.693	-1%
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	5.834.456	5.870.394	-35.938	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.090.089	4.050.353	39.736	0,97%
	Straordinario e indennità personale	110.101	151.161	-41.060	-37,29%
	Retribuzione per produttività personale	86.262	85.788	474	0,55%
	Altro trattamento accessorio	262.149	291.471	-29.322	-11,19%
	Oneri sociali su retribuzione	1.285.855	1.291.621	-5.766	-0,45%
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>		27.007	-27.007	
	Voci di costo a carattere stipendiale		19.139	-19.139	
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio		493	-493	
	Oneri sociali su retribuzione		7.375	-7.375	
	Altri oneri per il personale				

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro

Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	8.748	-8.748	

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Retribuzione di posizione
	Indennità di risultato
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato
	Voci di costo a carattere stipendiale
	Straordinario e indennità personale
	Retribuzione per produttività personale
	Altro trattamento accessorio
	Oneri sociali su retribuzione
	Altri oneri per il personale

Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
9.081.857	9.037.477	44.380	0,49%
934.067	774.422	159.645	17,09%
934.067	774.422	159.645	17,09%
433.044	326.221	106.823	24,67%
241.344	227.074	14.270	5,91%
60.951	58.049	2.902	4,76%
198.728	163.078	35.650	17,94%
8.147.790	8.263.055	-115.265	-1,41%
8.133.249	8.215.822	-82.573	-1,02%
6.160.995	6.226.639	-65.644	-1,07%
68.125	66.496	1.629	2,39%
100.051	99.499	552	0,55%
3.374	4.082	-708	-20,98%
1.800.703	1.819.106	-18.403	-1,02%

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	5.427		5.427	100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.281		4.281	100,00%
	Straordinario e indennità personale				
	Retribuzione per produttività personale				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	1.146		1.146	100,00%
	Altri oneri per il personale				
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	9.114	47.233	-38.119	-418,25%

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 –Costi del personale

CP01 – NO	I costi del personale non hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente.
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 31/12/2013	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2014	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2014	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2014	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ 2014	IMPORTO FONDO AL 31/12/ 2014	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO IN- ZIALE ANNO T
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI			396	25	19	402		0	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	7.965.028,18	7.675.741,44				0,00	7.695.026,65	-270.001,53	19.285,21
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.527.013,02	1.471.552,50				0,00	1.475.250,45	-51.762,57	3.697,95
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	171.247,34	165.027,70				0,00	165.442,35	-5.804,99	414,65
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA			56,00	6,00	2,00	60,00		0,00	0,00
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	678.050,21	641.196,34			0,00	0,00	654.311,59	-23.738,62	13.115,25
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	105.771,67	102.869,66				0,00	110.089,20	4.317,53	7.219,54
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	291.026,14	275.256,87				0,00	270.874,69	-20.151,45	-4.382,18
PERSONALE NON DIRIGENTE			1.722,00	45,00	44,00	1.724,00		0,00	0,00
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	8.029.460,70	7.757.243,36	0,00		0,00	0,00	8.029.460,70	0,00	272.217,34
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	4.169.216,94	4.122.173,47				0,00	4.122.173,47	-47.043,47	0,00
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.238.972,47	1.041.545,73				0,00	840.985,53	-397.986,94	-200.560,20
TOTALE	24.175.786,67	23.252.607,07	2174	76	65	2186	23.363.614,63	-812.172,04	111.007,56

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)
BA2520	Perdite su crediti
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale
	Indennità e rimborso spese DA DS DG e Coll. Sind
	Indennità e rimborso spese organi collegiali
BA2550	Altri oneri diversi di gestione
	Diritto utilizzo opere d'ingegno
	Arrotondamenti e sconti passivi
	Altri oneri diversi di gestione
	Indennità di missioni, rimborsi e spese viaggi
	Multe, ammende e penalità
	Oneri derivanti dalla gestione diretta dei rischi
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
441.499	437.178	4.321	0,98%
601.010	514.764	86.246	14,35%
506.320	422.436	83.884	16,57%
94.690	92.328	2.362	2,49%
2.113.120	604.854	1.306.454	61,83%
154.940	153.670	1.270	0,82%
5.708	3.855	1.853	32,46%
37.553	197.318	-159.765	-425,44%
201.812			
1.193	5.824	-4.631	-388,18%
1.711.914	244.187	1.467.727	85,74%
3.155.629	1.556.796	1.397.021	89,74%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

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	

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI
	Accantonamenti per rischi:
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)
BA2750	Altri accantonamenti per rischi
	...
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati
	Altri accantonamenti:
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto
BA2890	Altri accantonamenti
	...
	...
	TOTALE

Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
2.962.000	1.600.000	1.362.000	45,98%
2.712.000	0	2.712.000	100,00%
250.000	0	250.000	100,00%
	1.600.000	-1.600.000	
355.847	328.198	27.649	7,77%
2.576.916	605.774	1.971.142	1011,98%
2.118.715	196.811	1.921.904	976,52%
275.243	135.449	139.794	103,21%
33.241	134.224	-100.983	-75,23%
149.717	139.290	10.427	7,49%
517.892	77.193	440.699	570,91%
	77.193	-77.193	
517.892		517.892	100,00%
6.412.655	2.611.165	3.801.490	145,59%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

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?		Sì	La voce risulta movimentata per l'accantonamento di € 400.000 disposto su indicazione della Regione Liguria (DGR 1717/2014) relativo all'epatite cronica e per € 117.892 in conseguenza dell'applicazione del regolamento aziendale della Libera Professione.

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		SI	Gli oneri finanziari ammontano ad € 481.985 di cui € 18.698 per interessi passivi per anticipazioni di tesoreria, € 61.856 per interessi passivi su mutui, € 370.102 per interessi moratori ed € 31.329 per altri interessi passivi.

La composizione degli oneri è rappresentata nella tabella precedente. I proventi finanziari ammontano ad € 3.246 e si riferiscono per € 3.236 ad interessi attivi maturati sul conto corrente della tesoreria e per € 10 ad interessi attivi maturati sul c/c postale.

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

26. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI		A seguito della alienazione a Data-siel di una parte del parco attrezzature elettroniche del patrimonio aziendale, come da Delibera D.G. 805 del 9/10/14, è emersa una plusvalenza di € 18.832 ed una minusvalenza di € 21.374.

PS02 –Sopravvenienze attive

Le sopravvenienze attive ammontano a complessivi € 2.650.370 di cui: € 1.241.986 per quote di finanziamenti vincolati da Regione; € 1.032.913 come rimborso assicurativo in merito ad un risarcimento danni anticipato dall'azienda nei limiti della franchigia; € 375.291 relativamente a fatture riferite a prestazioni e beni e servizi erogati in anni precedenti; € 179 relativamente ad arretrati di convenzioni per l'assistenza specialistica.

PS03 –Insussistenze attive

Le insussistenze attive ammontano a complessivi € 669.308 e si riferiscono per € 318.406 per sistemazioni contabili di cui la maggior parte (€ 298.222) in conseguenza di errate minori sterilizzazioni effettuate in anni precedenti; € 236.796 insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi dovute a sconti e/o transazioni con i fornitori ed a note di credito su fatture passive le cui prestazioni si riferiscono ad anni precedenti; € 114.106 relativamente all'acquisto di prestazioni sanitarie da operatori accreditati.

PS04 –Sopravvenienze passive

Le sopravvenienze passive ammontano a complessivi € 1.894.293 relative al ricevimento di fatture passive riferite a prestazioni, beni e servizi di anni precedenti. Larga parte di questo importo (€ 1.269.913) è riferito alle fatture Micenes per la gestione del calore relativamente agli anni 2011 e 2012.

PS05 –Insussistenze passive

Le insussistenze passive ammontano ad € 103.478 e si riferiscono per € 84.659 al venir meno di crediti verso la Regione relativi ad assegnazioni di anni precedenti e per € 18.819 relativamente all'acquisto di beni e di servizi.

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		