

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

N. 2112

TAB. 14

Annesso 19

DISEGNO DI LEGGE

presentato dal Ministro dell'economia e delle finanze

(PADOAN)

COMUNICATO ALLA PRESIDENZA IL 25 OTTOBRE 2015

—————

**Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2016
e bilancio pluriennale per il triennio 2016-2018**

—————

TABELLA n. 14

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2016 e per il triennio 2016-2018**

—————
ANNESSO N. 19
—————

CONTO CONSUNTIVO

**ISTITUTO NAZIONALE DI RICOVERO E CURA PER ANZIANI – ICRSS
DI ANCONA**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

TABELLA N. 14

**Stato di previsione del Ministero della salute
per l'anno finanziario 2016**

ANNESSO N. 19

CONTO CONSUNTIVO

**ISTITUTO NAZIONALE DI RICOVERO E CURA PER ANZIANI – ICRSS
DI ANCONA**

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

DETERMINA DEL
COMMISSARIO LIQUIDATORE
N. /COML DEL

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO ANNO 2014 – INRCA GESTIONE LIQUIDATORIA

IL
COMMISSARIO LIQUIDATORE

.....

VISTO il documento istruttorio, riportato in alla presente determina, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

- D E T E R M I N A -

1. di adottare il Bilancio per l'esercizio 2014 dell'Inrca Gestione Liquidatoria che presenta le risultanze evidenziate nei sotto elencati allegati alla presente determina in forma cartacea e conservati agli atti dell'ufficio proponente:
 - ♦ *ALLEGATO A* - Stato Patrimoniale al 31/12/2014 schema DGRM 2310/98
 - ♦ *ALLEGATO A bis* - Stato Patrimoniale al 31/12/2014 schema DM 20/03/2013
 - ♦ *ALLEGATO B* - Conto Economico al 31/12/2014 schema DGRM ~~2310~~/98
 - ♦ *ALLEGATO B bis* - Conto Economico al 31/12/2014 schema DM 20/03/2013
 - ♦ *ALLEGATO C* – Nota integrativa
 - ♦ *ALLEGATO D* – Relazione sulla gestione liquidatoria
 - ♦ *ALLEGATO E* – Piano liquidatorio al 31/12/2014

2. di dare atto che le risultanze del Bilancio dell'esercizio 2014 hanno prodotto i seguenti risultati complessivi:

CONTO ECONOMICO

a) Valore della produzione	Euro	zero	+
b) Costi della produzione	Euro	zero	-
c) Proventi ed oneri finanziari	Euro	700.944,59	-
d) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro	zero	
e) Proventi ed oneri straordinari	Euro	27.294,45+	
Imposte e tasse	Euro	zero	-
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	673.650,14	-

STATO PATRIMONIALE*ATTIVO*

a) Immobilizzazioni (al netto dei fondi Ammi.to)	Euro	zero
b) Attivo circolante	Euro	13.806.401,91
c) Ratei e risconti	Euro	zero
d) Totale Attivo	Euro	13.806.401,91

PASSIVO

a) Patrimonio netto	Euro	-22.785.505,46
b) Fondi rischi ed oneri	Euro	257.304,85
c) Debiti	Euro	36.334.602,52
d) Ratei e risconti	Euro	0
Totale Passivo e netto	Euro	13.806.401,91

- di dare atto che il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Inrca Gestione Liquidatoria ed il risultato economico dell'esercizio;
- di dare atto che la perdita d'esercizio originatesi sulla gestione 2014 ha inciso nel patrimonio netto, determinando una corrispondente diminuzione del medesimo e che per la copertura delle stesse si

rimane in attesa di ulteriori finanziamenti, non ancora stabiliti, da parte delle Regioni Sardegna e Calabria;

5. di dare atto che la presente determina è sottoposta a controllo regionale:
 - Regione Marche, ai sensi del combinato disposto delle L.R.26/96 e s.m.i e L.R. Marche n.21 del 21.12.2006;
 - Regione Calabria ai sensi dell'art. 13, comma 1 della L.R. Calabria n.11/2004 e s.m.i;
 - Regione Lombardia, ai sensi dell'art. 18 della L.R. Lombardia n. 33/2009 e s.m.i;
 - Regione Sardegna, ai sensi dell'art. 29 della L.R. Sardegna n. 10/2006 e smi;
6. di trasmettere la presente determina per le dovute verifiche e, per l'esercizio della vigilanza, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
7. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i.;

Via Santa Margherita,5 - Ancona, sede legale INRCA


Il Commissario Liquidatore
(Dott. Giuseppe Zuccatelli)

La presente determina consta di n. 8 pagine e n 07 allegati in forma cartacea che formano parte integrante e sostanziale della stessa, disponibili agli atti presso la segreteria della Direzione Generale.

- DOCUMENTO ISTRUTTORIO -

U.O. GESTIONE LIQUIDATORIA

Normativa di Riferimento:

- D. Lgs. n. 502 del 30.12.1992 e s.m.i. "Riordino della disciplina in materia sanitaria";
- D.Lgs 288 del 16/10/2003;
- Legge Regionale n. 26 del 17/7/1996 e s.m.i. "Riordino del servizio sanitario regionale";
- Legge Regionale n. 47 del 19.11.1996 e s.m.i. "Norme in materia di contabilità e controllo delle aziende sanitarie";
- Legge Regionale n. 21 del 31.12.2006 "Disposizioni in materia di riordino della disciplina dell'Istituto Ricovero e cura a carattere scientifico INRCA di Ancona";
- Codice Civile artt. 2423 e seguenti;
- Principi contabili C.N.D.C.;
- DGRM 2310/1998 "Schemi di bilancio per le aziende sanitarie della Regione Marche";
- L.R. 18 del 28/7/2009 "Assestamento bilancio Regione Marche";
- L.R. 37/2012
- Decreto Ministero Salute 18/01/2011 "Decreto sulla Certificazione dei Bilanci";
- D.Lgs. 118 del 23/06/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio";
- DGR Marche n. 456/13 "Modifiche ed integrazioni alla DGR n.1798 /12 avente ad oggetto L.R.13/2003 - Autorizzazione alle aziende del SSR alla gestione provvisoria dei bilanci preventivi 2013 - ulteriori disposizioni in attuazione del D.Lgs. n.118/11";
- DGR Marche n. 531/13 "Integrazioni alla DGR n.456/13 avente ad oggetto L.R.13/2003 - Autorizzazione alle aziende del SSR alla gestione provvisoria dei bilanci preventivi 2013" ulteriori disposizioni in attuazione del D.Lgs. n.118/11";
- DGR Marche N.644/2013 "Disposizioni relative alla DGR n. 456 del 25/03/2013 e DGR 531 del 08/04/2013";
- D.M. 20/03/2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale e Conto Economico e della Nota integrativa delle aziende del SSN";
- Decreto n. 183/SAN del 17/12/2013 - Attuazione DGR 644/2013 - Conferimento a titolo di acconto all'INRCA, della somma di Euro 23.000.000,00. Impegno e liquidazione sui capitoli 52825113/13, 52825114/13 e 52825119/13;
- Decreto n. 20/SAN del 10/03/2014 - Attuazione DGR 644/2013 - Conferimento a titolo di acconto all'INRCA, della somma di Euro 14.500.000,00. Impegno e liquidazione sul capitolo 52825114/14;
- Decreto n. 22/SAN del 18/03/2014 - Integrazione del Decreto del Dirigente del Servizio Salute n. 20 del 10/03/2014;
- Decreto n. 90/SAN del 15/09/2014 - Attuazione DGR 644/2013 - Conferimento a titolo di acconto all'INRCA, della somma di Euro 10.349.073,64. Impegno e liquidazione sul capitolo 52825114/14;
- Legge Regionale n. 33 del 05/12/2014- Assestamento del bilancio 2014;
- DGR n. 1442 del 22/12/2014 "Gestione Liquidatoria dell'INRCA a norma della L.R. n. 21/06, art.13, comma 9 – Disposizioni per la chiusura";

- Determina n. 25/DGEN del 05/07/2007.
- Determina n. 373/DGEN del 28/12/2007.
- Determina 1/COML del 23/1/2015 presa atto DGRM 1442/2014

Premesso che ai sensi del Decreto n. 3 settembre 1997 del Ministero del Tesoro, del Bilancio e della Programmazione Economica, il Bilancio degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico deve essere redatto in forma economica e si articola in Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa.

Inoltre, in analogia a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, il Bilancio deve essere corredato da una relazione degli Amministratori sulla situazione dell'Istituto e sull'andamento della gestione nel suo complesso.

Ai sensi del Decreto Ministeriale 20 marzo 2013 del Ministero Salute, il Bilancio degli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico di diritto pubblico deve essere redatto con i nuovi schemi di bilancio, in forma economica, e si articola in Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa.

Che la Legge Regionale n. 21 del 21/12/2006 all'art. 1 stabilisce che l'INRCA è Istituto di ricovero e cura a carattere scientifico non trasformato in fondazione e dotato di personalità giuridica, di diritto pubblico e autonomia amministrativa, tecnica, patrimoniale e contabile. Rappresentante legale dell'Inrca, ai sensi dell'art. 5 della citata legge è il Direttore Generale. Quest'ultimo, tuttavia, ai sensi dell'art. 13, c. 9, della medesima normativa è anche il Commissario della gestione liquidatoria istituita al fine di garantire la non interferenza della precedente gestione economico-finanziaria. Detta gestione liquidatoria è finalizzata alla ricognizione dei debiti e dei crediti a tutto il 31 dicembre 2006 e alla predisposizione del relativo piano di liquidazione.

Che con Legge Regionale n. 18 del 28/7/2009 si è provveduto a disciplinare la L.R. 21/2006 prevedendo l'art. 13, il comma 10 bis che recita "Il Commissario provvede a tutti gli adempimenti connessi all'istituzione della gestione liquidatoria di cui al comma 9 derivante dalla scissione parziale del preesistente soggetto riordinato, ivi compresa l'apertura di una nuova partita IVA e di apposita contabilità speciale di tesoreria presso la Banca d'Italia" nonché a prorogare la durata della stessa di ulteriori 24 mesi;

Che con Legge Regionale 37/2012 di assestamento al bilancio la durata del processo liquidatorio è stato prorogato di ulteriori 24 mesi;

Che con Legge Regionale 33/2014 di assestamento al bilancio è stata prevista la conclusione del processo liquidatorio a far data ultima e definitiva il 31.12.2014 non sussistendo più ragioni di convenienza economica tali da giustificare il mantenimento delle due gestioni INRCA separate;

Che con DGRM 1442/2014, in applicazione della LR appena richiamata, sono state date disposizioni specifiche in ordine alla chiusura della Gestione Liquidatoria dell'INRCA, in particolare, si è disposto che:

1. l'INRCA gestione ordinaria è tenuta ad assumere al 01/01/2015 la titolarità delle posizioni creditorie e debitorie dell'INRCA gestione liquidatoria;
2. l'Inrca è tenuta a notificare a tutti i soggetti, con rapporto di credito e debito con l'INRCA al 31/12/2014, il trasferimento del rapporto medesimo in capo alla gestione ordinaria ;
3. l'INRCA gestione ordinaria presenti, entro il 30/06/2015, la nuova situazione patrimoniale di apertura derivante dal recepimento delle disposizioni di cui ai punti precedenti.

Che l'Istituto con determina n. 1 del 23/01/2015 del Commissario Liquidatore ha provveduto a recepire la DGR Marche n. 1142 del 22/12/2014.

Con Determine n. 2/2008, n. 4/2009, n. 4/2010, n. 1/2011, n. 2/2012 e n. 5/2013 e 7/2013 e n. 1/2014 del Commissario Liquidatore si è provveduto alla chiusura dei sette bilanci consuntivi della gestione liquidatoria.

Che il presente bilancio, dopo 78 mesi circa di processo liquidatorio, è l'ultimo bilancio presentato dall'Inrca Gestione Liquidatoria e ciò in virtù del fatto che gli avvenimenti succedutesi nel corso del triennio 2012-2014 hanno ritenuto sostanzialmente concluso il processo liquidatorio e comunque non più a rischio di interferenze l'esistenza di posizioni debitorie e creditorie pregresse sulla gestione Inrca riordinata in applicazione della L.R. 21/2006;

Più precisamente, come riportato nella Relazione al Bilancio degli esercizi 2012 e 2013, a seguito della riattivazione di un tavolo ministeriale a supporto dell'Inrca per il recupero delle somme dovute da parte delle Regioni a ripiano delle perdite pregresse si sono ottenuti i seguenti risultati/interventi:

- sottoscrizione di un accordo con la Regione Lazio che ha portato alla copertura delle perdite e alla erogazione della relativa cassa a favore del rientro dell'anticipazione di tesoreria;
- le operazioni straordinarie fatte dall'istituto che ha consentito di coprire la perdite della ricerca corrente attraverso la ricognizione di fondi ritenuti non più a rischio di onorabilità;
- l'intervento della Regione Marche, in via prudenziale, a copertura delle perdite della Regione Calabria per un valore complessivo di oltre 30 milioni di euro;
- lo sviluppo delle attività istituzionali con la Regione Calabria che ha portato alla condivisione di un accordo, seppur ad oggi non formalizzato, ove le posizioni rivendicate dall'Inrca vengono riconosciute per un valore di oltre 16 milioni di euro.

Considerato che tutto ciò ha fatto sì che al 31.12.2014 le posizioni debitorie dell'Inrca gestione liquidatoria che transiteranno all'Inrca gestione ordinaria ammontano a complessivi 10.711.103 di cui 10.417.699 verso enti del SSR e solo 293.404 verso soggetti esterni (fornitori, fondo rischi, altre aziende pubbliche), mentre le posizioni creditorie certe ammontano a euro 13.806.402. di cui solo 1,2 milioni riconducibili alla Regione Sardegna e quindi vincolati ad un percorso giudiziale.

Ritenuto quindi assolutamente non pregiudizievole per l'Inrca gestione ordinaria riaprire in capo ad essa tali posizioni creditorie e debitorie, mentre risulta non più opportuno mantenere due diverse strutture aziendali;

Tutto ciò premesso

Esito dell'istruttoria:

Per quanto sopra esposto si propone:

1. di adottare il Bilancio per l'Esercizio 2014 dell'Inrca Gestione Liquidatoria che presenta le risultanze evidenziate nei sotto elencati allegati alla presente determina in forma cartacea e conservati agli atti dell'ufficio proponente:
 - ♦ ALLEGATO A - Stato Patrimoniale al 31/12/2014 schema DGRM 2310/98
 - ♦ ALLEGATO A bis - Stato Patrimoniale al 31/12/2014 schema DM 20/03/2013
 - ♦ ALLEGATO B - Conto Economico al 31/12/2014 schema DGRM 2310/98
 - ♦ ALLEGATO B bis - Conto Economico al 31/12/2014 schema DM 20/03/2013
 - ♦ ALLEGATO C – Nota integrativa
 - ♦ ALLEGATO D – Relazione sulla gestione liquidatoria
 - ♦ ALLEGATO E – Piano liquidatorio al 31/12/2014
2. di dare atto che le risultanze del Bilancio dell'Esercizio 2014 hanno prodotto i seguenti risultati complessivi:

CONTO ECONOMICO

f) Valore della produzione	Euro	zero	+
g) Costi della produzione	Euro	zero	-
h) Proventi ed oneri finanziari	Euro	700.944,59	-
i) Rettifica di valore att. Finanz.	Euro	zero	
j) Proventi ed oneri straordinari	Euro	27.294,45+	
Imposte e tasse	Euro	zero	-
PERDITA D'ESERCIZIO	Euro	673.650,14	-

STATO PATRIMONIALE*ATTIVO*

e) Immobilizzazioni (al netto dei fondi Amm.to)	Euro	zero
f) Attivo circolante	Euro	13.806.401,91
g) Ratei e risconti	Euro	zero
h) Totale Attivo	Euro	13.806.401,91

=====		
<i>PASSIVO</i>		
e) Patrimonio netto	Euro	-22.785.505,46
f) Fondi rischi ed oneri	Euro	257.304,85
g) Debiti	Euro	36.334.602,52
h) Ratei e risconti	Euro	0

Totale Passivo e netto	Euro	13.806.401,91
=====		

3. di dare atto che il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Inrca Gestione Liquidatoria ed il risultato economico dell'esercizio;
4. di dare atto che la perdita d'esercizio originatesi sulla gestione 2014 ha inciso nel patrimonio netto, determinando una corrispondente diminuzione del medesimo e che per la copertura delle stesse si rimane in attesa di ulteriori finanziamenti da parte delle Regioni Calabria e Sardegna;
5. di dare atto che la presente determina è sottoposta a controllo regionale:
 - Regione Marche, ai sensi del combinato disposto delle L.R.26/96 e s.m.i e e L.R. Marche n.21 del 21.12.2006;
 - Regione Calabria ai sensi dell'art. 13, comma 1 della L.R. Calabria n.11/2004 e smi;
 - Regione Lombardia, ai sensi dell'art. 18 della L.R. Lombardia n. 33/2009 e smi;
 - Regione Sardegna, ai sensi dell'art. 29 della L.R. Sardegna n. 10/2006 e smi;
6. di trasmettere la presente determina per le dovute verifiche e, per l'esercizio della vigilanza, al Ministero della Salute e al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
7. di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 17 della L.R. 26/96 e s.m.i..

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Patrizia Pacenti

- ALLEGATI -

N. 07 allegati in forma cartacea che formano parte integrante e sostanziale della presente determina, disponibili agli atti presso la segreteria della Direzione Generale.

CONTO ECONOMICO 31/12/2014 - DGRM 2310/98: SEDI MARCHE

Il conto economico	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Contributi d'esercizio		
<i>a) Contributi dalla Regione</i>	0	0
<i>b) Altri contributi</i>	0	0
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	0	0
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	0	0
<i>c) Altre prestazioni</i>	0	0
3 Ricavi per prestazioni ad altri soggetti	0	0
<i>a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</i>	0	0
<i>b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</i>	0	0
<i>c) Altri ricavi propri caratteristici</i>	0	0
<i>d) Altri ricavi propri non caratteristici</i>	0	0
4 Costi capitalizzati	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 Acquisti di beni		
<i>a) Sanitari</i>	0	0
<i>b) Non sanitari</i>	0	0
2 Acquisti di servizi		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	0	0
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	0	0
<i>c) Farmaceutica</i>	0	0
<i>d) Medicina di base</i>	0	0
<i>e) Altre convenzioni</i>	0	0
<i>f) Servizi appaltati</i>	0	0
<i>g) Manutenzioni</i>	0	0
<i>h) Utenze</i>	0	0
<i>i) Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi</i>	0	0
3 Godimento di beni di terzi	0	0
4 Costi del personale		
<i>a) Personale sanitario</i>	0	0
<i>b) Personale professionale</i>	0	0
<i>c) Personale tecnico</i>	0	0
<i>d) Personale amministrativo</i>	0	0
<i>e) Altri costi del personale</i>	0	0
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	0	0

Il conto economico		ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
6	Ammortamenti e svalutazioni		
	<i>a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>	0	0
	<i>b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	0	0
	<i>c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0	0
	<i>d) Svalutazione dei crediti e delle disponibilità liquide</i>	0	0
7	Variazione delle rimanenze	0	0
8	Accantonamenti per rischi	0	0
9	Altri accantonamenti	0	0
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	0	0
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	0	0
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1	Proventi	0	1
2	Oneri	-700.945	-2.379.215
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-700.945	-2.379.214
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1	Rivalutazioni		
2	Svalutazioni		
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZ.	0	0
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1	Proventi		
	<i>a) Plusvalenze</i>	0	0
	<i>b) Sopravvenienze attive</i>	0	0
	<i>c) Insussistenze del passivo</i>	53.291	243.788
2	Oneri		
	<i>a) Minusvalenze</i>	0	0
	<i>b) Sopravvenienze passive</i>	-534	-2.469
	<i>c) Insussistenze dell'attivo</i>	-25.462	0
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	27.294	241.318
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)	-673.650	-2.137.895
	Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-673.650	-2.137.895

ALLEGATO B: CONTO ECONOMICO 31/12/2014 - DGRM 2310/98

Il conto economico	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1 Contributi d'esercizio		
<i>a) Contributi dalla Regione</i>	0	0
<i>b) Altri contributi</i>	0	0
2 Ricavi per prestazioni ad aziende del SSN		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	0	0
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	0	0
<i>c) Altre prestazioni</i>	0	0
3 Ricavi per prestazioni ad altri soggetti	0	0
<i>a) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie</i>	0	0
<i>b) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche</i>	0	0
<i>c) Altri ricavi propri caratteristici</i>	0	0
<i>d) Altri ricavi propri non caratteristici</i>	0	0
4 Costi capitalizzati	0	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1 Acquisti di beni		
<i>a) Sanitari</i>	0	0
<i>b) Non sanitari</i>	0	0
2 Acquisti di servizi		
<i>a) Prestazioni in regime di ricovero</i>	0	0
<i>b) Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche</i>	0	0
<i>c) Farmaceutica</i>	0	0
<i>d) Medicina di base</i>	0	0
<i>e) Altre convenzioni</i>	0	0
<i>f) Servizi appaltati</i>	0	0
<i>g) Manutenzioni</i>	0	0
<i>h) Utenze</i>	0	0
<i>i) Rimborsi, assegni, contributi e altri servizi</i>	0	0
3 Godimento di beni di terzi	0	0
4 Costi del personale		
<i>a) Personale sanitario</i>	0	0
<i>b) Personale professionale</i>	0	0
<i>c) Personale tecnico</i>	0	0
<i>d) Personale amministrativo</i>	0	0
<i>e) Altri costi del personale</i>	0	0
5 Costi generali ed oneri diversi di gestione	0	0

STATO PATRIMONIALE		<i>Importi: Euro</i>			
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO					
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
1) Ratei passivi				-	-
2) Risconti passivi				-	-
Totale E)					
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		13.750,2	20.291,98	6.485,95	52,7
F) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare				-	-
2) Depositi cauzionali				-	-
3) Beni in comodato				-	-
4) Altri conti d'ordine				-	-
Totale F)					

Attivo	ESERCIZIO CORRENTE		ESERCIZIO PRECEDENTE	
	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
D) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei attivi		0		0
2 Risconti attivi		0		0
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		0		0
TOTALE ATTIVO		13.806.402		20.291.989
Passivo	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Fondo di dotazione		-11.262.483		-11.262.483
II. Contributi c/capitale da Regione indistinti		0		0
III. Contributi c/capitale da Regione vincolati		0		0
IV. Altri contributi in c/capitale		0		0
V. Contributi per ripiani perdite		119.707.180		112.962.439
VI. Riserve di rivalutazione		0		0
VII. Altre riserve		0		0
VIII. Utili (Perdite) portati a nuovo		-130.556.553		-128.418.658
IX. Utile (Perdita) dell'esercizio		-673.650		-2.137.895
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		-22.785.505		-28.856.597
B) FONDI PER RISCHI E ONERI				
1 Fondi per oneri da liquidare al personale		0		0
2 Fondi per imposte		0		0
3 Fondi per rischi		257.305		345.621
4 Altri fondi		0		0
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)		257.305		345.621
C) PREMIO DI OPEROSITA' MEDICI SUMAI		0		0
D) DEBITI	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>
1 Mutui	0	0	4.365	0
2 Verso Regione	7.821.335		7.821.335	7.821.335
3 Verso Agenzia Regionale	0		0	0
4 Verso aziende sanitarie della Regione	2.592.663		2.592.663	2.592.663
5 Verso aziende sanitarie extra-regionali	0		0	0
6 Verso comuni	0		0	0
7 Verso fornitori	8.819		372.866	372.866
8 Verso istituti di credito	72		12.573.325	12.573.325
9 Verso personale	4.453		4.453	4.453
10 Debiti tributari	22.755		22.755	22.755
11 Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.701		23.150	23.150
12 Altri debiti	25.880.804		25.388.052	25.388.052
TOTALE DEBITI (D)		36.334.602		48.802.964
E) RATEI E RISCONTI				
1 Ratei passivi		0		0
2 Risconti passivi		0		0
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0		0
TOTALE PASSIVO E NETTO		13.806.402		20.291.989
Conti d'ordine				
IMPEGNI				
GARANZIE				
BENI DI TERZI				
BENI PRESSO TERZI				
RISCHI				

DI
IN
ID

ALLEGATO A: STATO PATRIMONIALE AL 31/12/2014 - DGR MARCHE 2310/98

Attivo	ESERCIZIO CORRENTE		ESERCIZIO PRECEDENTE	
	PARZIALI	TOTALE	PARZIALI	TOTALE
A) CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI				
1 Di Regione		0		0
2 Da altri		0		0
TOTALE CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI (A)		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I. Immobilizzazioni immateriali				
1 Costi d'impianto e di ampliamento		0		0
2 Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		0		0
3 Diritti di brevetto industr. e di utiliz. delle opere dell'ingegno		0		0
4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0		0
5 Immobilizzazioni in corso e accenti		0		0
6 Altre		0		0
Totale immobilizzazioni immateriali (I)		0		0
II. Immobilizzazioni materiali				
1 Terreni	0	0	0	0
2 Fabbricati	0	0	0	0
<i>meno: fondo ammortamento fabbricati strumentali</i>	0	0	0	0
3 Impianti e macchinari	0	0	0	0
<i>meno: fondo ammortamento</i>	0	0	0	0
4 Attrezzature sanitarie	0	0	0	0
<i>meno: fondo ammortamento</i>	0	0	0	0
5 Mobili e arredi	0	0	0	0
<i>meno: fondo ammortamento</i>	0	0	0	0
6 Automezzi	0	0	0	0
<i>meno: fondo ammortamento</i>	0	0	0	0
7 Altri beni	0	0	0	0
<i>meno: fondo ammortamento</i>	0	0	0	0
8 Immobilizzazioni in corso e accenti	0	0	0	0
Totale immobilizzazioni materiali (II)		0		0
III. Immobilizzazioni finanziarie	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>
1 Partecipazioni	0	0	0	0
2 Crediti	0	0	0	0
3 Altri Titoli	0	0	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)		0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		0		0
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
1 Sanitarie		0		0
2 Non sanitarie		0		0
<i>meno: fondo svalutazione magazzino</i>		0		0
Totale rimanenze (I)		0		0
II. Crediti da:	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>	<i>Entro 12 mesi</i>	<i>Oltre 12 mesi</i>
1 Regione	6.815.326		16.265.326	
2 Agenzia Regionale	0		0	
3 Azienda sanitaria della Regione	3.716.707		3.725.247	
4 Azienda sanitaria extra-regionali	0		0	
5 Comuni	0		0	
6 Amministrazioni pubbliche	827		9.097	
7 Erario	0		0	
8 Verso altri	42.756		292.318	
<i>meno: fondo svalutazione crediti</i>	0		0	
Totale crediti (II)		10.575.617		20.291.989
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1 Titoli a breve		0		0
Totale att. fin. che non costituiscono imm. (III)		0		0
IV. Disponibilità liquide				
1 Cassa		0		0
2 Istituto tesoriere		3.230.785		0
3 Depositi postali		0		0
Totale disponibilità liquide (IV)		3.230.785		0
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		13.806.402		20.291.989

