
Istruzioni per la compilazione e l'invio della relazione-questionario Enti del Servizio sanitario nazionale - Bilancio di esercizio 2014

- 1 Prima di compilare il questionario leggere attentamente le linee guida e queste istruzioni.**
- 2 Utilizzare esclusivamente il *file nel formato originale* scaricabile dal sito istituzionale della Corte dei conti, senza apportarvi alcuna modifica al contenuto e al formato (in particolare, non inviare il questionario in formato immagine o pdf). Il *file* è predisposto per consentirne il riversamento in un *database*, ed ogni modifica lo renderebbe inutilizzabile a tale fine, costringendo alla richiesta di una nuova e corretta compilazione.
Nell'ipotesi in cui si ritenga che una parte del questionario non sia del tutto idonea a rappresentare situazioni peculiari potranno essere utilizzati i fogli "Annotazioni" per esplicitare tutte le osservazioni ritenute utili.
- 3 Il *file* dovrà essere nominato secondo il seguente criterio: 14_regione_nome azienda (esempio: 14_Veneto_azienza ospedaliera Padova)
- 4 Il questionario **dovrà essere inviato unicamente per posta elettronica** all'indirizzo della Sezione regionale territorialmente competente, e, **contestualmente**, all'indirizzo: **documentazione.serviziosanitario@corteconti.it**
- 5 Nel questionario la colorazione delle celle indica la loro editabilità o meno:
 - le celle in rosso indicano la presenza di un menù a tendina dal quale scegliere una risposta tra quelle indicate;
 - le celle in giallo vanno compilate;
 - le celle in lilla non sono editabili in quanto contengono formule che restituiscono totali e/o importi comunque calcolati;
 - le celle in azzurro non sono editabili.Nei prospetti C.E. e S.P. indipendentemente dalla colorazione vanno compilate tutte le celle, escluse quelle bloccate in quanto contenenti formule.
- 6 Nelle celle di colore rosso è stata predisposta una modalità per fornire le risposte. Selezionando la cella rossa apparirà una freccia rivolta verso il basso che permetterà di scegliere la risposta. E' necessario utilizzare il menù a tendina, che diventerà di colore giallo una volta scelta la risposta tra quelle disponibili.
- 7 Le celle in lilla che contengono una formula risultato di operazioni, effettuate su altre celle, prima dell'inserimento dei relativi importi si presentano con un formato di "0". Di conseguenza tali celle presenteranno un valore numerico significativo una volta compilate le celle che contribuiscono alla formulazione del calcolo.
- 8 Le celle di controllo di colore azzurro presentano un commento che indica se vi è corrispondenza tra la cella compilata e il corrispondente importo inserito nel conto economico o nello stato patrimoniale.
- 9 I dati debbono essere forniti in euro con arrotondamento all'unità. L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque; l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.
- 10 Il formato delle celle per gli importi è preimpostato con la separazione delle migliaia. Ad esempio, scrivendo 1000 verrà visualizzato nella forma: 1.000.
- 11 Le celle nella pagina 1 sono necessarie per l'identificazione dell'ente e la gestione informatica del questionario. L'omessa compilazione di uno dei campi comporta il permanere dell'avviso "attenzione dati identificativi dell'ente incompleti".**
- 12 Per la compilazione del conto economico e dello stato patrimoniale si deve fare riferimento al bilancio d'esercizio del 2014 approvato con delibera del Direttore dell'Ente, indipendentemente dall'intervenuta approvazione da parte degli organi regionali.
- 13 Nel questionario sono utilizzati i modelli di rilevazione di conto economico e di stato patrimoniale conformi a quelli approvati con D.M. del 15.06.2012 per consentire una riclassificazione omogenea, per tutti gli enti, dei dati dell'ultimo bilancio approvato come indicato nel punto 12.
- 14 Per eventuali chiarimenti sulle singole voci del conto economico e dello stato patrimoniale, si può far riferimento alle linee guida che integrano il modello di rilevazione del conto economico e dello stato patrimoniale stabilito dal Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con decreto ministeriale del 15 giugno 2012 pubblicato sul S.O. alla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012.

LINEE GUIDA 2015 - RELAZIONE-QUESTIONARIO ENTI SSN BILANCIO DI ESERCIZIO 2014

Indice

	PAG.
Dati generali	3
PARTE PRIMA - Domande preliminari	
1. Giudizio sul bilancio del Collegio sindacale	4
2. Gravi irregolarità	4
3. Perdita d'esercizio	5
4. G.S.A.	5
5. Finanziamento attività	6
6. Limite indebitamento	7
7. Gestione attiva del debito	7
8. Anticipazioni di tesoreria	7
9. Gestione sociale	7
10. Partecipazioni	7
11. Sistema amministrativo-contabile	8
12. Strutture controllo interno	8
13. Sistemi budgetari e contabilità analitica	8
14. Gestione non ordinaria	8
15. Circolarizzazione rapporti di credito e debito	8
16. Adeguamento disposizioni emanate dalla Regione	9
17. Prospetti SIOPE	9
18. Bilancio d'esercizio	9
19. Nota integrativa	9
20. Rendiconto finanziario	9
21. Relazione sulla gestione	10
22. Piano dei conti	10
23. Norme redazione bilancio	10
24. Direttive contabili emanate dalla Regione	10
25. Bilancio preventivo 2014	10
26. Bilancio preventivo 2015	10
27. Riduzione spesa per acquisto di prestazione da operatori privati	11
28. Tetti programmati per le prestazioni da operatori privati	11
29. Accredito operatori privati	11
30. Contratti di acquisto di beni e servizi	11
31. Rescissione contratti	11
32. Riduzione valore dei contratti e delle connesse prestazioni di beni e servizi	11
PARTE SECONDA - Conto economico	
1. Dati di bilancio: bilancio di previsione 2014 e bilancio d'esercizio 2014	12
2. Conto Economico - prospetto	12-20
3. Analisi del valore della produzione	21
3.1. Contributi in conto esercizio	21
3.2. Prestazioni sanitarie intramoenia	21
4. Approvvigionamento dei beni e servizi	22
5. Appropriatezza prescrittiva	23
6. Strumenti di controllo prestazioni strutture private accreditate	23
7. Acquisto immobilizzazioni con contributi in conto capitale	24
8. Acquisto immobilizzazioni con mutui	24
9. Acquisto immobilizzazioni con utile d'esercizio	24
10. Sistema informativo immobilizzazioni	24
11. Assistenza farmaceutica	25
12. Personale - fondi e contrattazione integrativa	26
13. Personale - costo delle prestazioni di lavoro	26
14. Personale - spesa per il personale	27
15. Oneri straordinari della gestione	28
PARTE TERZA - Stato Patrimoniale	
1. Stato patrimoniale	29
1.1 Stato patrimoniale - Attività	29-33
1.2 Stato patrimoniale - Passività	34-36
2. Stato patrimoniale riclassificato	37
3. Crediti per contributi in conto capitale, immobilizzazioni e rimanenze	38
4. Organismi partecipati	39
5. Crediti verso Regione/Prov. Aut. (spesa corrente e versamenti a patrimonio netto) e verso altre aziende	40
6. Perdite iscritte in bilancio	41
7. Utile d'esercizio	41
8. Fondo rischi ed oneri	41
9. Debiti verso Regione/Prov. Aut. e verso altre aziende	42
10. Debiti verso fornitori	43
ATTESTAZIONI FINALI	44
ATTESTAZIONI FINALI (solo G.S.A.)	45

QUESTIONARIO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

Relazione alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti (art. 1, comma 170, Legge 266/2005)

del Collegio sindacale dell'Azienda/Terzo certificatore dell'Azienda

TO4 CIRE'-CHIVASSO-IVREA

sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014

Dati del referente/responsabile per la compilazione della relazione:

Presidente del Collegio sindacale

Nel caso di Terzo certificatore specificare le modalità organizzative adottate dalla Regione (componente del collegio dei revisori dei conti regionale, struttura amministrativa interna indicando quale, incarico esterno, altro):

Nome:

ALBERTO

Cognome:

DE GREGORIO

Recapiti:

Indirizzo:

VIA BUNIVA, 63 10064 PINEROLO (TO)

Telefono:

0121 393182

Fax:

Posta elettronica:

a.degregorio@studioderegorgio.it

Posta elettronica certificata:

Dati identificativi dell'Azienda

Tipologia di Ente

Azienda sanitaria locale

Anno di competenza

2014

Posta elettronica certificata:

ragioneria@pec.asito4.piemonte.it

Popolazione al 31/12/2014:

520.384

Regione/Prov. Autonoma:

PIEMONTE

Codice fiscale dell'Ente:

09736160012

se Azienda Sanitaria:

L'azienda ha presidi ospedalieri?

SI

Se SI, quanti e con quanti posti letto?

Numero Presidi:

7

Numero totale posti letto dell'azienda

960

(valore medio 2014)

se Azienda Ospedaliera:

Numero Presidi:

Numero totale posti letto dell'azienda

(valore medio 2014)

L'Azienda costituisce Azienda ospedaliera – universitaria?

Nota*: Nella tipologia di ente inserire ospedale classificato nell'ipotesi in cui vi sia piena equiparazione agli enti del servizio sanitario regionale

PARTE PRIMA: Domande preliminari
(Importi in euro)

1. Il Collegio si è espresso favorevolmente sul bilancio di esercizio?

SI

1.1. Se NO, indicare le motivazioni:

2. Gravi irregolarità

2.1. Il Collegio sindacale ha rilevato gravi irregolarità contabili, tali da incidere sulla veridicità e sull'equilibrio del bilancio di esercizio e suggerito misure correttive non adottate dall'azienda?

NO

(In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevata/e e le motivazioni giustificative addotte dall'Azienda, quantificando l'impatto negativo delle irregolarità sui risultati di bilancio)

2.2. Il Collegio sindacale ha rilevato gravi irregolarità nella tenuta delle scritture contabili o dei libri contabili?

NO

(In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevata/e)

2.3. Il Collegio sindacale ha rilevato gravi irregolarità nell'ambito del controllo amministrativo degli atti?

NO

(In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevata/e)

2.4. Quali misure sono state adottate dall'azienda per le irregolarità riscontrate?

2.5. Nell'esame del bilancio il Collegio sindacale ha tenuto conto delle osservazioni contenute nelle delibere della Sezione Regionale di controllo?

SI

3. L'Azienda ha presentato il bilancio d'esercizio in perdita?

NO

3.1. Specificare, nel caso di perdite dell'esercizio, se il Direttore generale ha rappresentato nella relazione sulla gestione le cause e indicato i provvedimenti adottati per il loro contenimento o per ricondurre in equilibrio la gestione aziendale:

3.1.1. Se la risposta è affermativa, rappresentarne sinteticamente il contenuto:

3.2. Come si è espresso il Collegio sindacale sulle modalità di copertura e sulla loro attendibilità?

3.3. E' stata preventivamente autorizzata da parte della Regione o Provincia autonoma la perdita d'esercizio?

3.3.1. Se SI, indicare con quale provvedimento o modalità:

3.3.2. per quale importo (dato in euro):

3.3.3. indicare lo scostamento della perdita in caso di risultato peggiore rispetto alla perdita autorizzata (dato in euro):

Quesiti da 4 a 4.4: da compilarsi solo per la GSA

4. Nel caso in cui la Regione abbia istituito la GSA, il terzo certificatore:

4.1. ha verificato la regolare tenuta dei libri contabili e della contabilità della GSA?

4.2. ha verificato la riconciliazione dei dati della GSA con le risultanze del bilancio finanziario della Regione?

4.3. ha effettuato le verifiche di cassa con l'istituto tesoriere?

4.4. ha verificato la coerenza dei dati inseriti nei modelli ministeriali di rilevazione dei conti con le risultanze della contabilità generale?

5. Nell'esercizio si è fatto ricorso a nuovo debito per il finanziamento degli investimenti?

NO

5.1. E' stato rispettato il divieto di cui all'articolo 119, comma 6 della Costituzione?

SI

5.2. L'Ente nel 2014 si è avvalso della stipula di contratti di partenariato pubblico privato (esemplificativamente elencati nel d.lgs. n. 163/2006)?

NO

5.2.1. Se SI, tali operazioni hanno comportato erogazioni, a qualsiasi titolo, da parte dell'Ente sanitario?

(valori in euro)

Descrizione operazione	Strumento utilizzato	SI in conto esercizio	SI in conto capitale
<i>Leasing immobiliare in costruendo</i>			
<i>Lease-back</i>			
<i>Project financing</i>			
<i>Contratto di disponibilità</i>			
<i>Concessione di costruzione e gestione</i>			
<i>Sponsorizzazione</i>			

6. Il servizio del debito (quota capitale e interessi) relativo all'anno 2014 rientra entro il limite quantitativo del 15% delle entrate proprie correnti, ovvero entro il diverso limite previsto dalla normativa regionale?

SI

6.1. Indicare per l'anno 2014 i seguenti dati:

Servizio del debito (quota capitale + interessi)

374.401,00

94.674,00

1,90%

Entrate proprie

24.666.365,00

6.1.1. Indicare le voci di C.E. considerate ai fini dell'individuazione delle entrate proprie:

AA0430 (Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria) - AA0440 (Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici) - AA0570 (Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione) - AA0660 (Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati) - AA0670 (Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia) - AA0800 (Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della regione) ESCLUSO CONTO 4500315 - AA0840 (Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici) - AA0880 (Concorsi, recuperi e rimborsi da privati) - AA0940 (Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - ticket) - AA1060 (Altri ricavi e proventi)

7. Sono state fatte operazione di gestione attiva del debito? (es. rinegoziazione mutui, operazioni in derivati)

NO

7.1. Se SI, indicare quali:

8. Nel corso dell'anno 2014 l'Ente ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria?

SI

8.1. Le anticipazioni effettuate rispettano il limite dell'ammontare annuo?

SI

8.2. Il Tesoriere ha presentato il rendiconto all'Azienda?

SI

8.2.1. In caso negativo l'Azienda ha proceduto a richiederne la compilazione?

9. Esiste una gestione sociale attribuita dai Comuni?

NO

9.1. In caso di risposta affermativa specificare quale è l'importo:

(importi in euro)

10. L'Azienda possiede partecipazioni in società o in altri organismi (consorzi, fondazioni, ecc.)?

SI

11. Il Collegio sindacale ha accertato che il sistema amministrativo-contabile (inventari dei cespiti, inventari di magazzino, riconciliazioni crediti e debiti ecc.) fornisca la ragionevole sicurezza che il bilancio o parte di esso non sia inficiato da errori significativi?

SI

11.1. Se NO, si indichino le lacune evidenziate:

12. Il collegio sindacale ritiene che le strutture di controllo interno presenti all'interno dell'azienda siano adeguate agli obiettivi ed ai principi posti dal d.lgs. n. 286/1999 o dalla legislazione regionale?

SI

12.1. Precisare la struttura organizzativa del sistema dei controlli interni:

CONTROLLO DI GESTIONE

13. Sono operativi presso l'Ente:

13.1. sistemi budgetari?

SI

13.2. sistemi di contabilità analitica?

SI

13.3. Il sistema di contabilità analitica è affidabile e consente le valutazioni cui esso è finalizzato?

SI

13.3.1. Se NO, specificare i motivi:

14. L'Ente ha gestioni contabili diverse da quella ordinaria (es. liquidatoria, stralcio ecc.)?

SI

14.1. In caso di risposta affermativa, le relative componenti hanno incidenza sullo S.P. e C.E. dell'azienda?

SI

14.1.1. Se NO, indicare dove vengono inseriti i dati relativi a tali gestioni non ordinarie:

15. Il Collegio sindacale ha provveduto a circolarizzare i principali rapporti di credito e debito:

15.a. con la Regione e le altre Aziende del Servizio Sanitario Nazionale?

SI

15.b. verso i fornitori?

SI

15.c. con l'eventuale centrale di acquisto, azienda *capofila* e/o strutture similari?

SI

16. L'azienda si è adeguata alle disposizioni emanate dalla Regione per adempiere a quanto disposto dall'art. 6, comma 20, del d.l. n. 78 del 2010?	SI
16.1. Se No, specificare i motivi:	
17. L'azienda ha allegato i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide al bilancio d'esercizio, così come richiesto dal comma 11, dell'art. 77-quater, del d. l. n. 112 del 2008?	SI
17.1. Esiste concordanza tra i prospetti dei dati SIOPE con le scritture contabili dell'ente e del cassiere o tesoriere?	SI
17.2. In caso di discordanza, l'ente ha allegato al bilancio d'esercizio una relazione esplicativa delle cause che hanno determinato tale situazione?	
18. Il bilancio di esercizio (Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa) è redatto secondo lo schema definito con DM 20/3/2013?	SI
19. La Nota Integrativa (N.I.) è stata integralmente compilata?	SI
19.1. La N.I. contiene i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente?	SI
20. E' stato predisposto il rendiconto finanziario?	SI
20.1 Il rendiconto finanziario è stato redatto secondo lo schema definito dal d. lgs. 118/2011?	SI

21. E' stata predisposta la relazione sulla gestione?

SI

21.1. La relazione è stata redatta secondo lo schema definito dal d. lgs. 118/2011?

SI

21.2. La relazione sulla gestione contiene il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente?

SI

21.3. Contiene un'analisi dei costi sostenuti per l'erogazione dei servizi sanitari, distinti per ciascun livello essenziale di assistenza?

SI

22. Ciascuna voce del piano dei conti dell'azienda è univocamente riconducibile ad una sola voce dei modelli di rilevazione SP o CE?

SI

23. Il bilancio è stato redatto in ossequio agli articoli da 2423 a 2428 del codice civile, fatto salvo quanto diversamente disposto dal d. lgs. 118/2011 e dai relativi provvedimenti attuativi?

SI

24. La Regione/Prov. Aut. ha emanato direttive contabili nei confronti delle aziende?

SI

24.1. Tali direttive sono coerenti con il d. lgs. 118/2011 e i relativi provvedimenti attuativi?

SI

25. Il bilancio preventivo 2014 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 25 del d. lgs. 118/2011?

SI

25.1. In caso di risposta negativa indicare i disallineamenti e le relative cause:

Secondo indicazioni regionali è stato predisposto il bilancio di previsione provvisorio tecnico adottato con deliberazione n. 165 del 25/2/2014

26. Il bilancio preventivo 2015 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 25 del d. lgs. 118/2011?

SI

26.1. In caso di risposta negativa indicare i disallineamenti e le relative cause:

Secondo indicazioni regionali è stato predisposto il bilancio di previsione provvisorio tecnico adottato con deliberazione n. 307 del 30/03/2015

Nota: i quesiti di questa pagina riguardano temi affrontati sotto diversi profili anche nelle pagine 21 e 22.

27. Sono stati adottati i provvedimenti per la riduzione della spesa per l'acquisto di prestazioni da operatori privati accreditati, in misura pari, rispetto al valore consuntivato nel 2011, al 2% nel 2014?

SI

28. Le prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati nel 2014 hanno rispettato i tetti programmati?

SI

28.1 In caso di risposta negativa elencare sinteticamente le criticità e i motivi ostativi che non hanno permesso il rispetto dei tetti programmati:

Alcune strutture hanno superato il budget assegnato, ma in termini economici è stato riconosciuto solo il valore a budget.

28.2 Vi sono in corso contenziosi per prestazioni erogate?

NO

28.3 Indicare l'entità complessiva presunta dei contenziosi in essere al 31 dicembre 2014 (valore in euro):

29. Le strutture private accreditate che operano nel territorio di competenza della ASL erogano prestazioni sanitarie per conto del SSN sulla base di accordi contrattuali preventivamente sottoscritti?

SI

29.1. In caso negativo, è stata disposta la sospensione dell'accreditamento istituzionale, come previsto dall'art. 79, comma 1-quinquies del d. l. 112/2008?

#####

SI

30.1. In caso positivo, quantificare numero e valore complessivo dei contratti non rispondenti ai prezzi di riferimento dell'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici:

a. numero complessivo di contratti:

b. valore complessivo dei contratti:

31. Indicare numero e valore complessivo dei contratti rescissi a seguito di negoziazione infruttuosa, come previsto dal d. l. 95/2012:

a. numero complessivo di contratti:

b. valore complessivo dei contratti:

32. L'ente ha conseguito l'obiettivo della riduzione del 10% del valore dei contratti e delle connesse prestazioni di beni e servizi (ad eccezione dei prodotti farmaceutici e dei dispositivi medici; art. 15 comma 13 d.l. 95/2012)?

SI

32.1 Quale criterio è stato adottato per conseguire l'obiettivo? (scegliere tra-rimodulazione prezzo e volumi -riduzione contenuto prestazioni -riduzione dei volumi -imposizione unilaterale taglio dei prezzi pari al 10%- altro specificare)

RIMODULAZIONE PREZZO E VOLUMI

PARTE SECONDA - CONTO ECONOMICO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2014 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

481	30/4/15
-----	---------

1. I dati di bilancio, indicati nel prospetto di conto economico riportato di seguito:

a) concordano con i dati del quinto modello C.E. inviato al Ministero della salute?

NO

b) concordano con i dati riportati nel modello C.E. allegato alla N.I. così come previsto dal d. lgs. 118/2011?

SI

2. Il Collegio ha accertato che il conto economico analitico dell'ultimo esercizio è il seguente:

(importi in euro)

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. 165 del 25/2/2015)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	837.930.040	834.343.217	-0,43%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	836.766.040	824.022.513	-1,52%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	822.844.556	808.575.354	-1,73%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	13.921.484	15.447.159	10,96%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.140.000	10.284.365	802,14%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	9.144.365	100,00%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro		9.144.365	100,00%
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0,00%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.140.000	1.140.000	0,00%
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.140.000	1.140.000	0,00%
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0,00%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente			
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca			
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca			
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	24.000	36.339	51,41%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-412.839	-878.417	-112,77%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-412.839	-878.417	-112,77%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi			
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	800.000	730.414	-8,70%
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	500.000	621.730	24,35%
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	200.000	48.867	-75,57%
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca			
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	100.000	59.817	-40,18%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	64.659.664	57.375.285	-11,27%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	57.737.298	51.179.676	-11,36%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	51.819.542	46.076.816	-11,08%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	44.252.192	39.673.868	-10,35%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.377.296	3.738.241	-14,60%
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	246.105	532.222	116,26%
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	2.510.108	1.719.612	-31,49%
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata			
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali			
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. 165 del 25/2/2015)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	433.841	412.873	-4,83%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.758.010	1.735.113	-1,30%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	4.159.746	3.367.747	-19,04%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.302.809	1.954.698	-15,12%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	1.130.082	831.846	-26,39%
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	89.164	147.703	65,65%
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	202.268	84.986	-57,98%
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	361.999	246.168	-32,00%
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione			
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	67.424	96.005	42,39%
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	6.000	6.341	5,68%
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	6.000	6.341	5,68%
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale			
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.336.366	2.632.559	-21,10%
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	3.107.979	2.409.755	-22,47%
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	228.387	221.220	-3,14%
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		1.584	100,00%
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	173.000	225.893	30,57%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.413.000	3.337.157	-2,22%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.000.000	2.885.816	-3,81%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	200.000	231.336	15,67%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	213.000	220.005	3,29%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	25.688.131	22.366.422	-12,93%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi			
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0,00%
AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione			
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.954.105	18.247.060	1,63%
AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.000		-100,00%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.922.105	18.233.785	1,74%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.000	13.275	-11,50%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.700.000	1.709.818	0,58%
AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	200.000	33.839	-83,08%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.500.000	1.675.979	11,73%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.034.026	2.409.544	-60,07%
AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	3.741.026	0	-100,00%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera			
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	3.741.026		-100,00%
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.293.000	2.409.544	5,08%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	12.000.000	10.983.650	-8,47%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.400.000	10.983.650	-3,65%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso			

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. 165 del 25/2/2015)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	600.000		-100,00%
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.725.000	7.108.371	5,70%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato			
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.310.000	4.627.561	7,37%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.210.000	2.208.625	-0,06%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti			
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti			
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	205.000	272.185	32,77%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.065.000	3.832.701	25,05%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.711.000	2.284.372	33,51%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3.000	3.459	15,30%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.351.000	1.544.870	14,35%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	950.454.996	935.861.643	-1,54%
	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	124.792.000	121.786.355	-2,41%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	117.992.000	115.528.625	-2,09%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	54.785.000	54.175.820	-1,11%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	40.520.000	40.152.443	-0,91%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	100.000	55.635	-44,37%
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	14.165.000	13.967.742	-1,39%
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.751.000	1.689.885	-3,49%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	601.000	607.272	1,04%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale			
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.150.000	1.082.613	-5,86%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	31.890.000	31.540.755	-1,10%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	18.650.000	18.202.722	-2,40%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	4.220.000	4.385.953	3,93%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.020.000	8.952.080	-0,75%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.950.000	3.067.592	3,99%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	2.250.000	2.091.636	-7,04%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	85.000	59.065	-30,51%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	20.000	5.596	-72,02%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	5.510.000	4.510.566	-18,14%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.751.000	18.387.710	-1,94%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.800.000	6.257.730	-7,97%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	800.000	759.881	-5,01%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	435.000	344.009	-20,92%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.135.000	3.752.341	-9,25%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	690.000	677.321	-1,84%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	690.000	677.466	-1,82%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	50.000	46.712	-6,58%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	565.601.039	551.544.322	-2,49%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	529.420.439	515.465.495	-2,64%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	57.182.168	57.008.412	-0,30%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	56.850.000	56.698.675	-0,27%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	42.550.000	42.613.585	0,15%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.930.000	8.849.303	-0,90%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.200.000	5.061.126	-2,67%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	170.000	174.661	2,74%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	275.638	224.191	-18,66%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	56.530	85.546	51,33%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	82.013.651	79.925.453	-2,55%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	79.200.000	78.076.034	-1,42%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	2.396.880	1.425.661	-40,52%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	416.771	423.758	1,68%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	64.321.322	50.541.424	-21,42%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. 165 del 25/2/2015)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	47.837.716	34.217.060	-28,47%
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	1.757.353	2.027.516	15,37%
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	7.731.000	7.647.200	-1,08%
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	6.766.387	6.428.428	-4,99%
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privat			
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privat	172.980	182.886	5,73%
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.593.407	6.245.542	-5,28%
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privat			
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	228.866	221.220	-3,34%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	24.800.000	25.009.520	0,84%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	8.100.000	8.037.840	-0,77%
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		7.431	100,00%
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	16.700.000	16.964.249	1,58%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	7.800.000	7.609.660	-2,44%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	7.800.000	7.609.660	-2,44%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	9.920.000	10.210.054	2,92%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	20.000	29.103	45,52%
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	9.900.000	10.180.951	2,84%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	196.000.176	186.189.542	-5,01%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	124.946.071	115.653.203	-7,44%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	11.727.302	12.060.396	2,84%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	56.068.355	56.066.188	0,00%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privat			
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privat	13.104.971	12.780.799	-2,47%
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	33.893.807	33.364.269	-1,56%
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privat	9.069.577	9.921.120	9,39%
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	3.258.448	2.409.755	-26,05%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.800.000	17.173.049	16,03%
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.300.000	1.292.125	-0,61%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	13.500.000	15.880.924	17,64%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	10.813.696	20.949.028	93,73%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	8.465.411	18.795.611	122,03%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	698.285	483.843	-30,71%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	1.650.000	1.669.551	1,18%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		23	100,00%
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	819.090	721.212	-11,95%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	141.545	102.066	-27,89%
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	677.545	619.146	-8,62%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato			
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.513.041	3.546.437	0,95%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. 165 del 25/2/2015)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	263.041	301.306	14,55%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.250.000	3.245.131	-0,15%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	38.790.000	38.390.504	-1,03%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	8.500.000	8.825.143	3,83%
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	30.290.000	29.565.361	-2,39%
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.335.000	2.471.252	5,84%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.300.000	2.130.846	-7,35%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)		175.403	100,00%
BA1250	B.2.A.13.5) 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	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	35.000	165.003	371,44%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	5.115.148	6.626.997	29,56%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato			
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	150.000	167.789	11,86%
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	20.000		-100,00%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.140.000	1.083.726	-4,94%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3.805.148	5.375.482	41,27%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.290.000	3.997.111	-6,83%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	540.000	395.158	-26,82%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.750.000	3.601.953	-3,95%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.000.000	989.692	-1,03%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	250.000	245.104	-1,96%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	400.000	357.698	-10,58%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	600.000	591.591	-1,40%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.500.000	1.417.868	-5,48%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0,00%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.907.147	5.095.840	-26,22%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.201.724	1.644.741	-25,30%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	150.000	149.600	-0,27%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4.555.423	3.301.499	-27,53%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC			
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	36.180.600	36.078.827	-0,28%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	33.390.600	32.904.748	-1,46%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.000.000	2.096.818	4,84%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.910.000	5.755.219	-2,62%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	5.820.000	5.603.867	-3,71%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.350.000	1.384.538	2,56%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.750.000	2.690.583	-2,16%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	720.000	635.203	-11,78%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	850.000	841.396	-1,01%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.250.000	2.125.763	-5,52%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.250.000	4.200.425	-1,17%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. 165 del 25/2/2015)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	552.000	528.339	-4,29%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.368.600	3.372.367	0,11%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.958.600	2.954.853	-0,13%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	410.000	417.514	1,83%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.570.000	3.670.230	2,81%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.570.000	3.670.230	2,81%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.140.000	2.648.305	23,75%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.000		-100,00%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.130.000	2.648.305	24,33%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.450.000	1.982.730	36,74%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	100.000	83.429	-16,57%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	500.000	495.868	-0,83%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	80.000	86.278	7,85%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0,00%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	650.000	525.774	-19,11%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	650.000	525.774	-19,11%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	11.240.000	11.175.873	-0,57%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.850.000	1.835.421	-0,79%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.300.000	2.310.075	0,44%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.750.000	4.849.162	2,09%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	550.000	434.294	-21,04%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	260.000	221.505	-14,81%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.530.000	1.525.416	-0,30%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	8.940.000	8.163.295	-8,69%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	710.000	700.541	-1,33%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	8.030.000	7.462.754	-7,06%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	7.300.000	6.759.371	-7,41%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	730.000	703.383	-3,65%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	200.000	0	-100,00%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	200.000		-100,00%
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA2080	Totale Costo del personale	216.389.661	212.358.172	-1,86%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	167.207.291	164.155.044	-1,83%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	85.726.510	83.938.357	-2,09%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	78.288.316	76.677.969	-2,06%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	77.408.953	75.584.565	-2,36%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	879.363	1.093.404	24,34%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.438.194	7.260.388	-2,39%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.438.194	7.260.388	-2,39%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato			
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	81.480.781	80.216.687	-1,55%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	81.303.406	80.065.636	-1,52%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	177.375	151.051	-14,84%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	226.663	190.034	-16,16%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	190.781	190.034	-0,39%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. 165 del 25/2/2015)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
BA2250	<i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	190.781	190.034	-0,39%
BA2260	<i>B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>			
BA2270	<i>B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>			
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	35.882	0	-100,00%
BA2290	<i>B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	35.882		-100,00%
BA2300	<i>B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>			
BA2310	<i>B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>			
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	28.879.315	28.265.963	-2,12%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	114.272	118.905	4,05%
BA2340	<i>B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	114.272	118.905	4,05%
BA2350	<i>B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>			
BA2360	<i>B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>			
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	28.765.043	28.147.058	-2,15%
BA2380	<i>B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	28.765.043	28.147.058	-2,15%
BA2390	<i>B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>			
BA2400	<i>B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>			
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	20.076.392	19.747.131	-1,64%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.157.957	1.153.424	-0,39%
BA2430	<i>B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.157.957	1.153.424	-0,39%
BA2440	<i>B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>			
BA2450	<i>B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>			
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	18.918.435	18.593.707	-1,72%
BA2470	<i>B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	18.918.435	18.593.707	-1,72%
BA2480	<i>B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>			
BA2490	<i>B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>			
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.493.519	2.587.606	3,77%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	530.000	591.740	11,65%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.963.519	1.995.866	1,65%
BA2540	<i>B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	830.000	891.858	7,45%
BA2550	<i>B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione</i>	1.133.519	1.104.008	-2,60%
BA2560	Totale Ammortamenti	10.000.000	9.721.730	-2,78%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	315.000	327.707	4,03%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.685.000	9.394.023	-3,00%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	4.700.000	4.691.529	-0,18%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	93.963	100,00%
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.700.000	4.597.566	-2,18%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.985.000	4.702.494	-5,67%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	40.000	750.000	1775,00%
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	40.000	750.000	1775,00%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-1	1.386.862	#####
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-1	1.243.677	#####
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie		143.185	100,00%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1.476.709	7.897.161	434,78%
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	300.000	4.750.000	1483,33%
BA2710	<i>B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	300.000	1.600.000	433,33%
BA2720	<i>B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>		500.000	100,00%
BA2730	<i>B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>		1.800.000	100,00%
BA2740	<i>B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>			
BA2750	<i>B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi</i>		850.000	100,00%
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	450.000	415.249	-7,72%
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	400.688	100,00%
BA2780	<i>B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>		385.097	100,00%
BA2790	<i>B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>		11.729	100,00%
BA2800	<i>B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>			
BA2810	<i>B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>		3.862	100,00%
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	726.709	2.331.224	220,79%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. 165 del 25/2/2015)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	250.000	100.000	-60,00%
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	418.269	416.003	-0,54%
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	58.440	65.221	11,60%
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto			
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti		1.750.000	100,00%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	940.972.927	927.371.376	-1,45%
	C) Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	977	100,00%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		977	100,00%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi			
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0,00%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni			
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			
CA0100	C.2.E) Utili su cambi			
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.285.000	752.626	-41,43%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	650.000	545.318	-16,10%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui			
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	635.000	207.308	-67,35%
CA0150	C.4) Altri oneri	0	0	0,00%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari			
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.285.000	-751.649	41,51%
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0010	D.1) Rivalutazioni			
DA0020	D.2) Svalutazioni		33.043	100,00%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	-33.043	-100,00%
	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	8.433.912	8.689.521	3,03%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze			
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	8.433.912	8.689.521	3,03%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	201.000	131.203	-34,72%
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	80.000		-100,00%
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	121.000	131.203	8,43%
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale			
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditat	100.000		-100,00%
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	21.000	131.203	524,78%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	8.232.912	8.558.318	3,95%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	8.232.912	8.558.318	3,95%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	3.601.575	3.601.575	0,00%
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	507.396	507.396	0,00%
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	222.941	222.941	0,00%
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditat			
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.000	2.098.355	209735,50%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	3.900.000	2.128.051	-45,43%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			
EA0260	E.2) Oneri straordinari	427.000	248.619	-41,78%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. 165 del 25/2/2015)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	25.000	455	-98,18%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	402.000	248.164	-38,27%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali			
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	250.000	59.673	-76,13%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	250.000	59.673	-76,13%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0,00%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica			
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica			
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto			
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	250.000	59.673	-76,13%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi			
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	150.000	188.266	25,51%
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	150.000	188.266	25,51%
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	50.000	98.952	97,90%
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	100.000	89.314	-10,69%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	2.000	225	-88,75%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	8.006.912	8.440.902	5,42%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	16.203.981	16.146.477	-0,35%
	Imposte e tasse			
YA0010	Y.1) IRAP	15.783.365	15.491.117	-1,85%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.478.215	14.208.519	-1,86%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.105.150	1.072.542	-2,95%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	200.000	210.056	5,03%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
YA0060	Y.2) IRES	350.000	305.099	-12,83%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	350.000	305.099	-12,83%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale			
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
YZ9999	Totale imposte e tasse	16.133.365	15.796.216	-2,09%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	70.616	350.261	396,01%

DOMANDE SPECIFICHE SUL CONTO ECONOMICO

3. Analisi del valore della produzione

3.1. Contributi in conto esercizio

3.1.1. I contributi in conto esercizio da Regione, a destinazione indistinta e vincolata iscritti nel valore della produzione, corrispondono agli atti di finanziamento della Regione?

SI

In caso di mancato accertamento o di accertamento negativo indicare i motivi:

3.1.2. Il valore complessivo della remunerazione delle funzioni non tariffate ha rispettato il tetto del 30 per cento del limite di remunerazione assegnato,» ai sensi dell'articolo 8-sexies del d.lgs. n. 502/1992, inserito dall'art. 15, comma 13, lett. g, del d.l. n. 95/2012?

SI

Se No, specificare i motivi:

3.1.3 Indicare il valore del finanziamento sanitario di competenza dell'esercizio 2014 attribuito all'ente con delibera regionale e la quota trasferita per cassa dalla Regione entro il 31 dicembre del medesimo anno

(importi in euro)

Finanziamento sanitario di competenza	825.780.106
Quota trasferita entro il 31/12	650.456.679

3.2. Prestazioni sanitarie intramoenia

3.2.1. In riferimento alle prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia, il Collegio sindacale effettua puntuali verifiche sull'esistenza di una adeguata regolamentazione aziendale e sulla sua corretta applicazione?

SI

3.2.1.1. Quali criticità ha riscontrato?

3.2.2. La differenza tra i ricavi per le prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia e il costo per la compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia garantisce la copertura di tutti i costi relativi all'attività a carico dell'Azienda?

SI

3.2.3. I sistemi contabili dell'Ente permettono di individuare i costi imputabili all'attività intramoenia?

SI

3.2.4. Esiste una contabilità separata per l'attività intramoenia?

NO

3.2.5. Indicare per ciascuna macrovoce di costo l'importo imputabile all'attività intramoenia:

(importi in euro)

PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA		VALORE CE AL 31/12/2014	VALORE CE AL 31/12/2013	VARIAZIONI IMPORTO	VARIAZIONE %
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera			0	
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.885.816	3.610.443	-724.627	-20,07%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica			0	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)			0	
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	231.336	76.783	154.553	201,29%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altri	220.005	213.037	6.968	3,27%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		3.337.157	3.900.263	-563.106	-14,44%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera			0	
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	2.130.846	2.891.696	-760.850	-26,31%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			0	
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	175.403		175.403	100,00%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (A. sanit. pubbliche della Regione)			0	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altri	165.003	34.497	130.506	378,31%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)		2.471.252	2.926.193	-454.941	-15,55%
	Indennità di esclusività medica, per la quota imputabile all'attività di libera professione			0	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	210.056	248.726	-38.670	-15,55%
	costi diretti aziendali	406.810	460.878	-54.068	-11,73%
	costi generali aziendali	112.754	109.930	2.824	2,57%
	Fondo di perequazione	128.680	150.400	-21.720	-14,44%
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		858.300	969.934	-111.634	-11,51%

3.2.6. Precisare i criteri utilizzati per la determinazione dei costi imputati alla libera professione:

I COSTI IMPUTATI ALLA LIBERA PROFESSIONE SONO RILEVATI DALLA CONTABILITA' ANALITICA

3.2.7. L'Azienda ha proceduto alla ricognizione straordinaria degli spazi disponibili o che si renderanno disponibili ai sensi dell'art. 2, comma 1, lett. b, del d.l. 158/2012?

SI

3.2.7.1 In ipotesi di risultato negativo (spazi non disponibili) la Regione ha autorizzato in via residuale lo svolgimento di tali attività presso studi professionali privati collegati in rete?

SI

3.2.7.2 Quali controlli ha posto in essere l'Azienda sulle modalità di svolgimento di tali attività?

IN ATTESA DEL COLLEGAMENTO IN RETE CON GLI STUDI PROFESSIONALI AUTORIZZATI, L'AZIENDA PROVVEDE MENSILMENTE AD EFFETTUARE CONTROLLI A CAMPIONE PER LA VERIFICA DEL RISPETTO DI QUANTO AUTORIZZATO

4. L'approvvigionamento dei beni e dei servizi è stato effettuato nel 2014 utilizzando le convenzioni stipulate dalle centrali regionali di riferimento (art. 1, commi, 449 e 455 della legge n. 296/2006 – finanziaria 2007) o con altre Aziende Sanitarie?

SI

4.1. Vi sono stati acquisti di beni e servizi al di fuori delle convenzioni e per importi superiori ai prezzi di riferimento?

NO

4.2 Quale è la percentuale di beni e servizi, sul valore complessivo degli acquisti (voci C.E. B.1,B.2.B,B.3), acquisiti tramite procedure centralizzate o coordinate di spesa?

80,00

4.2.1. Indicare quale forma di accentrimento degli acquisti è utilizzata per l'acquisto di beni e servizi (Centrale acquisti regionale / Centrale acquisti regionale specializzata per il SSR/ Cooperazione (consorzi/azienda capofila)/ Aree vaste con personalità giuridica/ Aree vaste senza personalità giuridica/ altro):

SI

OLTRE ALL'ADESIONE ALLE CONVENZIONI CONSIP, PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI SONO STATE UTILIZZATE QUALE FORMA DI ACCENTRAMENTO LA CENTRALE ACQUISTI REGIONALE (SCR) E LA COOPERAZIONE CON L'AZIENDA CAPOFILA ASL TO2.

5. L'Azienda ha attivato adeguate misure di controllo dell'appropriatezza prescrittiva in ambito ospedaliero?

SI

5.1. Se SI, il collegio sindacale ritiene adeguate le misure di controllo adottate?

SI

5.1.1. In caso di risposta negativa, indicare quali misure e perché non sono ritenute adeguate:

Il Collegio indica ai punti 5 e 5.1 la risposta "SI" a seguito di quanto riportato in materia di appropriatezza ospedaliera nella relazione del Direttore Generale.

5.2 L'Azienda ha attivato misure di controllo dell'appropriatezza prescrittiva in ambito territoriale?

SI

5.2.1. Se SI, il collegio sindacale ritiene adeguate le misure di controllo adottate?

SI

5.2.1.1. In caso di risposta negativa, indicare quali misure e perché non sono ritenute adeguate:

Il Collegio indica ai punti 5.2 e 5.2.1 la risposta "SI" a seguito di quanto riportato in materia di appropriatezza territoriale nella relazione del Direttore Generale.

6. L'Azienda si è dotata di strumenti di analisi e controllo sulla effettività e regolarità delle prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati?

SI

6.1 Se SI, specificare quali; se NO, indicare le motivazioni:

- Effettuati controlli statistici sulle SDO secondo procedure regionali
- Effettuati controlli di corrispondenza SDO/cartella clinica dalla Commissione di Vigilanza
- Definito budget per le strutture private

6.2 L'Azienda si è dotata di strumenti di analisi e controllo sulla effettività e regolarità delle prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati come disposto dal DM 10/12/2009?

SI

6.2.1. Se SI, specificare quali; se NO, indicare le motivazioni:

Controlli effettuati, dalla Commissione di Vigilanza della ASL TO4, così come previsti da appositi indicazioni della Regione Piemonte.

7. L'Azienda ha acquisito beni con contributi in conto capitale da Regione o con forme di finanziamento degli investimenti ad essi assimilate dal d. lgs. 118/2011 (contributi in conto capitale dallo Stato e da altri enti pubblici; lasciti e donazioni vincolati all'acquisto di immobilizzazioni; conferimenti, lasciti e donazioni di immobilizzazioni da parte dello Stato, della Regione, di altri soggetti pubblici o privati)?

SI

7.1 L'ammortamento di beni acquisiti con contributi in conto capitale da Regione o con forme di finanziamento degli investimenti ad essi assimilate dal d. lgs. 118/2011 è stato sterilizzato tramite lo storno a conto economico di quote di tali contributi, commisurate all'ammortamento dei cespiti cui si riferiscono?

SI

7.2 Nel caso di cessione di beni acquisiti tramite contributi in conto capitale da Regione o con forme di finanziamento degli investimenti ad essi assimilate:

7.2.1. Laddove si sia prodotta una minusvalenza, la minusvalenza è stata sterilizzata stornando a provento una quota di contributo commisurata alla minusvalenza stessa?

SI

7.2.2. Laddove si sia prodotta una plusvalenza, la plusvalenza è stata direttamente iscritta in una riserva del patrimonio netto, senza influenzare il risultato economico dell'esercizio?

SI

7.2.3. I proventi della dismissione sono stati destinati al finanziamento di nuovi investimenti?

SI

7.2.4. E' stata rispettata la regola per la quale il nuovo acquisto può essere effettuato solo successivamente all'incasso dei proventi della dismissione?

SI

8. L'Azienda ha acquisito beni tramite stipulazione di mutuo?

NO

8.1 Il Collegio ha verificato che non siano stati sterilizzati gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite con mutuo?

SI

9. Per i beni la cui acquisizione sia stata finanziata con l'utile d'esercizio, il Collegio ha verificato che gli ammortamenti non siano stati sterilizzati?

SI

10. Il sistema informativo aziendale associa a ciascun cespite la relativa fonte di finanziamento, quale base per l'identificazione degli ammortamenti da sterilizzare?

SI

11. Per l'assistenza farmaceutica sono stati attribuiti all'azienda obiettivi da parte della Regione?

SI

11.1. Se SI, sono stati raggiunti?

NO

11.2. L'azienda ha attivato forme di distribuzione diretta e/o per conto dei farmaci?

SI

11.2.1. Indicare il costo delle seguenti voci, se il dato è disponibile:

(valori in euro)

a) Spesa farmaceutica ospedaliera	12.044.886
b) Spesa per la distribuzione diretta	26.931.373
c) Spesa per la distribuzione per conto	9.770.402
d) Spesa farmaceutica convenzionata	79.743.531

11.2.2. Se il dato non è disponibile indicare i motivi:

La spesa della farmaceutica convenzionata comprende anche il costo del servizio di distribuzione dei farmaci di 1.667.496.
La riduzione della spesa escluso il costo del servizio è del -3,07%.
I valori indicati non comprendono il costo dell'ossigeno.

12. Nel costo del personale sono compresi i fondi per la retribuzione di risultato, maturata già nel diritto nel corso del 2014, ma non ancora corrisposta?

SI

12.1. La determinazione delle risorse dei fondi destinati al finanziamento della contrattazione integrativa rispetta gli indirizzi di coordinamento regionale ed i limiti fissati dai CCNL di riferimento?

SI

12.1.1. In particolare:

a) gli oneri relativi alla contrattazione integrativa sono iscritti nel 2014 per complessivi (euro)

b) Il Collegio ha verificato la compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli di bilancio nell'anno 2014 e quelli derivanti dall'applicazione delle norme d legge, ai sensi di quanto previsto dall'art.40-bis, comma 1, del d.lgs. 165/2001?

SI

c) È stato rispettato il tetto complessivo previsto per il fondo delle risorse decentrate e disposta l'automatica riduzione in proporzione alla diminuzione del personale in servizio (art. 9, co. 2-bis, d.l. n. 78/2010)?

SI

Indicare eventuali osservazioni:

12.2. Sono state conteggiate tra le sopravvenienze passive le somme pagate nel 2014 a titolo di arretrato per competenze contrattuali pregresse per un importo pari a (euro)

13. Indicare al 31/12/2014 il costo delle prestazioni di lavoro (comprensivo dei costi accessori e IRAP), anche ai fini del rispetto dell'art 9, comma 28, d.l. 78/2010:

(valori in euro)

TIPOLOGIA	Anno 2009	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Incidenza 2014 su 2009	Incidenza 2014 su 2012	Incidenza 2014 su 2013
Personale dipendente a tempo indeterminato	243295202	233721249	229994491	225317338	92,61%	96,40%	97,97%
Personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa	2953000	407282	1056738	1249354	42,31%	306,75%	118,23%
Personale con contratti di formazione-lavoro, altri rapporti formativi, somministrazione di lavoro e lavoro accessorio							
Personale comandato (Costo del personale in comando meno rimborso del personale comandato come voci del conto economico B.2.B.2.4 E B.2.A.15.4 - A.5.B.1, A.5.C.1, A.5.D.1.3)							
Altre prestazioni di lavoro	9438150	11183263	9042943	6988615	74,05%	62,49%	77,28%
Totale costo prestazioni di lavoro	255.686.352	245.311.794	240.094.172	233.555.307			

13.1. Il collegio verifica che i contratti di servizi non vengano utilizzati per eludere le norme relative al contenimento della spesa di personale?

SI

13.2. Evidenziare le criticità rilevate:

Si segnala che l'importo 2012 relativo alla macrovoce "altre prestazioni di lavoro" è sostanzialmente diverso da quello degli anni precedenti per diversa allocazione dei singoli conti di bilancio nelle macrovoci stesse.

Il totale costo prestazioni di lavoro presenta comunque una effettiva diminuzione nel triennio 2010-2012 raggiungendo gli obiettivi assegnati di contenimento della spesa.

E' stato rispettato l'art. 9, comma 28 del DL 78/2010.

14. Spesa per il personale

14.1 La spesa per il personale (da intendersi come costo di competenza dell'anno) nell'esercizio 2014 ha rispettato il limite previsto dall'art. 2, comma 71, della legge n. 191 del 2009, la cui vigenza è stata prorogata fino al 2015 dall'art. 17, comma 3 del d.l. 98/2011:

N.B.: la tabella va compilata con i dati richiesti anche se la Regione ha dettato disposizioni difformi. In questa ipotesi fornire le precisazioni del caso rispondendo anche alla domanda successiva (15.2).

		Importi (euro)
SPESA PER IL PERSONALE 2004 *		217.199.000
<i>Al netto di:</i>	Spese per arretrati di anni precedenti al 2004 per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro	
	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	155.000
	Spese relative ad assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12-bis del d.lgs. 502/92 e successive modificazioni	
Totale netto spesa 2004		217.044.000
1,4% della Spesa		3.038.616
Dato Spesa 2004 da considerare per il calcolo	(A)	214.005.384

		Importi (euro)
SPESA PER IL PERSONALE 2014 *		233.555.307
<i>Al netto di:</i>	Spese per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenute successivamente al 2004	35.381.000
	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	214.762
	Spese relative ad assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12-bis del d.lgs. 502/92 e successive modificazioni	
Totale netto Spesa 2014	(B)	197.959.545

Differenza tra la spesa 2014 e la spesa 2004 da considerare per il calcolo

(B)-(A)

-16.045.839

**Ha
rispettato il
limite**

* Il dato relativo alla Spesa del personale deve essere considerato al lordo di oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, nonché delle spese per il personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione

14.2 in caso di mancato rispetto del limite specificare i motivi:**14.3 L'ente, nell'ambito degli indirizzi fissati dalla Regione, ha dato attuazione all'art. 2, comma 72, della legge n. 191 del 2009:**

Lettera a)

SI

Lettera b)

SI

14.3.1 In caso di risposta negativa ad almeno uno dei punti precedenti, specificare i motivi:

15. Oneri straordinari della gestione.**15.1. Nel 2014, tra gli oneri straordinari sono stati rilevati i seguenti valori:**

Oneri straordinari	Importi (euro)
1) Cambiamenti di stima rispetto a quelle dei bilanci degli esercizi precedenti:	0
a)	
b)	
2) Cambiamenti di principi contabili rispetto a quelli dei bilanci degli esercizi precedenti:	0
a)	
b)	
3) Correzione di errori nelle poste di bilancio relativi ad esercizi precedenti:	0
a)	
b)	
c)	

PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

BILANCIO D'ESERCIZIO 2014 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

481

30/04/2015

1. I dati di bilancio, indicati nel prospetto di stato patrimoniale riportato di seguito, concordano con il modello S.P. allegato alla N.I. così come previsto dal d. lgs. 118/2011?

SI

1.1. Il Collegio ha accertato che lo Stato Patrimoniale_ Attività_ dell'ultimo esercizio è il seguente:

Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)	(importi in euro)	
	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	31.12.2014
	ATTIVITÀ	481.158.832
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	139.916.630
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.532.724
AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0
AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	
AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	
AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0
AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	
AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	
AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	167.732
AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	2.495.458
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-2.327.726
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.671.571
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.693.421
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	7.192.767
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-3.524.346
AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	
AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	
AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	55.000
AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-30.000
AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0
AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	
AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	

		(importi in euro)
Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	31.12.2014
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	134.264.178
AAA280	A.II.1) Terreni	2.271.378
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	2.140.429
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	130.949
AAA310	A.II.2) Fabbricati	85.655.329
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.518.870
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	3.132.091
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-1.613.221
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	84.136.459
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	147.947.366
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-63.810.907
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	5.667.844
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	24.069.996
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-18.402.152
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	48.389
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	50.140.758
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-50.092.369
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	901.983
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	16.752.456
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-15.850.473
AAA470	A.II.6) Automezzi	61.020
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	2.105.573
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-2.044.553
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1.604.780
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	19.361.559
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-17.756.779
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	38.053.455
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	119.728
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0

		(importi in euro)
Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	31.12.2014
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	
AAA700	A.III.2) Titoli	119.728
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	119.728
AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	0
AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	
AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	
AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	
AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	
ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	333.545.314
ABA000	B.I) RIMANENZE	6.331.963
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	6.122.405
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.436.240
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	1.755.119
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	13.726
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	178.020
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	726.494
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	12.806
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	209.558
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	880
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	48.835
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	159.381
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	462
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	
ABA190	B.II) CREDITI	327.063.919
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	0
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	

	(importi in euro)	
Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	31.12.2014
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	
ABA340	B.II.1.l) Crediti v/prefetture	
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	317.024.781
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	270.566.871
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAF	
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	270.566.871
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	46.457.910
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	46.457.910
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	175.768
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	3.505.364
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.875.164
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	2.875.164
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	630.200
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	12.204

	(importi in euro)	
Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	31.12.2014
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	6.345.802
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.390.198
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	23.908
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	3.931.696
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	149.432
ABA760	B.IV.1) Cassa	
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	149.432
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	7.696.888
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	7.010.664
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	7.010.664
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	686.224
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	686.224
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	73.218.208
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	17.143.304
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	6.981.329
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	49.093.575

PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

BILANCIO D'ESERCIZIO 2014 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

481

30/04/2015

1.2. Il Collegio ha accertato che lo Stato Patrimoniale_ Passività_ dell'ultimo esercizio è il seguente:

Codice nuovo SP N. S.I.S. (D.M. 2012)	(importi in euro)	
	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012)	31.12.2014
	PASSIVO	481.158.832
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	83.207.831
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	24.314.818
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	149.824.007
PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	34.287.489
PAA030	<i>A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti</i>	0
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	
PAA070	<i>A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti</i>	107.826.542
PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	6.512.851
PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	1.197.125
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	313.287
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	44.058
PAA120	<i>A.IV.1) Riserve da rivalutazioni</i>	
PAA130	<i>A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire</i>	44.058
PAA140	<i>A.IV.3) Contributi da reinvestire</i>	
PAA150	<i>A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti</i>	
PAA160	<i>A.IV.5) Riserve diverse</i>	
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0
PAA180	<i>A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005</i>	
PAA190	<i>A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti</i>	
PAA200	<i>A.V.3) Altro</i>	
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-91.638.600
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	350.261
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	15.012.454
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	3.546.745
PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	2.100.000
PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	500.000
PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	96.745
PBA050	<i>B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	
PBA060	<i>B.II.5) Altri fondi rischi</i>	850.000
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0

	(importi in euro)	
Codice nuovo SP N. S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012)	31.12.2014
PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	1.232.001
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	943.278
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	228.663
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	60.060
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	10.233.708
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	2.250.753
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.127.092
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	123.661
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	7.982.955
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.958.050
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	3.958.050
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	
PDZ999	D) DEBITI	378.980.497
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.627.632
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	3.153
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	3.153
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	73.512.723
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	
PDA110	D.III.4) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	73.512.723
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	4.525.958
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	53.022.957
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47.788.821
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	

	(importi in euro)	
Codice nuovo SP N. S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012)	31.12.2014
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	1.211
PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	
PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	47.787.610
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	5.234.136
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	159.831.413
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	37.642.428
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	122.188.985
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	30.036.787
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	12.772.784
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	17.823.632
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	25.823.458
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	22.375.850
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	297.338
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	3.150.270
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	73.218.208
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	17.143.304
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	6.981.329
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	49.093.575

DOMANDE SPECIFICHE SULLO STATO PATRIMONIALE**2. Il Collegio ha accertato che lo Stato Patrimoniale riclassificato dell'ultimo esercizio è il seguente:****Stato patrimoniale riclassificato**

ATTIVO	dati in euro	PASSIVO	dati in euro
Attivo fisso netto	139.916.630	Patrimonio netto	83.207.831
Immobilizzazioni:	139.916.630	Fondo di dotazione	24.314.818
immateriali nette	5.532.724	finanziamenti per investimenti	149.824.007
materiali nette	134.264.178	riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	313.287
titoli e partecipazioni a m/l termine	119.728	altre riserve	44.058
crediti a m/l termine		contributi per ripiano perdite	0
Attivo a breve	333.545.314	utili (perdite) portati a nuovo	-91.638.600
Rimanenze	6.331.963	utile (perdita) d'esercizio	350.261
crediti a breve termine	327.063.919	Passività a medio - lungo termine	5.585.682
titoli e partecipazioni a breve termine		Debiti (scadenti oltre i 12 mesi)	1.627.632
Disponibilità liquide	149.432	TFR	3.958.050
Ratei e risconti attivi	7.696.888	Fondi rischi e oneri (a m/l termine)	
		Passività a breve termine	392.365.319
		Debiti (scadenti entro i 12 mesi)	377.352.865
		Fondi rischi e oneri (a breve termine)	15.012.454
<u>Totale Attivo</u>	<u>481.158.832</u>	Ratei e risconti passivi	0
		<u>Totale Passivo</u>	<u>481.158.832</u>
Cella di controllo totale attivo	Dato corrispondente con il dato indicato nello SP (pagg.29-33)	Cella di controllo totale passivo	Dato corrispondente con il dato indicato nello SP (pagg.34-36)

DOMANDE SPECIFICHE SULLO STATO PATRIMONIALE

3. Stato Patrimoniale Attivo (crediti per contributi in conto capitale, rimanenze e immobilizzazioni)

3.1. I crediti per contributi in conto capitale dallo Stato, dalla Regione e da altri Enti pubblici sono supportati da apposito provvedimento di assegnazione?

SI

3.2. Il costo delle rimanenze di beni fungibili è calcolato con il metodo della media ponderata?

SI

3.3. Nella valutazione delle rimanenze si è tenuto conto anche di eventuali scorte di reparto e di scorte di proprietà dell'azienda ma fisicamente ubicate presso terzi (per esempio nell'ambito della distribuzione per nome e per conto)?

SI

3.4. Le immobilizzazioni, eccezion fatta per quelle acquistate a partire dall'esercizio 2014 utilizzando contributi in conto esercizio, sono state ammortizzate sulla base dei coefficienti previsti dall'allegato 3 al d. lgs. 118/2011?

SI

3.4.1. Se no, motivare, distinguendo tra (I) utilizzo di aliquote più elevate a seguito di autorizzazione regionale e (II) altre motivazioni:

3.4.2. Le immobilizzazioni acquistate nell'esercizio 2014 utilizzando contributi in conto esercizio:

a. sono state ammortizzate al 60%;

SI

b. sono state ammortizzate sulla base dei coefficienti previsti dall'allegato 3 al d. lgs. 118/2011, provvedendo nel contempo a stornare dal conto esercizio al conto capitale una quota pari al 60% del contributo utilizzato;

SI

c. altro;

Se Altro, specificare di seguito:

3.5. Nel 2014 sono stati dichiarati fuori uso ed eliminati dalle immobilizzazioni beni per il seguente importo - indicare l'importo al netto del fondo ammortamento - (euro):

	2014
Beni dichiarati fuori uso ed eliminati	1.492

3.6. Il collegio sindacale ha accertato, almeno a campione, l'esistenza fisica dei principali beni materiali:

SI

4. Organismi partecipati.

4.1. Informazioni sugli organismi partecipati al 31/12/2014.

[illegible]

4.2. Informazioni sui trasferimenti dell' Ente a favore degli organismi partecipati:

[illegible]

5. Indicare le voci che compongono i crediti iscritti dall'Azienda verso la Regione o Provincia autonoma e verso Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2014

Crediti v/Regione o Provincia autonoma per spesa corrente				
Anno	Valore nominale (euro)	Fondo Svalutazione	cella di controllo B.II.2.a)	*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
totale al 31.12.2014	271.066.871	500.000	270.566.871	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2010 e precedenti	30.365.570	500.000		
-2011	122.662.900			
-2012	73.473.027			
-2013	3.736.261			
-2014	40.829.113			

Crediti v/Regione o Provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto				
Anno	Valore nominale (euro)	Fondo Svalutazione	cella di controllo B.II.2.b)	*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
totale al 31.12.2014	46.457.910	0	46.457.910	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2010 e precedenti	9.816.775			
-2011				
-2012	1.867.069			
-2013	34.774.066			
-2014				

Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche				
	Valore nominale (euro)	Fondo Svalutazione	cella di controllo B.II.4)	*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
totale al 31.12.2014	3.505.364	0	3.505.364	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2010 e precedenti	898.266			
-2011	348.074			
-2012	192.431			
-2013	1.204.582			
-2014	862.011			

5.1. Il fondo svalutazione crediti è stato calcolato sulla base del seguente criterio:

stimato in proporzione ai crediti 2014 non incassati al 31-3-2015

6. Indicare per le perdite iscritte in bilancio, i dati di seguito richiesti in riferimento ai relativi anni:

Anno	PERDITA DI ESERCIZIO	entità di eventuali ripari perdite assegnati	quota incassata delle entità di eventuali ripari perdite assegnati	modalità di copertura (in caso di intervento della Regione, indicare anche gli estremi del provvedimento)	utile o perdita corrispondente al ricalcolo degli ammortamenti	utili portati a nuovo o perdita non ancora coperta al 31/12/2014	cella di controllo voci A.V), A.VI) e a VII)	Dato corretto
2014	350.261					350.261		
2013								
2012								
2011	-9.688.642				-333.565	-9.355.077		
2010 e prec.	-90.046.011	7.762.488				-82.283.523		
Totale perdite non ancora coperte al 31/12/2014 (l'importo deve corrispondere alla somma delle voci AV), A.VI) e A.VII) dello Stato Patrimoniale)							-91.288.339	

6.1. Il Collegio ha accertato che i contributi per ripiano perdite corrispondono alle deliberazioni regionali?

SI

In caso di mancato accertamento o accertamento negativo indicare i motivi:

7. L'eventuale utile d'esercizio 2014 è stato (inserire ammontare in euro):

350.261

- (I) portato a compensazione delle perdite portate a nuovo

- (II) accantonato a riserva al fine di finanziare nuovi investimenti

- (III) accantonato a riserva senza una esplicita finalizzazione

350.261

- (IV) altro

specificare:

8 Fondi rischi ed oneri

8.1. Indicare per i fondi rischi ed oneri (B.I, B.II e B.III dello S.P.) i dati di seguito richiesti:

Tipologia di fondi rischi e oneri	consistenza iniziale	accantonamento dell'esercizio	riclassificazione dell'esercizio	utilizzo	valore finale al 31/12/2014	Dato corretto
Fondi per imposte anche differite					0	
fondi per rischi	596.744	4.750.000			5.346.744	
fondi da distribuire					0	
quote inutilizzate contributi	1.561.727	400.688		-730.414	1.232.001	
altri fondi per oneri e spese	6.171.009	2.331.224		-68.524	8.433.709	
totale fondi rischi e oneri	8.329.480	7.481.912	0	-798.938	15.012.454	

SI

Osservazioni:

I fondi relativi ai contenziosi con ditte e/o personale dipendente, rilevati in Nota Integrativa, appaiono congrui rispetto al probabile grado di soccombenza, tenuto conto anche delle coperture assicurative.

8.3. Le passività potenziali possibili sono state indicate in nota integrativa?

SI

8.4. Le quote inutilizzate di contributi vincolati di parte corrente, nelle fattispecie indicate dal modello CE (voce B.16.C e relative sottovoci), sono state accantonate negli appositi fondi spese?

SI

8.5. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?

NO

8.6. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?

NO

9. Debiti

9.1. Indicare la composizione dei debiti iscritti dall'Azienda verso la Regione o Provincia autonoma e verso le altre aziende sanitarie pubbliche per l'anno 2014:

Debiti v/Regione o Provincia autonoma - D.III)			
Anno	Importo (euro)	cella di controllo D.III)	*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
totale al 31.12.2014	73.512.723	73.512.723	Dato corretto
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2010 e precedenti	7.549.429		
-2011	657.196		
-2012	493.727		
-2013	36.498.340		
-2014	28.314.031		

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE - D.V)			
Anno	Importo (euro)	cella di controllo D.V)	*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
totale al 31.12.2014	53.022.957	53.022.957	Dato corretto
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2010 e precedenti	33.432.881		
-2011	4.373.121		
-2012	3.136.356		
-2013	2.744.397		
-2014	9.336.202		

10. Debiti v/fornitori.
Il Collegio ha accertato:

Debito al 31/12	Debiti verso fornitori (totale) (c=a+b)	Debiti verso fornitori non ancora scaduti (debiti non ancora soggetti a pagamento in quanto il termine di dilazione previsto in fattura non è spirato) (a)	Debiti verso fornitori scaduti (debiti soggetti a pagamento) (b)	Giorni medi tra il ricevimento ed il pagamento della fattura	
2014	159.831.413		159.831.413	120	Dato Corretto
2013	209.807.965		209.807.965	180	
2012	295.182.473		295.182.473	300	

10.1. precisare la metodologia utilizzata per il calcolo dei giorni medi di pagamento

I pagamenti sono stati effettuati 120 giorni data fattura, considerando 30 giorni il tempo medio tra data fattura e data ricevimento.

10.2 L'ente ha allegato al bilancio di esercizio il prospetto attestante i pagamenti, relativi a transazioni commerciali, effettuati oltre il termine di 60 giorni, nonché l'indicatore di tempestività dei pagamenti? (art. 41, comma 1, L.89/2014)?

SI

10.2.1 In caso positivo, il Collegio dei revisori ha verificato le attestazioni allegate al bilancio di esercizio (art. 41, comma 1, L. 89/2014)?

SI

10.2.2 Nel sistema informativo dell'ente è operativo, quale parte integrante della contabilità aziendale, il registro unico delle fatture (art. 42, L. 89/2014)?

SI

10.3. Gli interessi passivi per ritardato pagamento ai fornitori hanno subito la seguente evoluzione: (specificare se gli interessi passivi derivano da pagamenti diretti o da "factoring" regionale)

Importo iscritto nel conto economico a qualsiasi titolo (interessi passivi, accantonamenti per interessi di mora, sopravvenienze ecc.)		
Esercizio	da factoring regionale	diretti
2014		112.634
2013		1.594.325
2012		1.659.721

10.4. Alla chiusura dell'esercizio è stato iscritto nello stato patrimoniale un fondo per interessi moratori e per oneri di ritardato pagamento, di (euro)

consistenza iniziale	accantonamento dell'esercizio	utilizzo	fondo al 31/12
1.850.000	100.000		1.950.000

sulla base dei seguenti criteri:

Simulazione del conteggio degli interessi su documenti non pagati alla scadenza contrattuale.
Non tutte le ditte richiedono gli interessi per ritardato pagamento.

ATTESTAZIONI FINALI

La presente relazione è stata approvata all'unanimità?

SI

In caso di dissenso, si indichino le principali ragioni

Si attesta che le informazioni contenute nella presente relazione sono state desunte dagli atti e dalle evidenze contabili

CHIVASSO

Il,

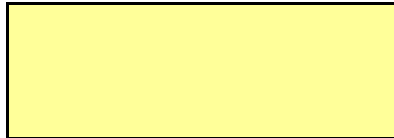
22/7/15

Il Collegio sindacale

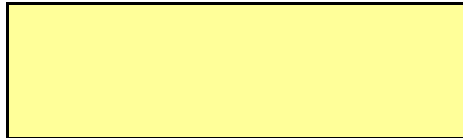
DR. ALBERTO DE GREGORIO
DR.SSA NUNZIATA LO PIZZO
DR.SSA MARGHERITA SPAINI

ATTESTAZIONI FINALI

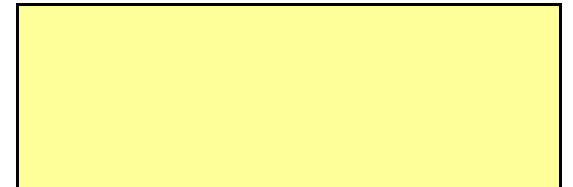
Si attesta che le informazioni contenute nella presente relazione sono state desunte dagli atti e dalle evidenze contabili della Gestione Sanitaria Accentrata



Il,



Il Terzo Certificatore



Il Collegio nella sua attuale composizione si è insediato sottoforma di Collegio straordinario in data 20/01/2015. Pertanto non ha espletato i controlli periodici nell'anno 2014, svolti a cura del Collegio precedente dal quale non ha ricevuto segnalazioni di irregolarità.

Di converso, al fine dei controlli di Bilancio, ha proceduto alla verifica di cassa presso il Tesoriere IV trimestre, alle verifiche casse economiche e dei magazzini alla data di insediamento, alla circolarizzazione clienti e fornitori al 31/12, alle verifiche degli stanziamenti ai fondi, alla verifica del contenzioso e dei versamenti erariali e previdenziali al 31/12.