
Istruzioni per la compilazione e l'invio della relazione-questionario

Enti del Servizio sanitario nazionale - Bilancio di esercizio 2016

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: 16_regione_nome azienda (esempio: 16_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 2016 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 e D.M. 30.03.2013 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 2017 - RELAZIONE-QUESTIONARIO ENTI SSN BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

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 e piano di rientro aziendale	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 2016	10
26. Bilancio preventivo 2017	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 2016 e bilancio d'esercizio 2016	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. Appropriata prescrizione	23
6. Prevenzione e gestione del rischio sanitario e 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
PARTE TERZA - Stato Patrimoniale	
1. Stato patrimoniale	28
1.1 Stato patrimoniale - Attività	28-32
1.2 Stato patrimoniale - Passività	33-35
2. Stato patrimoniale riclassificato	36
3. Crediti per contributi in conto capitale, immobilizzazioni e rimanenze	37
4. Organismi partecipati	38
5. Crediti verso Regione/Prov. Aut. (spesa corrente e versamenti a patrimonio netto) e verso altre aziende	39
6. Perdite iscritte in bilancio	40
7. Utile d'esercizio	40
8. Fondo rischi ed oneri	40
9. Debiti verso Regione/Prov. Aut. e verso altre aziende	41
10. Debiti verso fornitori	42
ATTESTAZIONI FINALI	43
ATTESTAZIONI FINALI (solo G.S.A.)	44

QUESTIONARIO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

TO4 CIRIE'-CHIVASSO-IVREA

sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016

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 o collegio dei revisori dei conti regionale, struttura amministrativa interna indicando quale, incarico esterno, altro):

Nome:

ETTORE

Cognome:

MATINATA

Recapiti:

Indirizzo:

Corso Gamba 39L 10144 TORINO

Telefono:

0172 21604

Fax:

Posta elettronica:

la-lavoratori@libero.it

Posta elettronica certificata:

la-lavoratori@legalmail.it

Dati identificativi dell'Azienda

Tipologia di Ente

Azienda sanitaria locale

Anno di competenza

2016

Posta elettronica certificata:

ragioneria@pec.aslto4.piemonte.it

Popolazione al 31/12/2016:

518.110

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:

6

Numero totale posti letto dell'azienda

1.092

(valore medio 2016)

se Azienda Ospedaliera:

Numero Presidi:

Numero totale posti letto dell'azienda

(valore medio 2016)

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. In caso di risposta negativa, 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 e la valutazione del Collegio sindacale sulle modalità di copertura e sulla loro attendibilità:

3.2. L'Azienda è stata inserita dalla Regione nell'elenco degli enti soggetti a piano di rientro aziendale ai sensi del co. 525, l. n. 208/2015?

NO

In caso di risposta affermativa, specificare le misure adottate e contenute nel piano di rientro atte al raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale e al miglioramento della qualità delle cure o all'adeguamento dell'offerta (co. 528, l. n. 208/2015):

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

3.3.1. In caso di risposta affermativa, indicare con quale provvedimento o modalità:

3.3.2. per quale importo (valori in euro):

3.3.3. indicare lo scostamento della perdita in caso di risultato peggiore rispetto alla perdita autorizzata (valori 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, co. 6, della Costituzione?

SI

5.2. L'Ente ha in essere operazioni di partenariato pubblico-privato come definite dal d.lgs. n. 50/2016?

NO

5.3 L'azienda ha in essere operazioni qualificabili come indebitamento ai sensi dell'art. 3, co. 17, l. 350/2003, diverse da mutui ed obbligazioni (cfr. Delibera Sezione delle autonomie n.15/2017)?

NO

(valori in euro)

Descrizione operazione	Strumento utilizzato	Importo	Note
<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>Altro</i>			

6. Il servizio del debito (quota capitale e interessi) relative all'anno 2016, rientrano entro rispettano il limite quantitativo del 15% delle entrate proprie correnti, a esclusione della quota di fondo sanitario nazionale di parte corrente attribuita alla regione (art. 2, co. 2-sexies, lett. g), d.lgs. n. 502/92)?

SI

6.1. Indicare per l'anno 2016 i seguenti dati:

Servizio del debito (quota capitale + interessi)

399.760,63

56.600,80

0,46%

Entrate proprie

99.016.524,00

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

VALORE DELLA PRODUZIONE (AZ999)-VOCE A1 CE MINISTRIALE (AA0010)

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

NO

7.1. In caso di risposta affermativa, indicare quali:

8. Nel caso in cui l'Azienda abbia fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria, è stato rispettato il limite dell'ammontare annuo?

SI

8.1 Con riferimento alle anticipazioni di tesoreria, compilare la tabella:

Anno	Ammontare anticipazione utilizzata	Limite ammontare annuo
2016	8.789.138	78.062.000
2015	28.190.141	81.856.540

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

SI

8.2.1. In caso di risposta negativa, 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. In caso di risposta negativa, si indichino le lacune evidenziate:

12. Il collegio sindacale ritiene che le strutture di controllo interno presenti in azienda siano adeguate agli obiettivi ed ai principi posti dal d.lgs. n. 286/1999, come modificati ed integrati dal d.lgs. n. 150/2009?

SI

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

CONTROLLO DI GESTIONE: monitoraggio attività, rilevazioni PIA/LA, budget consumi reparti/servizi.
SERVIZIO ECONOMICO FINANZIARIO: controllo spesa, budget ai servizi ordinatori di spesa e ai servizi territoriali.
L'Azienda si sta organizzando in coordinamento con le altre Aziende della Regione Piemonte per istituire la figura dell'Agente contabile utilizzando le disposizioni e la reportistica estrapolata dalle fonti di informazione della Corte dei Conti.

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. In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

14. Nel caso di gestioni contabili diverse da quella ordinaria (es. liquidatoria, stralcio, ecc.), le relative componenti sono state rilevate nel bilancio dell'azienda?

SI

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?

NO

16. L'azienda si è adeguata alle disposizioni emanate dalla Regione per adempiere a quanto disposto dall'art. 6, co. 20, del d.l. n. 78/2010?

SI

16.1. In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

17. L'azienda ha allegato i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide al bilancio d'esercizio, così come richiesto dell'art. 77^{quater}, co. 11, del d. l. n. 112/2008?

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. Il rendiconto finanziario è stato redatto secondo lo schema definito dal d. lgs. n. 118/2011?

SI

20.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

21. La relazione sulla gestione è stata redatta secondo lo schema definito dal d. lgs. n. 118/2011?

SI

21.1. In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

21.2. La relazione sulla gestione contiene, per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente, il modello di rilevazione LA completo dell'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. n. 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. n. 118/2011 e i relativi provvedimenti attuativi?

SI

25. Il bilancio preventivo 2016 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 25, d.lgs. n. 118/2011?

SI

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

26. Il bilancio preventivo 2017 è stato predisposto in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 25, d.lgs. n. 118/2011?

SI

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

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 2016 (art. 15, co. 14, d.l. n. 95/2012)?

SI

27.1 In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

28. Le prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati nel 2016 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:

28.2 Vi sono in corso contenziosi per prestazioni erogate?

SI

28.3 Indicare l'entità complessiva presunta dei contenziosi in essere al 31 dicembre 2016 (valore in euro):

10.501.067,00

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 di risposta negativa, è stata disposta la sospensione dell'accreditamento istituzionale, come previsto dall'art. 79, co. 1 *quinquies*, del d.l. n. 112/2008?

30. Dalle verifiche effettuate dall'ente è stata riscontrata l'esistenza di contratti con valori di acquisto di beni e servizi superiori di oltre il 20% ai corrispondenti prezzi di riferimento elaborati dall'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici, ai sensi dell'art. 15, co. 13, lett. b), d.l. n. 95/2012?

NO

30.1. In caso di risposta affermativa, 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 rescisi a seguito di negoziazione infruttuosa, come previsto dal d.l. n. 95/2012:

a. numero complessivo di contratti:

b. valore complessivo dei contratti:

32. L'ente, fermo restando il disposto di cui all'art. 15, co. 13, lett. a), d.l. n. 95/2012 (riduzione del 10% del valore dei contratti e delle connesse prestazioni di beni e servizi), ha rinegoziato i contratti in essere per l'acquisto di beni e servizi al fine di conseguire una riduzione su base annua del 5% del valore complessivo dei contratti in essere (art. 9-ter, co. 1, lett. a), d.l. 78/2015)?

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 - altro specificare)

RIMODULAZIONE PREZZO E VOLUMI

PARTE SECONDA - CONTO ECONOMICO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

565

26/5/17

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?

SI

b) concordano con i dati riportati nel modello C.E. allegato alla N.I. così come previsto dal d.lgs. n. 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.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. 1154 del 28/12/2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	813.923.593	823.458.825	1,17%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	810.809.532	811.697.195	0,11%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	799.038.532	802.428.618	0,42%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	11.771.000	9.268.577	-21,26%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.114.061	11.757.618	277,57%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.014.061	9.975.177	395,28%
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	2.014.061	9.975.177	395,28%
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)	1.100.000	1.782.441	62,04%
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	1.100.000	1.782.441	62,04%
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		4.012	100,00%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.000.000	-711.253	64,44%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.000.000	-711.253	64,44%
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	0	340.799	100,00%
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato		307.150	100,00%
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		23.569	100,00%
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca		0	0,00%
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati		10.080	100,00%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	60.229.879	57.869.423	-3,92%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	51.289.879	50.539.622	-1,46%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	45.707.825	44.798.150	-1,99%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	39.500.477	37.259.058	-5,67%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.488.390	3.968.991	13,78%
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0,00%
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	532.222	512.787	-3,65%
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	1.719.612	148.775	-91,35%
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata		2.786.950	100,00%
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali		0	0,00%
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso		0	0,00%

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. 1154 del 28/12/2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	467.124	121.589	-73,97%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	2.220.000	2.454.560	10,57%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	3.362.054	3.286.912	-2,24%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.955.346	1.989.470	1,75%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	831.846	725.323	-12,81%
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)		0	0,00%
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	147.703	227.008	53,69%
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	84.986	96.162	13,15%
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	246.168	244.142	-0,82%
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione		0	0,00%
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		0	0,00%
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		0	0,00%
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	96.005	3.769	-96,07%
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC		0	0,00%
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	1.038	100,00%
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		1.038	100,00%
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)	4.375.000	2.386.261	-45,46%
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	4.160.000	2.285.568	-45,06%
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	215.000	100.693	-53,17%
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0	0,00%
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		0	0,00%
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	115.000	179.848	56,39%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.450.000	4.763.692	7,05%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		54.800	100,00%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.200.000	2.140.486	-2,71%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	700.000	456.351	-34,81%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.100.000	1.550.338	40,94%
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)	170.000	278.594	63,88%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	250.000	265.708	6,28%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	30.000	17.415	-41,95%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	20.698.785	20.847.124	0,72%
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) Rimborso 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	18.323.785	17.907.897	-2,27%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.233.785	17.624.079	-3,34%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	90.000	283.818	215,35%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	280.000	401.497	43,39%
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	150.000	105.106	-29,93%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		230.040	100,00%
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	130.000	66.351	-48,96%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.095.000	2.537.730	21,13%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0,00%
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			
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.095.000	2.537.730	21,13%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.000.000	10.116.063	-8,04%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.000.000	10.090.638	-8,27%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		25.425	100,00%

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. 1154 del 28/12/2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.495.000	6.593.762	1,52%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato		0	0,00%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.000.000	3.867.113	-3,32%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.210.000	2.110.776	-4,49%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti		0	0,00%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti		0	0,00%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	285.000	615.873	116,10%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.370.000	3.960.606	17,53%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.016.000	2.051.677	1,77%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3.000	2.060	-31,33%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.351.000	1.906.869	41,15%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	913.717.257	922.475.349	0,96%
	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	122.861.216	119.315.717	-2,89%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	117.251.216	115.770.805	-1,26%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	53.745.000	54.289.553	1,01%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	40.530.000	40.786.346	0,63%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	215.000	202.235	-5,94%
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	13.000.000	13.300.972	2,32%
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.830.000	2.486.474	35,87%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.680.000	2.356.637	40,28%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale		0	0,00%
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	150.000	129.837	-13,44%
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	31.150.000	29.081.049	-6,64%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	19.000.000	18.827.236	-0,91%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.850.000	3.426.160	-11,01%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.300.000	6.827.653	-17,74%
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.900.000	2.693.298	-7,13%
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	1.900.000	1.811.748	-4,64%
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	80.000	49.153	-38,56%
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario		0	0,00%
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.875.000	5.239.909	7,49%
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.771.216	20.119.621	-3,14%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.610.000	3.544.912	-36,81%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	760.000	694.504	-8,62%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	330.000	195.055	-40,89%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.150.000	1.671.541	-46,94%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	715.000	568.714	-20,46%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	550.000	373.954	-32,01%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	105.000	41.144	-60,82%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	542.032.428	538.590.738	-0,63%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	507.882.428	507.236.854	-0,13%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	57.009.737	55.380.926	-2,86%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	56.700.000	55.070.981	-2,87%
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	42.460.000	41.187.704	-3,00%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	8.860.000	8.464.577	-4,46%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.060.000	5.111.137	1,01%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	320.000	307.563	-3,89%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	224.191	230.285	2,72%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	85.546	79.660	-6,88%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	76.849.419	74.161.883	-3,50%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	75.000.000	71.812.430	-4,25%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	1.425.661	1.937.407	35,90%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	423.758	412.046	-2,76%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	50.420.576	50.048.624	-0,74%

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. 1154 del 28/12/2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	34.217.060	34.424.949	0,61%
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0,00%
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	2.027.516	2.304.526	13,66%
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	7.566.000	7.173.027	-5,19%
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	6.395.000	6.045.429	-5,47%
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati		0	0,00%
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	355.000	320.720	-9,66%
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.040.000	5.724.709	-5,22%
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati		0	0,00%
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	215.000	100.693	-53,17%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	25.570.000	25.384.907	-0,72%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0,00%
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	8.400.000	7.650.288	-8,93%
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	20.000	0	-100,00%
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	17.150.000	17.734.619	3,41%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)		0	0,00%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	7.495.000	6.531.940	-12,85%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0,00%
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0,00%
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)		0	0,00%
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	7.495.000	6.531.940	-12,85%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	9.430.000	10.455.633	10,88%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0,00%
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0,00%
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	30.000	23.422	-21,93%
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	9.400.000	10.432.211	10,98%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	187.134.719	180.725.654	-3,42%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	115.653.203	111.427.716	-3,65%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0,00%
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	12.060.396	12.832.884	6,41%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	55.261.120	54.179.486	-1,96%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati		0	0,00%
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	12.220.000	11.066.542	-9,44%
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	33.120.000	32.843.855	-0,83%
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.921.120	10.269.089	3,51%
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	4.160.000	2.285.568	-45,06%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	13.250.000	17.260.945	30,27%
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0,00%
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.250.000	1.264.161	1,13%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		201.506	100,00%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	12.000.000	15.795.278	31,63%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)		0	0,00%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	21.249.454	25.897.483	21,87%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	18.795.611	23.059.909	22,69%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0,00%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	483.843	718.203	48,44%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	1.970.000	2.119.371	7,58%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)		0	0,00%
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0	0,00%
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	721.212	664.070	-7,92%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	102.066	88.610	-13,18%
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0,00%
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	619.146	575.460	-7,06%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato		0	0,00%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0	0,00%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.551.306	3.402.390	-4,19%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		0	0,00%
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0,00%

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. 1154 del 28/12/2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	301.306	307.127	1,93%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.250.000	3.095.263	-4,76%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	38.450.000	37.986.355	-1,21%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		258.854	100,00%
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	7.350.000	8.432.696	14,73%
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		0	0,00%
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	31.100.000	29.294.805	-5,80%
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)		0	0,00%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.675.000	3.521.962	-4,16%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		35.826	100,00%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.950.000	1.519.745	-22,06%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	510.000	328.240	-35,64%
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)	845.000	1.189.885	40,81%
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)		0	0,00%
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	215.000	219.122	1,92%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	155.000	229.144	47,83%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	4.588.261	6.578.860	43,38%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato		0	0,00%
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	200.000	145.360	-27,32%
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0	0,00%
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.100.000	1.744.016	58,55%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3.288.261	4.689.484	42,61%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.100.000	3.403.944	9,80%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	550.000	325.156	-40,88%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici		0	0,00%
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.550.000	3.078.788	20,74%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	600.000	500.000	-16,67%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato		0	0,00%
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	300.000	199.163	-33,61%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria		0	0,00%
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.200.000	1.644.405	37,03%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	450.000	735.220	63,38%
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		0	0,00%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università		0	0,00%
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0	0,00%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.387.744	5.831.278	8,23%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.718.864	2.723.897	58,47%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		0	0,00%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	220.000	160.938	-26,85%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	3.448.880	2.946.443	-14,57%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva		0	0,00%
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC		0	0,00%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	34.150.000	31.353.884	-8,19%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	31.230.000	29.317.091	-6,13%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.400.000	2.165.419	-9,77%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.850.000	4.365.293	-9,99%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	5.380.000	5.380.830	0,02%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.350.000	2.361.841	74,95%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.700.000	2.170.464	-19,61%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	550.000	710.523	29,19%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	800.000	757.810	-5,27%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.950.000	1.797.635	-7,81%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.050.000	3.801.971	-6,12%

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. 1154 del 28/12/2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	450.000	650.178	44,48%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.400.000	3.390.899	-0,27%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.960.000	2.955.676	-0,15%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	440.000	435.223	-1,09%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.350.000	1.764.228	-47,34%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0,00%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici		0	0,00%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.350.000	1.764.228	-47,34%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.420.000	1.694.431	-29,98%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		1.299	100,00%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici		0	0,00%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.420.000	1.693.132	-30,04%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.530.000	847.076	-44,64%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	100.000	108.355	8,36%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria		0	0,00%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	700.000	651.629	-6,91%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	90.000	86.072	-4,36%
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		0	0,00%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università		0	0,00%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)		0	0,00%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	500.000	342.362	-31,53%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico		0	0,00%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	500.000	342.362	-31,53%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	10.750.000	10.412.421	-3,14%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.360.000	1.323.733	-2,67%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.400.000	2.512.841	4,70%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.830.000	4.338.792	-10,17%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	400.000	427.442	6,86%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	160.000	102.008	-36,25%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.600.000	1.707.605	6,73%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	8.900.000	8.749.096	-1,70%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.100.000	520.042	-52,72%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	7.800.000	8.229.054	5,50%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	7.150.000	7.601.638	6,32%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	650.000	627.416	-3,47%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0,00%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria		0	0,00%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria		0	0,00%
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
BA2080	Totale Costo del personale	212.793.604	208.550.735	-1,99%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	165.793.444	161.997.357	-2,29%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	85.015.899	82.705.471	-2,72%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	77.801.266	76.046.861	-2,25%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	74.600.866	73.927.761	-0,90%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.200.400	2.119.100	-33,79%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro		0	0,00%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.214.633	6.658.610	-7,71%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.138.433	6.591.371	-7,66%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	76.200	67.239	-11,76%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro		0	0,00%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	80.777.545	79.291.886	-1,84%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	80.777.545	79.262.122	-1,88%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato		29.764	100,00%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro		0	0,00%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	191.135	190.034	-0,58%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	191.135	190.034	-0,58%

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. 1154 del 28/12/2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	191.135	190.034	-0,58%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		0	0,00%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		0	0,00%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0,00%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		0	0,00%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		0	0,00%
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		0	0,00%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	28.302.585	28.233.324	-0,24%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	121.285	115.095	-5,10%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	121.285	115.095	-5,10%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		0	0,00%
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		0	0,00%
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	28.181.300	28.118.229	-0,22%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	28.181.300	28.118.229	-0,22%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato		0	0,00%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro		0	0,00%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.506.440	18.130.020	-2,03%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	891.540	823.476	-7,63%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	891.540	823.476	-7,63%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		0	0,00%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		0	0,00%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	17.614.900	17.306.544	-1,75%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	17.614.900	17.306.544	-1,75%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato		0	0,00%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		0	0,00%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.533.435	2.241.390	-11,53%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	550.000	593.643	7,94%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti		0	0,00%
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.983.435	1.647.747	-16,92%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	955.000	872.375	-8,65%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.028.435	775.372	-24,61%
BA2560	Totale Ammortamenti	8.065.000	7.795.046	-3,35%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	315.000	327.385	3,93%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.750.000	7.467.661	-3,64%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	4.800.000	4.973.801	3,62%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	100.000	93.963	-6,04%
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.700.000	4.879.838	3,83%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.950.000	2.493.860	-15,46%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	150.000	214.371	42,91%
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali		0	0,00%
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	150.000	214.371	42,91%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	276.932	100,00%
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie		191.452	100,00%
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie		85.480	100,00%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	2.631.224	5.000.209	90,03%
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	200.000	2.500.000	1150,00%
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	100.000	1.500.000	1400,00%
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	100.000	200.000	100,00%
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		800.000	100,00%
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		0	0,00%
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi		0	0,00%
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	450.000	419.365	-6,81%
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	435.441	100,00%
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		394.833	100,00%
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		0	0,00%
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		0	0,00%
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		40.608	100,00%
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	1.981.224	1.645.403	-16,95%

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. 1154 del 28/12/2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora		0	0,00%
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	416.003	639.252	53,67%
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	65.221	94.708	45,21%
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica		331.974	100,00%
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica		36.469	100,00%
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto		543.000	100,00%
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	1.500.000	0	-100,00%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	910.716.907	901.146.655	-1,05%
	C) Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	9	100,00%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		9	100,00%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		0	0,00%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi		0	0,00%
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0,00%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		0	0,00%
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0	0,00%
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		0	0,00%
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		0	0,00%
CA0100	C.2.E) Utili su cambi		0	0,00%
CA0110	C.3) Interessi passivi	600.000	416.155	-30,64%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	510.000	359.554	-29,50%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui		0	0,00%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	90.000	56.601	-37,11%
CA0150	C.4) Altri oneri	0	0	0,00%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari		0	0,00%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi		0	0,00%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-600.000	-416.146	30,64%
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0010	D.1) Rivalutazioni		0	0,00%
DA0020	D.2) Svalutazioni		0	0,00%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0,00%
	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	4.500.000	6.945.973	54,35%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze		0	0,00%
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	4.500.000	6.945.973	54,35%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		0	0,00%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	550.000	1.251.808	127,60%
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	550.000	1.251.808	127,60%
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0	0,00%
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	150.000	279.352	86,23%
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	350.000	0	-100,00%
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	50.000	0	-100,00%
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0	0,00%
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0	0,00%
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		972.456	100,00%
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	3.950.000	5.694.165	44,16%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	3.950.000	5.694.165	44,16%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0	0,00%
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	500.000	344.753	-31,05%
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0	0,00%
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0	0,00%
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		500	100,00%
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	50.000	5.348.912	10597,82%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	3.400.000	0	-100,00%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		0	0,00%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	387.000	69.640	-82,01%

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTRO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2016 (atto n. 1154 del 28/12/2015)	Bilancio d'esercizio 2016	Scostamento
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	25.000	501	-98,00%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	362.000	69.139	-80,90%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti		0	0,00%
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali		0	0,00%
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	300.000	42.021	-85,99%
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		0	0,00%
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	300.000	42.021	-85,99%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0	0,00%
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		0	0,00%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		0	0,00%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		0	0,00%
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0	0,00%
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0	0,00%
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	300.000	42.021	-85,99%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0	0,00%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi		0	0,00%
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	60.000	27.118	-54,80%
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	60.000	27.118	-54,80%
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0	0,00%
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale		0	0,00%
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0	0,00%
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0	0,00%
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati		0	0,00%
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	30.000	27.118	-9,61%
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	30.000	0	-100,00%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	2.000	0	-100,00%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	4.113.000	6.876.333	67,19%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.513.350	27.788.881	326,64%
	Imposte e tasse			
YA0010	Y.1) IRAP	15.697.125	15.494.479	-1,29%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.237.125	13.958.120	-1,96%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.240.000	1.236.992	-0,24%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	220.000	299.367	36,08%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale		0	0,00%
YA0060	Y.2) IRES	350.000	372.455	6,42%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	350.000	372.455	6,42%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale		0	0,00%
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)		0	0,00%
YZ9999	Totale imposte e tasse	16.047.125	15.866.934	-1,12%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-9.533.775	11.921.947	225,05%

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% del limite di remunerazione assegnato, ai sensi dell'art. 8-sexies, d.lgs. n. 502/1992, inserito dall'art. 15, co. 13, lett. g), del d.l. n. 95/2012?

SI

In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

3.1.3 Indicare il valore del finanziamento sanitario di competenza dell'esercizio 2016 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 complessivo (indistinto, vincolato ed extra fondo) di competenza attribuito all'ente con delibera regionale:	822.513.256
- di cui trasferito per cassa all'ente entro il 31/12	801.766.297

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 (art. 1, co. 4, l. n. 120/2007)?

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 31/12/2016	VALORE CE AL 31/12/2015	VARIAZIONI IMPORTO	VARIAZIONE %
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	54.800	9.124	45.676	500,61%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.140.486	2.153.335	-12.849	-0,60%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	456.351	638.429	-182.078	-28,52%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.550.338	1.064.768	485.570	45,60%
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)	278.594	167.466	111.128	66,36%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	265.708	226.013	39.695	17,56%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	17.415	29.756	-12.341	-41,47%
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		4.763.692	4.288.891	474.801	11,07%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	35.826	5.064	30.762	607,46%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.519.745	1.763.968	-244.223	-13,85%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	328.240	502.811	-174.571	-34,72%
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)	1.189.885	935.373	254.512	27,21%
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	0	0	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	219.122	215.856	3.266	1,51%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	229.144	152.871	76.273	49,89%
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)		3.521.962	3.575.943	-53.981	-1,51%
	Indennità di esclusività medica, per la quota imputabile all'attività di libera professione	0	0	0	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	299.367	303.996	-4.629	-1,52%
	costi diretti aziendali	673.789	319.647	354.142	110,79%
	costi generali aziendali	69.421	80.370	-10.949	-13,62%
	Fondo di perequazione	160.008	142.441	17.567	12,33%
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		1.202.585	846.454	356.131	42,07%

3.2.5.1 Negli altri costi per l'attività intramoenia, è stata considerata l'ulteriore quota, oltre quella già prevista dalla vigente disciplina contrattuale, pari al 5 per cento del compenso del libero professionista per essere vincolata ad interventi di prevenzione ovvero volti alla riduzione delle liste d'attesa (art. 1, co.1, lett. e), d.l. n. 158/2012)?

SI

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, NONCHÉ DA APPOSITE RILVAZIONI EXTRACONTABILI.

Riepilogo: Ricavi + 4.763.692
Costi - 3.521.961
Altri Costi - 1.202.585
marginale + 39.146

3.2.7 A seguito della ricognizione straordinaria degli spazi disponibili (art. 2, co. 1, lett. b), d.l. n. 158/2012), la Regione ha autorizzato in via residuale lo svolgimento di tali attività presso studi professionali privati collegati in rete?

SI

3.2.7.1 Quali controlli ha posto in essere l'Azienda sulle modalità di svolgimento di tali attività (art. 1, co. 4, letterea) – g), l. n. 120/2007)?

L'Azienda effettua controlli a campione sia sul corretto utilizzo del programma utilizzato per la prenotazione e la emissione di ricevuta e sia sul corretto adempimento delle condizioni autorizzative. Non ci sono segnalazioni di irregolarità al momento.

4. L'acquisizione di beni e servizi appartenenti alle categorie merceologiche individuate dal DPCM 24/12/2015 (G.U. n. 32 del 9/2/2016) è avvenuta esclusivamente attraverso la Consip o le Centrali regionali di committenza ai sensi dei commi 548 e 549, l. n. 208/2015?

SI

4.1. Si sono verificati casi di proroghe di contratti relativi alle categorie merceologiche individuate dal DPCM 24/12/2015 oltre la data di attivazione di quelli aggiudicati dalla centrale di committenza (co. 550, l. n. 208/2015)?

NO

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

SI

5.1. In caso di risposta affermativa, 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:

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

SI

5.2.1. In caso di risposta affermativa, 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.

6. L'azienda sanitaria ha svolto un'attività sistematica al fine di monitorare, prevenire e gestire il rischio sanitario ("risk management"), ai sensi del co. 539, l. n. 208/2015?

SI

In caso di risposta positiva, illustrare brevemente gli esiti e le criticità riscontrate; in caso di risposta negativa, specificare i motivi:

6.1 Con riguardo ai controlli sulla appropriatezza e qualità delle prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati, indicare:

n. prestazioni complessivamente erogate	n. SDO controllate ai sensi della l. n. 388/2000	n. prestazioni ad alto rischio di inappropriata complessivamente erogate	n. SDO inerenti prestazioni ad alto rischio di inappropriata controllate ai sensi del DM 10/12/2009
4234	428		

6.2 È stato attivato da parte dell'ente un sistema di monitoraggio delle attività assistenziali e della loro qualità come previsto dal co. 522, l. n. 208/2015 e s.m.i.?

SI

In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

6.2.1 In caso di risposta positiva, tale sistema è in raccordo con il sistema di monitoraggio regionale e in coerenza con il programma nazionale valutazione esiti?

SI

In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

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. n. 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. n. 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?

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

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?

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?

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. In caso di risposta positiva, sono stati raggiunti?

SI

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	41.174.887
b) Spesa per la distribuzione diretta	15.807.964
c) Spesa per la distribuzione per conto	11.241.396
d) Spesa farmaceutica convenzionata	73.931.801

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

La spesa della farmaceutica convenzionata è indicata al lordo del costo del servizio di distribuzione dei farmaci di € 2.119.371. Rispetto al 2015 (€ 1.970.901) il costo del servizio è aumentato del 7,53%.
La spesa farmaceutica convenzionata, escluso il costo del servizio, rispetto al 2015 (€ 74.506.682) è ridotta del -3,62%.
Nel suo complesso la riduzione è stata del -3,33%.
I valori indicati non comprendono il costo dell'ossigeno.

11.3. Per l'acquisto di dispositivi medici (art. 15, co. 13, lett. f), d.l. n. 95/2012 e art. 9-ter, co. 1, lett. b), d.l. n. 78/2015) sono stati attribuiti all'azienda obiettivi da parte della Regione?

NO

11.3.1. In caso di risposta positiva, sono stati raggiunti?

12. Nel costo del personale sono compresi i fondi per la retribuzione di risultato, maturata già nel diritto nel corso del 2016, 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 2016 per complessivi (euro)

0

b) Il Collegio ha verificato la compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli di bilancio nell'anno 2016 e quelli derivanti dall'applicazione delle norme di legge, ai sensi di quanto previsto dall'art. 40-bis, co. 1, del d.lgs. n. 165/2001?

SI

c) È stata verificata da parte del collegio la corretta costruzione dei fondi secondo quanto previsto per l'esercizio 2016 dall'art. 9, co. 2-bis, d.l. n. 78/2010?

SI

Indicare eventuali osservazioni:

LA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA AZIENDALE NON PONE ONERI A CARICO DEL BILANCIO DIVERSI DA QUELLI PREVISTI NEL CCNL IN VIGORE (FONDI CONTRATTUALI)

13. Indicare al 31/12/2016 il costo delle prestazioni di lavoro (comprensivo dei costi accessori e IRAP), anche ai fini del rispetto dell'art 9, co. 28, d.l. n. 78/2010:

(valori in euro)

TIPOLOGIA	Anno 2009	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Incidenza 2016 su 2009	Incidenza 2016 su 2014	Incidenza 2016 su 2015
Personale dipendente a tempo indeterminato	243295202	225317338	221488172	220143274	90,48%	97,70%	99,39%
Personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa	2953000	1249354	2577402	2365580	80,11%	189,34%	91,78%
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	6988615	6209679	5066626	53,68%	72,50%	81,59%
Totale costo prestazioni di lavoro	255.686.352	233.555.307	230.275.253	227.575.480			

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:

13.3 L'ente sanitario si è avvalso, ai sensi del co. 543, l. n. 208/2015, della possibilità di indire procedure concorsuali straordinarie per l'assunzione di personale medico, tecnico-professionale e infermieristico e/o sono stati stipulati nuovi contratti di lavoro flessibile in deroga ai limiti di cui all'art. 9, co. 28, d.l. n. 78/2010?

NO

In caso di risposta positiva, indicare quale tipologia contrattuale è stata utilizzata e le motivazioni:

14. Spesa per il personale

14.1 La spesa per il personale (da intendersi come costo di competenza dell'anno) nell'esercizio 2016 ha rispettato il limite previsto dall'art. 2, co. 71, della legge n. 191 del 2009, la cui vigenza è stata prorogata dall'art. 17, co. 3, d.l. n. 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 2016 *		227.178.000
<i>Al netto di:</i>	Spese per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenute successivamente al 2004	34.321.000
	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	55.000
	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	0
Totale netto Spesa 2016	(B)	192.802.000

Differenza tra la spesa 2016 e la spesa 2004 da considerare per il calcolo	(B)-(A)	-21.203.384
--	---------	--------------------

**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:

Dati prodotti ai sensi applicazione nota Regione Piemonte, prot. n. 12709/1406A del 6/6/2017 e succ., ad oggetto: "Adempimenti 2016 - Vincolo di crescita della spesa per il personale 2016 (art. 2, c. 71, L. n. 191/09)".

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:

PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

565

26/05/2017

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. n. 118/2011?

SI

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

		(importi in euro)
Codice nuovo SP N.S.I.S.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	31.12.2016
	ATTIVITÀ	453.884.059
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	150.432.767
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.049.460
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	123.512
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	2.614.146
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-2.490.634
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	4.925.948
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	8.889.085
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-3.984.804
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	-33.333
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	
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	

Codice nuovo SP N.S.I.S.	(importi in euro)	
	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	31.12.2016
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	145.255.579
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	98.410.469
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.330.944
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)	-1.801.147
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	97.079.525
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	169.162.921
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-72.083.396
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	3.404.023
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	24.364.275
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-20.960.252
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.542.925
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	50.963.179
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-48.420.254
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	612.253
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	16.756.921
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-16.144.668
AAA470	A.II.6) Automezzi	78.131
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	1.609.690
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-1.531.559
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	0
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	546.224
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	19.739.314
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-19.193.090
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	37.390.176
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	127.728
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	0
AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	
AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	

Codice nuovo SP N.S.I.S.	(importi in euro)	
	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	31.12.2016
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	
AAA700	A.III.2) Titoli	127.728
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	127.728
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	303.343.438
ABA000	B.I) RIMANENZE	6.073.940
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	5.989.204
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.072.218
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.731.645
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	17.825
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	109.506
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	4.091
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	53.919
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	84.736
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	887
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	15.659
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	68.190
ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	
ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	
ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	
ABA190	B.II) CREDITI	287.429.701
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	
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	

Codice nuovo SP N.S.I.S.	(importi in euro)	
	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	31.12.2016
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	284.261.918
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	234.405.983
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	
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	221.203.166
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	1.782.578
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	11.420.239
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	49.855.935
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	43.092.156
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	6.763.779
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	35.707
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	967.620
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	958.316
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	958.316
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	9.304
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	
ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	2.164.456
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	974.738
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	15.865

Codice nuovo SP N.S.I.S.	(importi in euro)	
	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	31.12.2016
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	1.173.853
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
ABA730	<i>B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni</i>	
ABA740	<i>B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni</i>	
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	9.839.797
ABA760	<i>B.IV.1) Cassa</i>	
ABA770	<i>B.IV.2) Istituto Tesoriere</i>	9.729.593
ABA780	<i>B.IV.3) Tesoreria Unica</i>	
ABA790	<i>B.IV.4) Conto corrente postale</i>	110.204
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	107.854
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	0
ACA010	<i>C.I.1) Ratei attivi</i>	
ACA020	<i>C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	107.854
ACA040	<i>C.II.1) Risconti attivi</i>	107.854
ACA050	<i>C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	67.332.565
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	16.458.019
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	5.790.044
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	45.084.502

PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

BILANCIO D'ESERCIZIO 2016 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

565

26/05/2017

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

Codice nuovo SP N.S.I.S.	(importi in euro)	
	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	31.12.2016
	PASSIVO	453.884.059
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	181.751.750
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	24.314.818
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	144.958.148
PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	31.337.180
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>	103.285.850
PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	8.483.798
PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	1.851.320
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	162.518
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	6.763.779
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>	6.763.779
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-6.413.518
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	11.921.947
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	23.870.882
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	17.430.763
PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	13.028.136
PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	700.000
PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	2.852.627
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.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	31.12.2016
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	979.783
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	794.875
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	96.568
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	88.340
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	5.460.336
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	4.377.381
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	911.443
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	3.182.347
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	283.591
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.082.955
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.542.645
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	4.542.645
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0
PDZ999	D) DEBITI	243.679.411
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	841.099
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	6.811
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	6.811
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	27.405.698
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	27.405.698
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	6.618.426
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.079.133
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	934.436
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	

Codice nuovo SP N.S.I.S.	(importi in euro)	
	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	31.12.2016
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	
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	934.436
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	6.144.697
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0
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	145.347.078
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	37.692.343
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	107.654.735
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	663.926
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	13.208.290
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	14.992.609
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	27.516.341
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	24.012.020
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	297.338
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	3.206.983
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	39.371
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	0
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	39.371
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	39.371
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	67.332.565
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	16.458.019
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	5.790.044
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	45.084.502

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	150.432.767	Patrimonio netto	181.751.750
Immobilizzazioni:	150.432.767	Fondo di dotazione	24.314.818
immateriali nette	5.049.460	finanziamenti per investimenti	144.958.148
materiali nette	145.255.579	riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	162.518
titoli e partecipazioni a m/l termine	127.728	altre riserve	44.058
crediti a m/l termine	0	contributi per ripiano perdite	6.763.779
Attivo a breve	303.343.438	utili (perdite) portati a nuovo	-6.413.518
Rimanenze	6.073.940	utile (perdita) d'esercizio	11.921.947
crediti a breve termine	287.429.701	Passività a medio - lungo termine	4.542.645
titoli e partecipazioni a breve termine	0	Debiti (scadenti oltre i 12 mesi)	0
Disponibilità liquide	9.839.797	TFR	4.542.645
Ratei e risconti attivi	107.854	Fondi rischi e oneri (a m/l termine)	0
		Passività a breve termine	267.550.293
		Debiti (scadenti entro i 12 mesi)	243.679.411
		Fondi rischi e oneri (a breve termine)	23.870.882
Totale Attivo	453.884.059	Ratei e risconti passivi	39.371
		Totale Passivo	453.884.059
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 (art. 29, co. 1, lett. a), d.lgs. n. 118/2011)?

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 nell'esercizio 2016 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. In caso di risposta negativa, 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 2016 utilizzando contributi in conto esercizio:

a. sono state ammortizzate per il 100% del loro valore (art. 29, co. 1, lett. b), d.lgs. n. 118/2011);

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 la quota del contributo utilizzato;

SI

c. altro;

Se Altro, specificare di seguito:

3.5. Nel 2016 sono stati dichiarati fuori uso ed eliminati dalle immobilizzazioni beni per il seguente importo - indicare l'importo al netto del fondo ammortamento - (euro):

	2016
Beni dichiarati fuori uso ed eliminati	681

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

SI

4. Organismi partecipati.

I dati relativi agli organismi partecipati, per l'esercizio 2016, saranno acquisiti per il tramite dell'applicativo Partecipazioni implementato dal MEF - Dipartimento del Tesoro, riconfigurato anche per sopperire alle esigenze istruttorie della Corte dei conti.

I prospetti che seguono sono, pertanto, semplificati rispetto agli omologhi degli anni precedenti. I revisori degli enti dovranno comunque controllare la coerenza delle informazioni inserite dagli enti nella banca dati del predetto Dipartimento del Tesoro (ai sensi del d.l. n. 90/2014, art. 17, co. 4) con quelle rilevabili dalla documentazione oggetto di verifica da parte dell'Organo di revisione. Nel caso di omessa o incompleta comunicazione dei dati, i revisori dovranno segnalare alla competente struttura dell'Ente la necessità di inserire le informazioni carenti.

Al fine di poter esercitare l'attività di controllo, dovranno accreditarsi sul Portale Tesoro <https://portaletesoro.mef.gov.it/> come utenti dell'applicativo Partecipazioni per l'ente di cui sono revisori, seguendo la procedura guidata di registrazione e consultando le istruzioni reperibili sul medesimo sito.

4.1. Informazioni sugli organismi partecipati al 31/12/2016

Codice Fiscale dell'organismo partecipato	Denominazione	Quota di partecipazione %
08507160011	SAAPA	34,00%
01995120019	CSI	0,85%

4.2 Le informazioni sugli organismi partecipati allegate al bilancio d'esercizio 2016 sono congruenti con quelle inserite dagli enti nella banca dati del dipartimento del tesoro?

SI

In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

5. Indicare le voci che compongono i crediti iscritti dall'Azienda verso la Regione o Provincia autonoma e verso Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2016

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 31.12.2016	234.955.983	550.000	234.405.983	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2012 e precedenti	153.370.400			
-2013	3.262.961			
-2014	37.710.959	500.000		
-2015	9.921.986	50.000		
-2016	30.689.677			

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 31.12.2016	49.855.935	0	49.855.935	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2012 e precedenti	3.359.045			
-2013	34.007.954			
-2014	0			
-2015	5.041.472			
-2016	7.447.464			

Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche				
Anno	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 31.12.2016	1.013.563	45.943	967.620	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2012 e precedenti	53.437			
-2013	0			
-2014	250.549			
-2015	51.912			
-2016	657.665	45.943		

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

stimato in proporzione ai crediti 2016 non incassati al 31-3-2017

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 ripianti perdite assegnati	quota incassata delle entità di eventuali ripianti 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 31/12/2016	cella di controllo voci A.V), A.VI) e A.VII)	Dato corretto
2016	11.921.947					11.921.947		
2015	-1.763.779	1.763.779				0		
2014	350.261					350.261		
2013								
2012 e prec.								
Totale perdite non ancora coperte al 31/12/2016 (l'importo deve corrispondere alla somma delle voci A.V), A.VI) e A.VII) dello Stato Patrimoniale)						12.272.208	12.272.208	

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 2016 è stato (inserire ammontare in euro):

11.921.947

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

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

11.300.000

- (III) accantonato a riserva senza una esplicita finalizzazione

621.947

- (IV) altro

specificare:

La deliberazione n. 565 del 26/5/2017 di adozione del bilancio d'esercizio 2016 determina l'avanzo 2016 di E. 11.921.947.
 Si richiede alla Regione Piemonte di utilizzare l'importo di euro 12.272.208,33, (utile d'esercizio+utile anno 2014) come segue:
 a) sostituzione acceleratore lineare E. 3.000.000,00
 b) intervento messa a norma Ospedale di Lanzo E. 5.800.000,00
 c) completamento lavori relativi all'ottenimento del C.P.I. Ospedale Ivrea E. 2.500.000,00

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	accantonamenti dell'esercizio	riclassificazione dell'esercizio	utilizzi	valore finale al 31/12/2016	Dato corretto
Fondi per imposte anche differite	0				0	
fondi per rischi	14.930.763	2.500.000			17.430.763	
fondi da distribuire	0				0	
quote inutilizzate contributi	885.142	435.441		-340.800	979.783	
altri fondi per oneri e spese	3.814.933	1.645.403			5.460.336	
totale fondi rischi e oneri	19.630.838	4.580.844	0	-340.800	23.870.882	

8.2. Il Collegio sindacale ha attestato nella propria relazione l'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi e oneri e al relativo utilizzo, avendo riguardo alla normativa vigente e ai corretti principi contabili, nonché alle procedure amministrativo-contabili in essere nell'azienda?

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.
 L'asl ha redatto il documento di rilevazione del contenzioso secondo le linee guida a suo tempo date dalla Regione Piemonte

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 2016:

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 31.12.2016	27.405.698	27.405.698	Dato corretto
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2012 e precedenti	8.699.486		
-2013	439.093		
-2014	461.478		
-2015	434.941		
-2016	17.370.700		

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 31.12.2016	7.079.133	7.079.133	Dato corretto
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2012 e precedenti	0		
-2013	0		
-2014	0		
-2015	200.891		
-2016	6.878.242		

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)	Indicatore di tempestività dei pagamenti	
2016	145.347.078	117.819.854	27.527.224	13	Dato Corretto
2015	157.049.583	119.549.643	37.499.940	98	
2014	159.831.413	125.021.354	34.810.059	72	

10.1. Per l'esercizio 2016, l'indicatore di tempestività dei pagamenti è stato determinato come indicato nel d.p.c.m. 22/09/2014?

SI

In caso di risposta negativa, precisare la metodologia utilizzata per il calcolo dei giorni medi di pagamento:
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, co. 1, d.l. n. 66/2014)?

SI

10.2.1 In caso positivo, il Collegio dei revisori ha verificato le attestazioni allegate al bilancio di esercizio (art. 41, co. 1, d.l. n. 66/2014)?

SI

10.2.2 Nel sistema informativo dell'ente è operativo, quale parte integrante della contabilità aziendale, il registro unico delle fatture (art. 42, d.l. n. 66/2014)?

SI

10.2.3 Indicare i pagamenti effettuati nel corso del 2016:

(importi in euro)

Pagamenti (ammontare) effettuati durante il 2016 per anno di emissione fattura						Importo dei pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014
Ante 2013	2013	2014	2015	2016	Totale	
58.793,22	1.205.726,84	638.165,47	73.621.402,64	228.572.504,19	304.096.592	193.767.875,20

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
2016		0
2015		0
2014		112.634

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	accantonamenti dell'esercizio	utilizzi	fondo al 31/12
500.000			500.000

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.
 Si procede sempre alla richiesta di transazione.
 Consistenza iniziale sulla base della riclassificazione fatta in consuntivo 2015, tabella nota integrativa 12.36.

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

lì,

14/9/17

Il Collegio sindacale

DR. ETTORE MATINATA
DR.SSA COCCIA ANTONELLA
DR.SSA LO PIZZO NUNZIATA

ATTESTAZIONI FINALI

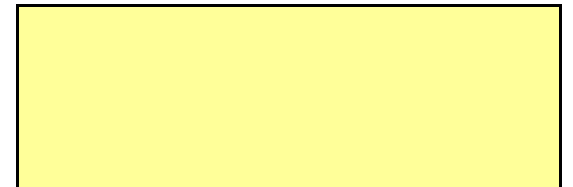
Si attesta che le informazioni contenute nella presente relazione sono state desunte dagli atti e dalle evidenze contabili della Gestione Sanitaria Accentrata



Il,



Il Terzo Certificatore



Pag. 21 3.2.6 I COSTI IMPUTATI ALLA LIBERA PROFESSIONE SONO RILEVATI DALLA CONTABILITA' ANALITICA, NONCHE'
DA APPOSITE RILVAZIONI EXTRACONTABILI.

Riepilogo: Ricavi + 4.763.692

Costi - 3.521.961

Altri Costi - 1.202.585

margine + 39.14€

N.B.

Aggregato "Altri costi intramoenia"

la voce "Costi diretti aziendali" comprende:

- Costo personale dedicato alla gestione della Libersa Professione;
- Quota 5% Decreto Balduzzi;
- Costi di produzione;
- IRAP di riferimento.

Pag. 41 7. La deliberazione n. 565 del 26/5/2017 di adozione del bilancio d'esercizio 2016 determina l'avanzo 2016 di
E. 11.921.947.

Si richiede alla Regione Piemonte di utilizzare l'importo di euro 12.272.208,33, (utile d'esercizio+utile anno
2014) come segue:

- a) sostituzione acceleratore lineare E. 3.000.000,00
- b) intervento messa a norma Ospedale di Lanzo E. 5.800.000,00
- c) completamento lavori relativi all'ottenimento del C.P.I. Ospedale Ivrea E. 2.500.000,00
- d) altri interventi da definire E. 972.208,33