
Istruzioni per la compilazione e l'invio della relazione-questionario Enti del Servizio sanitario nazionale - Bilancio di esercizio 2015

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: 15_regione_nome azienda (esempio: 15_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@cor-teconti.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 2015 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 2016 - RELAZIONE-QUESTIONARIO ENTI SSN BILANCIO DI ESERCIZIO 2015

Indice

	PAG.
Dati generali	3
PARTE PRIMA - Domande preliminari	
1. Giudizio sul bilancio del Collegio sindacale	4
2. Gravi irregolarità	4
3. Perdita d'esercizio	5
4. G.S.A.	5
5. Finanziamento attività	6
6. Limite indebitamento	7
7. Gestione attiva del debito	7
8. Anticipazioni di tesoreria	7
9. Gestione sociale	7
10. Partecipazioni	7
11. Sistema amministrativo-contabile	8
12. Strutture controllo interno	8
13. Sistemi budgetari e contabilità analitica	8
14. Gestione non ordinaria	8
15. Circolarizzazione rapporti di credito e debito	8
16. Adeguamento disposizioni emanate dalla Regione	9
17. Prospetti SIOPE	9
18. Bilancio d'esercizio	9
19. Nota integrativa	9
20. Rendiconto finanziario	9
21. Relazione sulla gestione	10
22. Piano dei conti	10
23. Norme redazione bilancio	10
24. Direttive contabili emanate dalla Regione	10
25. Bilancio preventivo 2015	10
26. Bilancio preventivo 2016	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 2015 e bilancio d'esercizio 2015	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. 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	29
1.1 Stato patrimoniale - Attività	29-33
1.2 Stato patrimoniale - Passività	34-36
2. Stato patrimoniale riclassificato	37
3. Crediti per contributi in conto capitale, immobilizzazioni e rimanenze	38
4. Organismi partecipati	39
5. Crediti verso Regione/Prov. Aut. (spesa corrente e versamenti a patrimonio netto) e verso altre aziende	40
6. Perdite iscritte in bilancio	41
7. Utile d'esercizio	41
8. Fondo rischi ed oneri	41
9. Debiti verso Regione/Prov. Aut. e verso altre aziende	42
10. Debiti verso fornitori	43
ATTESTAZIONI FINALI	44
ATTESTAZIONI FINALI (solo G.S.A.)	45

QUESTIONARIO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

TO4 CIRE'-CHIVASSO-IVREA

sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2015

Dati del referente/responsabile per la compilazione della relazione:

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

2015

Posta elettronica certificata:

ragioneria@pec.aslto4.piemonte.it

Popolazione al 31/12/2015:

518.323

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 2015)

se Azienda Ospedaliera:

Numero Presidi:

Numero totale posti letto dell'azienda

(valore medio 2015)

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 adottate 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?

SI

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:

SI

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

Il risultato d'esercizio, in perdita, è stato determinato dall'asl in ottemperanza alle indicazioni fornite dalla Regione Piemonte con DGR n. 44-3352 del 23/05/2016;
con detta DGR viene esplicitata la modalità di copertura della perdita.

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

Parere favorevole, tenuto conto del disposto della DGR 44-3352 del 23/05/2016.

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

SI

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

DGR 44-3352 DEL 23/5/2016

3.3.2. per quale importo (dato in euro):

1.763.779

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

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

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

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



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



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



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



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

NO

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

SI

5.2. L'Ente ha in essere operazioni di partenariato pubblico-privato, come definite dal d.lgs. n. 163/2006, attualmente sostituito dal d.lgs. n. 50/2016?

NO

5.2.1. In caso di risposta affermativa, vi sono operazioni qualificabili come indebitamento ai sensi dell'art. 3, co. 17, l. 350/2003?



(valori in euro)

Descrizione operazione	Strumento utilizzato	Importo	Note
Leasing immobiliare in costruendo			
Lease-back			
Project financing			
Contratto di disponibilità			
Concessione di costruzione e gestione			
Altro			

6. Il servizio del debito (quota capitale e interessi) relative all'anno 2015, 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 2015 i seguenti dati:

Servizio del debito (quota capitale + interessi)

386.773,27

75.945,02

0,45%

Entrate proprie

101.892.637,00

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

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

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

NO

7.1. In caso di risposta affermativa, indicare qui:

8. Nel corso dell'anno 2015 l'Ente ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria?

SI

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

SI

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

SI

8.2.1. In caso 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

<p>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?</p>	<p>SI</p>
<p>11.1. In caso di risposta negativa, si indichino le lacune evidenziate:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 80px; background-color: #ffffcc;"></div>	
<p>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?</p>	<p>SI</p>
<p>12.1. Precisare la struttura organizzativa del sistema dei controlli interni:</p> <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; background-color: #ffffcc;"> <p>CONTROLLO DI GESTIONE</p> </div>	
<p>13. Sono operativi presso l'Ente:</p>	
<p>13.1. sistemi budgetari?</p>	<p>SI</p>
<p>13.2. sistemi di contabilità analitica?</p>	<p>SI</p>
<p>13.3. Il sistema di contabilità analitica è affidabile e consente le valutazioni cui esso è finalizzato?</p>	<p>SI</p>
<p>13.3.1. In caso di risposta negativa, specificare i motivi:</p> <div style="border: 1px solid black; height: 80px; background-color: #ffffcc;"></div>	
<p>14. Nel caso di gestioni contabili diverse da quella ordinaria (es. liquidatoria, stralcio, ecc.), le relative componenti sono state rilevate nel bilancio dell'azienda?</p>	<p>SI</p>
<p>15. Il Collegio sindacale ha provveduto a circolarizzare i principali rapporti di credito e debito:</p>	
<p>15.a. con la Regione e le altre Aziende del Servizio Sanitario Nazionale?</p>	<p>SI</p>
<p>15.b. verso i fornitori?</p>	<p>SI</p>
<p>15.c. con l'eventuale centrale di acquisto, azienda capofila e/o strutture similari?</p>	<p>NO</p>

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:

[Area vuota per 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:

[Area vuota per 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 2015 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 2016 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 2015 (art. 15, co. 14, d.l. n. 95/2012)?

28. Le prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati nel 2015 hanno rispettato i tetti programmati?

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?

28.3 Indicare l'entità complessiva presunta dei contenziosi in essere al 31 dicembre 2015 (valore in euro):

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

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?

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 rescissi 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)?

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 2015 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

581	6/6/16
-----	--------

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 2015 (atto n. 307 del 30/03/2015)	Bilancio d'esercizio 2015	Scostamento
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	840.675.487	822.064.829	-2,21%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	831.654.863	813.265.791	-2,21%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	816.192.837	804.399.807	-1,44%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	15.462.026	8.865.984	-42,66%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	8.990.624	8.799.038	-2,13%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	7.850.624	8.163.449	3,98%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati		984	100,00%
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	5.790.000		-100,00%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	2.060.624	8.162.465	296,12%
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0,00%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro			
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1.140.000	635.589	-44,25%
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	1.140.000	635.589	-44,25%
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	30.000		-100,00%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-1.250.000	-1.828.423	-46,27%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-1.250.000	-1.828.423	-46,27%
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	600.000	691.191	15,20%
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	500.000	540.172	8,03%
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	50.000	138.557	177,11%
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca			
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	50.000	12.462	-75,08%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	59.589.216	59.202.755	-0,65%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	53.535.823	51.835.705	-3,18%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.083.695	45.878.477	-4,59%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	41.542.570	39.124.629	-5,82%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.834.131	3.792.377	-1,09%
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	369.717	420.219	13,66%
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	184.679	150.183	-18,68%
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.767.003	1.885.621	6,71%
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali			
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso			

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2015 (atto n. 307 del 30/03/2015)	Bilancio d'esercizio 2015	Scostamento
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	385.595	505.448	31,08%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.621.000	2.468.547	52,29%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	3.831.128	3.488.681	-8,94%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.112.413	2.047.995	-3,05%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	980.654	809.353	-17,47%
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)			
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	192.678	199.666	3,63%
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	138.897	92.576	-33,35%
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	333.063	251.082	-24,61%
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione			
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione			
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione			
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	67.423	85.427	26,70%
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC			
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	6.000	2.582	-56,97%
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione			
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	6.000	2.582	-56,97%
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)	2.768.393	2.909.994	5,11%
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	2.546.091	2.758.205	8,33%
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	222.302	151.789	-31,72%
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)			
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	205.000	168.165	-17,97%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.080.000	4.288.891	39,25%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		9.124	100,00%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.670.000	2.153.335	-19,35%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		638.429	100,00%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)		1.064.768	100,00%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	200.000	167.466	-16,27%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	210.000	226.013	7,63%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		29.756	100,00%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	21.933.395	22.130.508	0,90%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi			
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0,00%
AA0780	A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione			
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione			
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.938.395	19.401.366	8,16%
AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.923.395	19.369.371	8,07%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.000	31.995	113,30%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.750.000	439.812	-74,87%
AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	150.000	155.697	3,80%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici		193.000	100,00%
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.600.000	91.115	-94,31%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.245.000	2.289.330	1,97%
AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	0	137	100,00%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale			
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		137	100,00%
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back			
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.245.000	2.289.193	1,97%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.800.000	11.105.243	2,83%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	10.800.000	11.031.218	2,14%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso		74.025	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 2015 (atto n. 307 del 30/03/2015)	Bilancio d'esercizio 2015	Scostamento
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro			
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.950.000	6.659.325	-4,18%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato			
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.535.000	4.192.091	-7,56%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.210.000	2.208.625	-0,06%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti			
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti			
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	205.000	258.609	26,15%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	3.280.000	3.932.038	19,88%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.826.000	2.388.856	30,82%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3.000	5.083	69,43%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.451.000	1.538.099	6,00%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	942.578.098	923.957.466	-1,98%
	B) Costi della produzione			
BA0010	B.1) Acquisti di beni	123.612.099	118.687.741	-3,98%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	117.182.099	113.393.849	-3,23%
BA0030	<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	<i>54.515.000</i>	<i>52.518.540</i>	<i>-3,66%</i>
BA0040	<i>B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	<i>40.540.000</i>	<i>39.349.959</i>	<i>-2,94%</i>
BA0050	<i>B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC</i>	<i>125.000</i>	<i>160.494</i>	<i>28,40%</i>
BA0060	<i>B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale</i>	<i>13.850.000</i>	<i>13.008.087</i>	<i>-6,08%</i>
BA0070	<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	<i>1.757.272</i>	<i>1.618.123</i>	<i>-7,92%</i>
BA0080	<i>B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	<i>607.272</i>	<i>1.233.414</i>	<i>103,11%</i>
BA0090	<i>B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale</i>			
BA0100	<i>B.1.A.2.3) da altri soggetti</i>	<i>1.150.000</i>	<i>384.709</i>	<i>-66,55%</i>
BA0210	<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	<i>32.545.000</i>	<i>30.845.458</i>	<i>-5,22%</i>
BA0220	<i>B.1.A.3.1) Dispositivi medici</i>	<i>19.245.000</i>	<i>18.707.126</i>	<i>-2,79%</i>
BA0230	<i>B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	<i>4.450.000</i>	<i>3.873.436</i>	<i>-12,96%</i>
BA0240	<i>B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	<i>8.850.000</i>	<i>8.264.896</i>	<i>-6,61%</i>
BA0250	<i>B.1.A.4) Prodotti dietetici</i>	<i>3.100.000</i>	<i>2.820.052</i>	<i>-9,03%</i>
BA0260	<i>B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	<i>2.210.000</i>	<i>1.940.438</i>	<i>-12,20%</i>
BA0270	<i>B.1.A.6) Prodotti chimici</i>	<i>80.000</i>	<i>59.335</i>	<i>-25,83%</i>
BA0280	<i>B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>			
BA0290	<i>B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	<i>4.304.000</i>	<i>4.487.834</i>	<i>4,27%</i>
BA0300	<i>B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>18.670.827</i>	<i>19.104.069</i>	<i>2,32%</i>
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.430.000	5.293.892	-17,67%
BA0320	<i>B.1.B.1) Prodotti alimentari</i>	<i>795.000</i>	<i>737.565</i>	<i>-7,22%</i>
BA0330	<i>B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	<i>365.000</i>	<i>249.822</i>	<i>-31,56%</i>
BA0340	<i>B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	<i>3.850.000</i>	<i>3.103.971</i>	<i>-19,38%</i>
BA0350	<i>B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>	<i>725.000</i>	<i>623.946</i>	<i>-13,94%</i>
BA0360	<i>B.1.B.5) Materiale per la manutenzione</i>	<i>640.000</i>	<i>505.144</i>	<i>-21,07%</i>
BA0370	<i>B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i>	<i>55.000</i>	<i>73.444</i>	<i>33,53%</i>
BA0380	<i>B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>			
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	562.224.353	552.315.363	-1,76%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	526.160.753	518.351.925	-1,48%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	57.177.501	56.111.914	-1,86%
BA0420	<i>B.2.A.1.1) - da convenzione</i>	<i>56.850.000</i>	<i>55.812.331</i>	<i>-1,83%</i>
BA0430	<i>B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG</i>	<i>42.600.000</i>	<i>41.869.500</i>	<i>-1,71%</i>
BA0440	<i>B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS</i>	<i>8.930.000</i>	<i>8.579.225</i>	<i>-3,93%</i>
BA0450	<i>B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	<i>5.150.000</i>	<i>5.059.243</i>	<i>-1,76%</i>
BA0460	<i>B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>	<i>170.000</i>	<i>304.363</i>	<i>79,04%</i>
BA0470	<i>B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	<i>247.841</i>	<i>219.923</i>	<i>-11,26%</i>
BA0480	<i>B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale</i>	<i>79.660</i>	<i>79.660</i>	<i>0,00%</i>
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	80.162.932	77.079.403	-3,85%
BA0500	<i>B.2.A.2.1) - da convenzione</i>	<i>78.075.000</i>	<i>74.506.682</i>	<i>-4,57%</i>
BA0510	<i>B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale</i>	<i>1.675.886</i>	<i>2.160.675</i>	<i>28,93%</i>
BA0520	<i>B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	<i>412.046</i>	<i>412.046</i>	<i>0,00%</i>
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	55.082.861	50.767.295	-7,83%

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 2015 (atto n. 307 del 30/03/2015)	Bilancio d'esercizio 2015	Scostamento
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	37.407.265	35.119.937	-6,11%
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	2.304.526	2.304.526	0,00%
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	7.666.000	7.371.745	-3,84%
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	7.482.751	5.819.298	-22,23%
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	883.577	211.713	-76,04%
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.599.174	5.607.585	-15,03%
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati			
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	222.319	151.789	-31,72%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	24.915.000	26.337.695	5,71%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	8.050.000	8.454.629	5,03%
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione		7.334	100,00%
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	16.865.000	17.875.732	5,99%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)			
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	8.280.000	7.545.303	-8,87%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)			
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	8.280.000	7.545.303	-8,87%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	9.820.000	9.977.546	1,60%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	20.000	7.038	-64,81%
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	9.800.000	9.970.508	1,74%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	192.323.551	184.620.782	-4,01%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	120.010.705	114.152.329	-4,88%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	12.832.884	12.832.884	0,00%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	56.800.388	54.877.364	-3,39%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati			
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	12.681.863	11.568.291	-8,78%
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	34.175.972	32.820.800	-3,97%
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.942.553	10.488.273	5,49%
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	2.679.574	2.758.205	2,93%
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	17.200.000	17.979.307	4,53%
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	1.300.000	1.276.292	-1,82%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		797.100	100,00%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	15.900.000	15.905.915	0,04%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)			
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	20.170.671	25.448.874	26,17%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	17.772.468	22.759.770	28,06%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	718.203	718.203	0,00%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	1.680.000	1.970.901	17,32%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)			
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	689.352	671.970	-2,52%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	113.892	96.510	-15,26%
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	575.460	575.460	0,00%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato			
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	3.587.127	3.523.368	-1,78%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			

Codice nuovo CE N.S.I.S.	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	Previsione 2015 (atto n. 307 del 30/03/2015)	Bilancio d'esercizio 2015	Scostamento
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	307.127	307.127	0,00%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	3.280.000	3.216.241	-1,94%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	38.710.000	38.780.812	0,18%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	8.860.000	8.151.216	-8,00%
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	29.850.000	30.629.596	2,61%
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)			
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.135.000	3.575.943	67,49%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera		5.064	100,00%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.100.000	1.763.968	-16,00%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica		502.811	100,00%
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)		935.373	100,00%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	35.000	215.856	516,73%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		152.871	100,00%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	6.680.624	6.439.362	-3,61%
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato			
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	150.000	199.797	33,20%
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	1.140.000	1.393.980	22,28%
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	5.390.624	4.845.585	-10,11%
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.820.000	3.592.304	-5,96%
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	540.000	453.989	-15,93%
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.280.000	3.138.315	-4,32%
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	900.000	600.000	-33,33%
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	350.000	290.592	-16,97%
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria			
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	600.000	1.210.516	101,75%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.430.000	1.037.207	-27,47%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0,00%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	5.406.134	5.900.047	9,14%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.698.687	2.547.295	49,96%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	150.000	244.629	63,09%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	3.557.447	3.108.123	-12,63%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC			
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	36.063.600	33.963.438	-5,82%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	33.218.600	30.774.430	-7,36%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.150.000	2.385.325	10,95%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.800.000	4.951.213	-14,63%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	5.680.000	5.424.537	-4,50%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.350.000	1.325.487	-1,82%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.700.000	2.384.595	-11,68%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	700.000	535.160	-23,55%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	850.000	775.500	-8,76%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.100.000	1.915.380	-8,79%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4.200.000	4.006.785	-4,60%

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 2015 (atto n. 307 del 30/03/2015)	Bilancio d'esercizio 2015	Scostamento
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	550.000	421.298	-23,40%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	3.368.600	3.391.851	0,69%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2.958.600	2.955.301	-0,11%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	410.000	436.550	6,48%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.770.000	3.257.299	-13,60%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.770.000	3.257.299	-13,60%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.325.000	2.687.882	15,61%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.000		-100,00%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.315.000	2.687.882	16,11%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	1.625.000	1.823.809	12,23%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	100.000	95.970	-4,03%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria			
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	500.000	681.990	36,40%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	90.000	86.113	-4,32%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0,00%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università			
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)			
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	520.000	501.126	-3,63%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	520.000	501.126	-3,63%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	11.190.000	10.663.540	-4,70%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.750.000	1.475.869	-15,66%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.300.000	2.548.955	10,82%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.860.000	4.652.092	-4,28%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	480.000	388.586	-19,04%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	240.000	138.704	-42,21%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.560.000	1.459.334	-6,45%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	8.775.000	8.776.541	0,02%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	695.000	1.094.055	57,42%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	8.080.000	7.682.486	-4,92%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	7.350.000	7.117.607	-3,16%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	730.000	564.879	-22,62%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0,00%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria			
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria			
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA2080	Totale Costo del personale	211.431.500	210.009.863	-0,67%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	163.228.500	161.705.486	-0,93%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	83.940.000	83.552.330	-0,46%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	76.679.000	76.491.815	-0,24%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	75.585.000	74.114.353	-1,95%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.094.000	2.377.462	117,32%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro			
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.261.000	7.060.515	-2,76%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.261.000	7.035.114	-3,11%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato		25.401	100,00%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	79.288.500	78.153.156	-1,43%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	79.138.000	78.139.117	-1,26%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	150.500	14.039	-90,67%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	190.000	192.574	1,35%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	190.000	192.574	1,35%

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 2015 (atto n. 307 del 30/03/2015)	Bilancio d'esercizio 2015	Scostamento
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	190.000	192.574	1,35%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato			
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
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			
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	28.266.000	28.688.886	1,50%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	119.000	121.445	2,05%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	119.000	121.445	2,05%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato			
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	28.147.000	28.567.441	1,49%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	28.147.000	28.567.441	1,49%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato			
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	19.747.000	19.422.917	-1,64%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.153.000	1.028.346	-10,81%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.153.000	1.028.346	-10,81%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato			
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	18.594.000	18.394.571	-1,07%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	18.594.000	18.394.571	-1,07%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato			
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.558.435	2.516.516	-1,64%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	590.000	584.276	-0,97%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti			
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.968.435	1.932.240	-1,84%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	875.000	917.332	4,84%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.093.435	1.014.908	-7,18%
BA2560	Totale Ammortamenti	10.010.000	8.405.308	-16,03%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	345.000	299.315	-13,24%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.665.000	8.105.993	-16,13%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	4.700.000	4.754.619	1,16%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)		93.963	100,00%
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.700.000	4.660.656	-0,84%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.965.000	3.351.374	-32,50%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	300.000	200.000	-33,33%
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali			
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	300.000	200.000	-33,33%
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	-18.909	-100,00%
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie		-57.789	-100,00%
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie		38.880	100,00%
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3.490.000	5.982.276	71,41%
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	300.000	4.735.883	1478,63%
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	250.000	4.580.000	1732,00%
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	50.000		-100,00%
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		155.883	100,00%
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)			
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi			
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	450.000	420.836	-6,48%
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	344.333	100,00%
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		304.087	100,00%
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		30.031	100,00%
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca			
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		10.215	100,00%
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	2.740.000	481.224	-82,44%

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 2015 (atto n. 307 del 30/03/2015)	Bilancio d'esercizio 2015	Scostamento
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	250.000		-100,00%
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	430.000	416.003	-3,26%
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	60.000	65.221	8,70%
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica			
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto			
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	2.000.000		-100,00%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	933.591.387	917.538.239	-1,72%
	C) Proventi e oneri finanziari			
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	5	100,00%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica		5	100,00%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari			
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi			
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0,00%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni			
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti			
CA0100	C.2.E) Utili su cambi			
CA0110	C.3) Interessi passivi	890.000	509.340	-42,77%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	700.000	433.395	-38,09%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui			
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	190.000	75.945	-60,03%
CA0150	C.4) Altri oneri	0	0	0,00%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari			
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi			
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-890.000	-509.335	42,77%
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
DA0010	D.1) Rivalutazioni			
DA0020	D.2) Svalutazioni			
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0,00%
	E) Proventi e oneri straordinari			
EA0010	E.1) Proventi straordinari	8.200.000	8.330.958	1,60%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze			
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	8.200.000	8.330.958	1,60%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse			
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	553.686	100,00%
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	553.686	100,00%
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		553.686	100,00%
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi			
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	8.200.000	7.777.272	-5,16%
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	8.200.000	7.777.272	-5,16%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	3.500.000	3.726.250	6,46%
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	500.000		-100,00%
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	150.000		-100,00%
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	50.000	4.051.022	8002,04%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	4.000.000		-100,00%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari			
EA0260	E.2) Oneri straordinari	377.000	29.429	-92,19%

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 2015 (atto n. 307 del 30/03/2015)	Bilancio d'esercizio 2015	Scostamento
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	25.000	3.799	-84,80%
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	352.000	25.630	-92,72%
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti			
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali			
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	200.000	25.630	-87,19%
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale			
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	200.000	25.630	-87,19%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0,00%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica			
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica			
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto			
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	200.000	25.630	-87,19%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi			
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi			
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	150.000	0	-100,00%
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	150.000	0	-100,00%
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale			
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale			
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base			
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica			
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati			
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	50.000		-100,00%
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	100.000		-100,00%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	2.000		-100,00%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	7.823.000	8.301.529	6,12%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	15.919.711	14.211.421	-10,73%
	Imposte e tasse			
YA0010	Y.1) IRAP	15.565.000	15.664.328	0,64%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14.200.000	14.055.711	-1,02%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	1.175.000	1.304.621	11,03%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	190.000	303.996	60,00%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale			
YA0060	Y.2) IRES	350.000	310.872	-11,18%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	350.000	310.872	-11,18%
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale			
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)			
YZ9999	Totale imposte e tasse	15.915.000	15.975.200	0,38%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	4.711	-1.763.779	-37539,59%

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?

NO

In caso di risposta negativa, specificare i motivi:

3.1.3. Indicare il valore del finanziamento sanitario di competenza dell'esercizio 2015 attribuito all'ente con delibera regionale e la quota trasferita per cassa dalla Regione entro il 31 dicembre del medesimo anno:

<i>(importi in euro)</i>	
Finanziamento sanitario di competenza attribuito all'ente con delibera regionale	815.533.802
Quota trasferita per cassa all'ente entro il 31/12	655.383.830

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 31/12/2015	VALORE CE AL 31/12/2014	VARIAZIONI IMPORTO	VARIAZIONE %
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliere	9.124	0	9.124	100,00%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.153.335	2.885.816	-732.481	-25,38%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	638.429	0	638.429	100,00%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	1.064.768	0	1.064.768	100,00%
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)	167.466	231.336	-63.870	-27,61%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altrc	226.013	220.005	6.008	2,73%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	29.756	0	29.756	100,00%
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		4.288.891	3.337.157	951.734	28,52%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliere	5.064	0	5.064	100,00%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.763.968	2.130.846	-366.878	-17,22%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	502.811	0	502.811	100,00%
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)	935.373	175.403	759.970	433,27%
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	0,00%
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altrc	215.856	165.003	50.853	30,82%
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	152.871	0	152.871	100,00%
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)		3.575.943	2.471.252	1.104.691	44,70%
Indennità di esclusività medica, per la quota imputabile all'attività di libera professione		0	0	0	0,00%
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		303.996	210.056	93.940	44,72%
costi diretti aziendali		319.647	406.810	-87.163	-21,43%
costi generali aziendali		80.370	112.754	-32.384	-28,72%
Fondo di perequazione		142.441	128.680	13.761	10,69%
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		846.454	858.300	-11.846	-1,38%

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 CONTABILITÀ ANALITICA
 I COSTI DA BA1210 A BA1270 COMPRENDONO: FONDO PEREQUAZIONE, FONDO COSIDDETTO BALDUZZI, QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE MEDICO E NON MEDICO
 IL TOTALE ALTRI COSTI DI E. 846.454 COMPRENDE ANCHE IL FONDO DI PEREQUAZIONE (E. 142.441) GIA' RICOMPRESO IN QUOTE RETROCESSE
 IL TOTALE NETTO ALTRI COSTI HA IL VALORE DI E. 704.013
 IL TOTALE COSTI MENO RICAVI GENERA UN SALDO POSITIVO DELLA GESTIONE DI E. 8.935

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, lettere a) - g), l. n. 120/07)?

Dal 01.01.2016 tutti gli studi privati, cd programma sperimentale, sono collegati in rete al programma gestionale della libera professione dell'Azienda.
Vengono sempre effettuati controlli su base campionaria per la verifica dell'esercizio dell'attività

4. L'approvvigionamento dei beni e dei servizi è stato effettuato nel 2015 utilizzando le convenzioni stipulate dalle centrali regionali di riferimento (art. 1, commi 449 e 455, l. n. 296/2006 - finanziaria 2007) o con altre Aziende Sanitarie?

SI

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

NO

<p>5. L'Azienda ha attivato adeguate misure di controllo dell'appropriatezza prescrittiva in ambito ospedaliero?</p>	<p>SI</p>
<p>5.1. In caso di risposta affermativa, il collegio sindacale ritiene adeguate le misure di controllo adottate?</p>	<p>SI</p>
<p>5.1.1. In caso di risposta negativa, indicare quali misure e perché non sono ritenute adeguate:</p>	
<p></p>	
<p>5.2 L'Azienda ha attivato misure di controllo dell'appropriatezza prescrittiva in ambito territoriale?</p>	<p>SI</p>
<p>5.2.1. In caso di risposta affermativa, il collegio sindacale ritiene adeguate le misure di controllo adottate?</p>	<p>SI</p>
<p>5.2.1.1. In caso di risposta negativa, indicare quali misure e perché non sono ritenute adeguate:</p>	
<p></p>	
<p>6. L'Azienda si è dotata di strumenti di analisi e controllo sulla effettività e regolarità delle prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati?</p>	<p>SI</p>
<p>6.1 In caso di risposta affermativa, specificare quali; in caso di risposta negativa, indicare le motivazioni:</p>	
<p>- Effettuati controlli statistici sulle SDO secondo procedure regionali - Effettuati controlli di corrispondenza SDO/cartella clinica dalla Commissione di Vigilanza - Definito budget per le strutture private</p>	
<p>6.2 L'Azienda ha effettuato controlli sulla appropriatezza e qualità delle prestazioni erogate dagli operatori privati accreditati come disposto dal DM 10/12/2009?</p>	<p>SI</p>
<p>6.2.1. Se SI, specificare quali; se NO, indicare le motivazioni:</p>	
<p>Controlli effettuati, dalla Commissione di Vigilanza della ASL TO4, così come previsti da appositi indicazioni della Regione Piemonte.</p>	

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?

NO

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



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	39.216.255
b) Spesa per la distribuzione diretta	16.122.337
c) Spesa per la distribuzione per conto	10.742.094
d) Spesa farmaceutica convenzionata	76.477.583

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

La spesa della farmaceutica convenzionata comprende anche il costo del servizio di distribuzione dei farmaci di euro 1.970.901.
La riduzione della spesa escluso il costo del servizio è del -4,10%.
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 2015, 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 2015 per complessivi (euro)

b) Il Collegio ha verificato la compatibilità dei costi della contrattazione integrativa con i vincoli di bilancio nell'anno 2015 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 2015 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

13. Indicare al 31/12/2015 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 2013	Anno 2014	Anno 2015	Incidenza 2015 su 2009	Incidenza 2015 su 2013	Incidenza 2015 su 2014
Personale dipendente a tempo indeterminato	243295202	229994491	225317338	221488172	91,04%	96,30%	98,30%
Personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa	2953000	1056738	1249354	2577402	87,28%	243,90%	206,30%
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	9042943	6988615	6209679	65,79%	68,67%	88,85%
Totale costo prestazioni di lavoro	255.686.352	240.094.172	233.555.307	230.275.253			

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:

14. Spesa per il personale

14.1 La spesa per il personale (da intendersi come costo di competenza dell'anno) nell'esercizio 2015 ha rispettato il limite previsto dall'art. 2, co. 71, della legge n. 191 del 2009, la cui vigenza è stata prorogata fino al 2015 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 2015 *		228.039.000
<i>Al netto di:</i>	Spese per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenute successivamente al 2004	34.133.000
	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	88.791
	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 2015	(B)	193.817.209

Differenza tra la spesa 2015 e la spesa 2004 da considerare per il calcolo	(B)-(A)	-20.188.175
----------------------------------------------------------------------------	---------	--------------------

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. 10182 del 11/5/2016 e succ., ad oggetto: "Adempimenti 2015 - Vincolo di crescita della spesa per il personale 2015 (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)

Lettera b)

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 2015 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

581

06/06/2016

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:

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)	(importi in euro)
		31.12.2015
	ATTIVITÀ	450.408.350
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	147.517.067
AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.283.647
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	137.926
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	2.545.696
AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-2.407.770
AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.592.104
AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	3.553.617
AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	7.272.234
AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	-3.741.950
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	-31.667
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.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	(importi in euro)
		31.12.2015
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	142.109.692
AAA280	A.II.1) Terreni	2.271.378
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	2.140.429
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	130.949
AAA310	A.II.2) Fabbricati	85.106.720
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.424.907
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)	-1.707.184
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	83.681.813
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	152.153.376
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-68.471.563
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	3.912.448
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	24.674.239
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	-20.761.791
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.359.866
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	50.048.305
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-48.688.439
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	746.595
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	16.766.139
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	-16.019.544
AAA470	A.II.6) Automezzi	86.109
AAA480	A.II.6.a) Automezzi	1.966.539
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	-1.880.430
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	860.209
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	19.584.677
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-18.724.468
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	47.766.367
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	123.728
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.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	(importi in euro)
		31.12.2015
AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	
AAA700	A.III.2) Titoli	123.728
AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	123.728
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	298.920.917
ABA000	B.I) RIMANENZE	6.350.872
ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	6.180.656
ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.711.766
ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	
ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	2.355.638
ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	11.870
ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	56.587
ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	3.239
ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	
ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	41.556
ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	
ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	170.216
ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	888
ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	34.416
ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	
ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	134.912
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	278.382.772
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	

		(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)	31.12.2015
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	273.599.975
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	223.748.743
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	218.851.394
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	137
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	4.897.212
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	49.851.232
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	44.851.232
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	5.000.000
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	22.436
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	812.777
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	803.729
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	803.729
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	9.048
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	3.947.584
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	852.289
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	

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)	31.12.2015
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	17.883
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	3.077.412
ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	
ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	
ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	14.187.273
ABA760	B.IV.1) Cassa	
ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	14.067.557
ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	
ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	119.716
ACZ999	C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	3.970.366
ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	3.505.332
ACA010	C.I.1) Ratei attivi	3.505.332
ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
ACA030	C.II) RISCONTI ATTIVI	465.034
ACA040	C.II.1) Risconti attivi	465.034
ACA050	C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
ADZ999	D) CONTI D'ORDINE	69.420.927
ADA000	D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
ADA010	D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	16.551.369
ADA020	D.III) BENI IN COMODATO	5.790.044
ADA030	D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	47.079.514

PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - PASSIVITA'

BILANCIO D'ESERCIZIO 2015 ADOTTATO DAL D.G. DELIBERA (n. e data):

581

06/06/2016

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

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)	(importi in euro)
		31.12.2015
	PASSIVO	450.408.350
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	169.882.716
PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	24.314.818
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	146.629.620
PAA020	<i>A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	32.078.864
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>	104.578.971
PAA080	<i>A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti</i>	7.804.228
PAA090	<i>A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio</i>	2.167.557
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	307.738
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	5.000.000
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>	5.000.000
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-4.649.739
PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-1.763.779
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	19.630.838
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	14.930.763
PBA020	<i>B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali</i>	11.528.136
PBA030	<i>B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente</i>	500.000
PBA040	<i>B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	2.052.627
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
PBA080	<i>B.III.1) FSR indistinto da distribuire</i>	

		(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)	31.12.2015
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	885.142
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	707.192
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	120.137
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	57.813
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.814.933
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	2.731.978
PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	
PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	2.543.095
PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	188.883
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.082.955
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	4.358.610
PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	4.358.610
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	
PDZ999	D) DEBITI	256.536.186
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	1.240.859
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	3.262
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	
PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	3.262
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	29.745.449
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	29.745.449
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	5.530.871
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.290.068
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.062.367
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.	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012 e D.M. 20.03.2013)	(importi in euro)
		31.12.2015
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	1.062.367
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	6.227.701
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	
PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	157.049.583
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	41.562.557
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	115.487.026
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	3.936.373
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	12.801.350
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	15.062.037
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	23.876.334
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	20.027.085
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	297.338
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	3.551.911
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	69.420.927
PFA000	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	16.551.369
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	5.790.044
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	47.079.514

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	147.517.067	Patrimonio netto	169.882.716
Immobilizzazioni:	147.517.067	Fondo di dotazione	24.314.818
immateriali nette	5.283.647	finanziamenti per investimenti	146.629.620
materiali nette	142.109.692	riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	307.738
titoli e partecipazioni a m/l termine	123.728	altre riserve	44.058
crediti a m/l termine	0	contributi per ripiano perdite	5.000.000
Attivo a breve	298.920.917	utili (perdite) portati a nuovo	-4.649.739
Rimanenze	6.350.872	utile (perdita) d'esercizio	-1.763.779
crediti a breve termine	278.382.772	Passività a medio - lungo termine	70.164.079
titoli e partecipazioni a breve termine	0	Debiti (scadenti oltre i 12 mesi)	51.591.738
Disponibilità liquide	14.187.273	TFR	4.358.610
Ratei e risconti attivi	3.970.366	Fondi rischi e oneri (a m/l termine)	14.213.731
		Passività a breve termine	210.361.555
Totale Attivo	450.408.350	Debiti (scadenti entro i 12 mesi)	204.944.448
		Fondi rischi e oneri (a breve termine)	5.417.107
		Ratei e risconti passivi	0
		Totale Passivo	450.408.350
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 contribuiti in conto capitale, rimanenze e immobilizzazioni)

3.1. I crediti per contribuiti 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 2015 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:

[Area vuota per motivazioni]

3.4.2. Le immobilizzazioni acquistate nell'esercizio 2015 utilizzando contributi in conto esercizio:

a. sono state ammortizzate per l'80% 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 una quota pari al 80% del contributo utilizzato;

SI

c. altro;

[Area vuota per risposta alternativa]

Se Altro, specificare di seguito:

[Area vuota per specificazioni]

3.5. Nel 2015 sono stati dichiarati fuori uso ed eliminati dalle immobilizzazioni beni per il seguente importo - indicare l'importo al netto del fondo ammortamento - (euro):

	2015
Beni dichiarati fuori uso ed eliminati	5.018

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

SI

5. Indicare le voci che compongono i crediti iscritti dall'Azienda verso la Regione o Provincia autonoma e verso Aziende sanitarie pubbliche al 31/12/2015

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 31.12.2015	224.298.743	550.000	223.748.743	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2011 e precedenti	83.804.062			
-2012	73.473.027			
-2013	3.262.961			
-2014	43.590.563	500.000		
-2015	20.168.130	50.000		

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 31.12.2015	49.851.232	0	49.851.232	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2011 e precedenti	8.759.229			
-2012	1.867.069			
-2013	34.183.462			
-2014				
-2015	5.041.472			

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 31.12.2015	812.777	0	812.777	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>				
- 2011 e precedenti	54.679			
-2012				
-2013				
-2014	255.549			
-2015	502.549			

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

stimato in proporzione ai crediti 2015 non incassati al 31-3-2016

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 ripiani perdite assegnati	quota incassata delle entità di eventuali ripiani 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 31/12/2015		
2015	-1.763.779					-1.763.779	cella di controllo voci A.V), A.VI) e A.VII)	
2014	350.261					350.261		
2013								
2012								
2011 e prec.	-99.734.653	7.762.488	86.638.600	5000000	-333.565			
Totale perdite non ancora coperte al 31/12/2015 (l'importo deve corrispondere alla somma delle voci A.V), A.VI) e A.VII) dello Stato Patrimoniale)						-1.413.518	-1.413.518	Dato corretto

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 2015 è stato (inserire ammontare in euro):

- (I) portato a compensazione delle perdite portate a nuovo
- (II) accantonato a riserva al fine di finanziare nuovi investimenti
- (III) accantonato a riserva senza una esplicita finalizzazione
- (IV) altro

specificare:

8 Fondi rischi ed oneri

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

Tipologia di fondi rischi e oneri	consistenza iniziale	accantonamenti dell'esercizio	riclassificazione dell'esercizio	utilizzi	valore finale al 31/12/2015	
Fondi per imposte anche differite	0				0	Dato corretto
fondi per rischi	5.346.744	4.735.883	5.100.000	-251.864	14.930.763	
fondi da distribuire	0				0	
quote inutilizzate contributi	1.232.001	344.333		-691.192	885.142	
altri fondi per oneri e spese	8.433.709	481.224	-5.100.000		3.814.933	
totale fondi rischi e oneri	15.012.454	5.561.440	0	-943.056	19.630.838	

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 de

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 2015:

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 31.12.2015	29.745.449	29.745.449	Dato corretto
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2011 e precedenti	8.206.625		
-2012	493.727		
-2013	439.093		
-2014	461.478		
-2015	20.144.526		

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 31.12.2015	7.290.068	7.290.068	Dato corretto
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2011 e precedenti			
-2012			
-2013			
-2014			
-2015	7.290.068		

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	
2015	157.049.583	119.549.643	37.499.940	98	Dato Corretto
2014	159.831.413	125.021.354	34.810.059	72	
2013	209.807.965	135.486.578	74.321.387	145	

10.1. Per l'esercizio 2015, 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

10.3. 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
2015		0
2014		112.634
2013		1.594.325

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
1.950.000	0	0	1.950.000

sulla base dei seguenti criteri:

Simulazione del conteggio degli interessi su documenti non pagati alla scadenza contrattuale.
Non tutte le ditte richiedono gli interessi per ritardato pagamento.
Si procede sempre alla richiesta di transazione.

ATTESTAZIONI FINALI

La presente relazione è stata approvata all'unanimità?

SI

In caso di dissenso, si indichino le principali ragioni

[Empty yellow box for indicating reasons in case of dissent]

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

CHIVASSO

li,

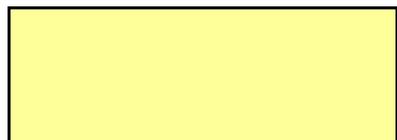
15/9/16

Il Collegio sindacale

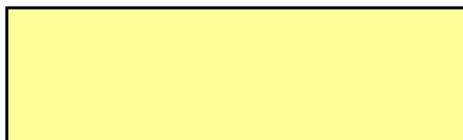
DR. ETTORE MATINATA
DR.SSA ANTONELLA COCCIA
DR.SSA NUNZIATA LO PIZZO

ATTESTAZIONI FINALI

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



li,



Il Terzo Certificatore



La Regione Piemonte con DGR 44-3352 del 23 maggio 2016
casella F8 assegna alla ASL TO4 a titolo di contributo per ripiano perdite 2010- pag. 41
2011 la somma di € 5.000.000

6. Il servizio del debito (quota capitale e interessi) relativo all'anno 2015 rientra entro 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, lettera g), del d.lgs. n. 502/92? pag. 7

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, comma 13, lettera b), DL 95/2012? pag. 11

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)? pag. 11

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? pag. 41