

VERBALE n. 10 del 24 febbraio 2016

Il giorno 24 del mese di febbraio dell'anno 2016, alle ore 16:30, presso i locali amministrativi dell'Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.) "Centro Neurolesi Bonino Pulejo" di Messina, via Palermo - c/da Casazza, S.S. 113, alla presenza del Responsabile del settore economico finanziario dott. Riccardo Giammanco, si riunisce il Collegio Sindacale Straordinario nelle persone di: Prof. Francesco De Domenico (presidente), Dott. Saverio Cigala (componente) nonché dott.ssa Filippa Zimbaro (segretaria verbalizzante), risulta assente la dott.ssa Antonia Salsone (componente).

Il Collegio esamina la documentazione inerente alla comunicazione pervenuta dalla Corte dei Conti in data 13.01.2016 n. 112 con la quale reitera il riscontro dell'adempimento del questionario relativo al Bilancio 2014, nota alla quale il Collegio ha già risposto con lettera prot. n. 05/CS/U del 19.01.2016, nella quale si chiariscono i motivi del ritardo.

Il Collegio nonostante che le difficoltà connesse con la sospensione non consentano una compiuta disamina delle richieste contenute nel questionario, tuttavia, sulla base delle evidenze del Bilancio e della documentazione a supporto, ha ritenuto di procedere alla compilazione del questionario stesso salvo limitate richieste che, per i suddetti motivi, non è stato possibile riscontrare.

Alle ore 19:30 la seduta viene sospesa dopo aver richiesto alcuni chiarimenti agli uffici.

Alle ore 12:00 del giorno 25.2.2016, ricevuti i chiarimenti richiesti, il Collegio completa la redazione del questionario che, approvato all'unanimità, in copia si allega al presente verbale.

Copia dello stesso e file vengono trasmessi agli uffici perché ne curino gli adempimenti consequenziali.

La seduta viene tolta alle ore 14:00

Il presente verbale, previa lettura, viene sottoscritto in segno di approvazione.

Il Collegio Sindacale

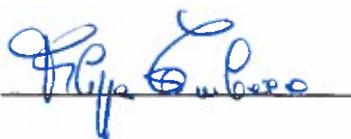
Dott. Francesco De Domenico

Dott. Saverio Cigala



Il segretario verbalizzante

Dott.ssa Filippa Zimbaro



VERBALE n. 10 del 24 febbraio 2016

Il giorno 24 del mese di febbraio dell'anno 2016, alle ore 16:30, presso i locali amministrativi dell'Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.) "Centro Neurolesi Bonino Pulejo" di Messina, via Palermo - c/da Casazza, S.S. 113, alla presenza del Responsabile del settore economico finanziario dott. Riccardo Giammanco, si riunisce il Collegio Sindacale Straordinario nelle persone di: Prof. Francesco De Domenico (presidente), Dott. Saverio Cigala (componente) nonché dott.ssa Filippa Zimbaro (segretaria verbalizzante), risulta assente la dott.ssa Antonia Salsone (componente).

Il Collegio esamina la documentazione inerente alla comunicazione pervenuta dalla Corte dei Conti in data 13.01.2016 n. 112, con la quale reitera il riscontro dell'adempimento del questionario relativo al Bilancio 2014, nota alla quale il Collegio ha già risposto con lettera prot. n. 05/CS/U del 19.01.2016, nella quale si chiariscono i motivi del ritardo.

Il Collegio nonostante che le difficoltà connesse con la sospensione non consentano una compiuta disamina delle richieste contenute nel questionario, tuttavia, sulla base delle evidenze del Bilancio e della documentazione a supporto, ha ritenuto di procedere alla compilazione del questionario stesso salvo limitate richieste che, per i suddetti motivi, non è stato possibile riscontrare.

Alle ore 19:30 la seduta viene sospesa dopo aver richiesto alcuni chiarimenti agli uffici.

Alle ore 12:00 del giorno 25.2.2016, ricevuti i chiarimenti richiesti, il Collegio completa la redazione del questionario che, approvato all'unanimità, in copia si allega al presente verbale.

Copia dello stesso e file vengono trasmessi agli uffici perché ne curino gli adempimenti consequenziali.

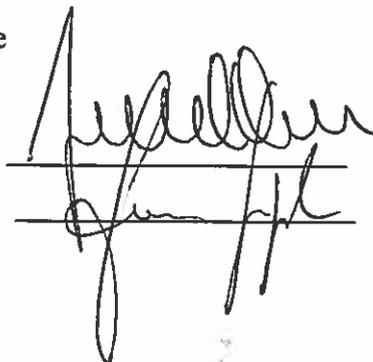
La seduta viene tolta alle ore 14:00

Il presente verbale, previa lettura, viene sottoscritto in segno di approvazione.

Il Collegio Sindacale

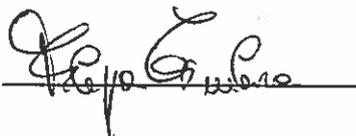
Dott. Francesco De Domenico

Dott. Saverio Cigala

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is for Francesco De Domenico and the bottom one is for Saverio Cigala. Both signatures are written over horizontal lines.

Il segretario verbalizzante

Dott.ssa Filippa Zimbaro

The image shows a handwritten signature in black ink for Filippa Zimbaro, written over a horizontal line.

PARTE PRIMA: Domande preliminari
(Importi in euro)

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

NO

1.1. Se NO, indicare le motivazioni:

Il collegio è stato sospeso sulla base della nota assessoriale N. At 3/49601 del 16 giugno 2015 e della correlata presa d'atto dell'IRCCS delliberazione n. 340 del 26 giugno 2015, e pertanto non ha potuto svolgere alcuna attività fino al successivo provvedimento, deliberazione del Direttore generale IRCCS n. 06 dell'11 gennaio 2016, di presa d'atto della nota prot. n. Area I 3/99329 del 29/12/2015, con la quale si revocava il precedente provvedimento di sospensione. Pertanto il Collegio non ha la possibilità di rispondere a tutte le domande e comunque le risposte date si basano sulle evidenze di bilancio e sulla lettura delle note esplicative della situazione della società.

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?

(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)

NO

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

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

NO

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

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

NO

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?

NO

QUESTIONARIO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

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

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

IRCCS Centro Neurolesi Bonino Pulejo

sul bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014

Dati del referente/responsabile per la compilazione della relazione:

Presidente del Collegio sindacale

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

Nome:

Francesco

Cognome:

De Domenico

Recapiti:

Indirizzo:

Via Battisti 45

Telefono:

090673951

Posta elettronica:

fdedomenico@unime.it

Posta elettronica certificata:

Dati Identificativi dell'Azienda

Tipologia di Ente

IRCCS

Anno di competenza

2014

Posta elettronica certificata:

azienda@pec.irccsneurolesiboninopulejo.it

Popolazione al 31/12/2014:

5.094.937

Regione/Prov. Autonomia:

SICILIA

Codice fiscale dell'Ente:

02733700831

se Azienda Sanitaria:

NO

L'azienda ha presidi ospedalieri?

Se SI, quanti e con quanti posti letto?

Numero Presidi:

Numero totale posti letto dell'azienda

80 (valore medio 2014)

se Azienda Ospedaliera:

Numero Presidi:

Numero totale posti letto dell'azienda

(valore medio 2014)

L'Azienda costituisce Azienda ospedaliera - universitaria?

NO

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

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

NO

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

SI

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

NO

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

(valori in euro)

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

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

NO

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

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

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

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

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

3.3.2. per quale importo (dato in euro):

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

Quesiti da 4 a 4.4: da compiersi 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 dalla 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?

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

11.1. Se NO, si indicano le lacune evidenziate:

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

SI

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

Controllo di gestione

13. Sono operativi presso l'Ente:

13.1. sistemi budgetari?

SI

13.2. sistemi di contabilità analitica?

SI

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

SI

13.3.1. Se NO, specificare i motivi:

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

NO

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

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

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

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

15.b. verso i fornitori?

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

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

SI

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

Servizio del debito (quota capitale + interessi)

0,00	0,00
475.000,00	

Entrate proprie

0,00%

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

Altri ricavi e proventi tickets, concorsi e rimborsi, rimborsi casa di accoglienza

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

NO

7.1. Se SI, indicare quali:

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

NO

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

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

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

9. Esiste una gestione sociale attribuita dai Comuni?

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

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

16.1. Se No, specificare i motivi:

A causa della citata sospensione di cui al punto 1,1 il Collegio non ha potuto accertare quanto sopra richiesto.

17. L'azienda ha allegato i prospetti dei dati STOPE e delle disponibilità liquide al bilancio d'esercizio, così come richiesto dal comma 11, dell'art. 77- quater, del d. l. n. 112 del 2008?

 SI

17.1. Esiste concordanza tra i prospetti dei dati STOPE 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?

 SI

18. Il bilancio di esercizio (Stato patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa) è redatto secondo lo schema definito con DM 20/3/2013?

 SI

19. La Nota Integrativa (N.I.) è stata integralmente compilata?

 SI

19.1. La N.I. contiene i modelli CE e SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente?

 SI

20. E' stato predisposto il rendiconto finanziario?

 SI

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

 SI

21. E' stata predisposta la relazione sulla gestione?

SI

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

SI

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

SI

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

SI

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

SI

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

SI

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

SI

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

SI

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

SI

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

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

SI

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

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

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

NON RICCORRE

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

NON RICCORRE

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

28.2 Vi sono in corso contenziosi per prestazioni erogate?

NO

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

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

NON RICCORRE

29.1. In caso negativo, è stata disposta la sospensione dell'accredito istituzionale, come previsto dall'art. 79, comma 1-quinquies del d. l. 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 art. 15 comma 13 lettera b d.l. 95/2012?

NO

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

a. numero complessivo di contratti:

b. valore complessivo dei contratti:

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

a. numero complessiva di contratti:

b. valore complessivo dei contratti:

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

SI

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

imposizione unilaterale taglio dei prezzi pari al 10%

PARTE SECONDA - CONTO ECONOMICO

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

238

29/5/15

1. I dati di bilancio, indicati nel prospetto di conto economico riportato di seguito:
a) concordano con i dati del quinto modello C.E. inviato al Ministero della salute?

SI

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

SI

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

(importi in euro)

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
	A) Valore della produzione			
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	4.824.000	8.619.000	78,67%
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	3.293.000	7.388.000	124,35%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale Indistinto	3.293.000	7.388.000	124,35%
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0,00%
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	788.000	52.000	-93,40%
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	788.000	0	-100,00%
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	760.000	0	-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	0	0	0,00%
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	0	0	0,00%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	28.000	0	-100,00%
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0,00%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0,00%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0,00%
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	52.000	100,00%
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	52.000	100,00%
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0,00%
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0,00%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	740.000	1.179.000	59,32%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	740.000	604.000	-18,38%
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	414.000	100,00%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	161.000	100,00%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0,00%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	3.000	0	-100,00%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-147.000	-310.000	-124,49%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-147.000	-330.000	-124,49%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0,00%
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	334.000	883.000	164,32%
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	334.000	544.000	62,87%
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	34.000	100,00%
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	305.000	100,00%
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	14.892.000	14.899.000	0,05%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	14.863.000	14.860.000	-0,02%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie erogate a soggetti pubblici	13.591.000	13.199.000	-2,88%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.940.000	9.048.000	-8,97%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	1.461.000	1.453.000	-0,55%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialista ambulatoriale	0	0	0,00%
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0,00%
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	2.190.000	2.697.000	23,15%
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0,00%
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0,00%
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0	0,00%
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed ellisoccorso	0	0	0,00%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		1.000	100,00%
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0,00%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.272.000	1.661.000	30,58%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	983.000	1.337.000	36,01%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	27.000	29.000	7,41%
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	262.000	260.000	-0,76%
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F		260.000	0,00%
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		0	0,00%
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		0	0,00%
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni terminali Extraregione		0	0,00%
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed all soccorso Extraregione		0	0,00%
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione		0	0,00%
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		0	0,00%
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	0,00%
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		0	0,00%
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione		0	0,00%
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		35.000	100,00%
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria internazionale		0	0,00%
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita attiva)	0	0	0,00%
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita attiva)		0	0,00%
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita attiva)		0	0,00%
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita attiva)		0	0,00%
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita attiva)		0	0,00%
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	13.000	13.000	0,00%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di Intramoenia	16.000	26.000	62,50%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera		0	0,00%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	16.000	26.000	62,50%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		0	0,00%
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche)		0	0,00%
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)		0	0,00%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0,00%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	17.000	166.000	1450,00%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	17.000	166.000	1450,00%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0,00%
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		0	0,00%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione		0	0,00%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.000	178.000	1383,33%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	12.000	178.000	1383,33%
AA0850	A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici		0	0,00%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	12.000	178.000	1383,33%
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	8.000	100,00%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	0	0	0,00%
AA0890	A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0,00%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale		0	0,00%
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera		0	0,00%
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back		8.000	100,00%
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	282.000	277.000	-1,77%
AA0940	A.5.E.3) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	282.000	277.000	-1,77%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	282.000	277.000	-1,77%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	282.000	277.000	-1,77%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro		0	0,00%
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.707.000	2.076.000	27,79%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	36.000	3.000	-91,67%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	312.000	389.000	24,68%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio del finanziamento per beni di prima dotazione	0	0	0,00%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	917.000	1.21.000	100,00%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	442.000	1.328.000	44,82%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	255.000	-42,31%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0,00%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	21.000	12.000	-42,86%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	10.000	0	-100,00%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0,00%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	11.000	12.000	9,09%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	21.925.000	26.642.000	21,51%
BA0010	B) Costi della produzione			
BA0020	B.1) Acquisti di beni	3.923.000	4.508.000	14,91%
BA0030	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	3.763.000	4.339.000	15,31%
BA0040	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.167.000	3.610.000	13,99%
BA0050	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	3.167.000	3.610.000	13,99%
BA0060	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0	0	0,00%
BA0070	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0,00%
BA0080	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	20.000	100,00%
BA0090	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	20.000	100,00%
BA0100	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie extra Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	0,00%
BA0110	B.1.A.2.3) da altri soggetti	382.000	0	39,27%
BA0120	B.1.A.3) Dispositivi medici	357.000	532.000	29,97%
BA0130	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	25.000	68.000	172,00%
BA0140	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	0	0	0,00%
BA0150	B.1.A.3.3) Dispositivo medico diagnostico in vitro (IVD)	166.000	169.000	1,81%
BA0160	B.1.A.4) Materiali per la profilassi (vaccini)	43.000	0	-88,37%
BA0170	B.1.A.5) Prodotti chimici	5.000	5.000	0,00%
BA0180	B.1.A.6) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.000	0	-40,00%
BA0190	B.1.A.7) Altri beni e prodotti sanitari	5.000	3.000	-40,00%
BA0200	B.1.A.8) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
BA0210	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	160.000	169.000	5,63%
BA0220	B.1.B.1) Prodotti alimentari	10.000	0	0,00%
BA0230	B.1.B.2) Materiali di quarantena, di pulizia e di convivenza in genere	64.000	5.000	-50,00%
BA0240	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	34.000	44.000	-31,25%
BA0250	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	11.000	16.000	-52,94%
BA0260	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	41.000	3.000	-72,73%
BA0270	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	101.000	146,34%
BA0280	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
BA0290	B.2) Acquisti di servizi	3.006.000	3.193.000	6,22%
BA0300	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.415.000	1.432.000	1,20%
BA0310	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0,00%
BA0320	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	0,00%
BA0330	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0,00%
BA0340	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0,00%
BA0350	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0,00%
BA0360	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0,00%
BA0370	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
BA0380	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	0,00%
BA0390	B.2.A.2) - da convenzione	0	0	0,00%
BA0400	B.2.A.2.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
BA0410	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	0,00%
BA0420	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extra regione)	0	0	0,00%
BA0430	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0,00%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		0	0,00%
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0,00%
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)		0	0,00%
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI		0	0,00%
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	0	0	0,00%
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0,00%
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0,00%
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0,00%
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0,00%
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0,00%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0,00%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0,00%
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0,00%
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0,00%
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (Intraregionale)	0	0	0,00%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (Extraregionale)	0	0	0,00%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0,00%
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0,00%
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0,00%
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0,00%
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0	0	0,00%
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0,00%
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0,00%
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0,00%
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0,00%
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	0	0,00%
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0,00%
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0,00%
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0,00%
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0,00%
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	0	0,00%
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0,00%
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0,00%
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0,00%
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0,00%
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0,00%
BA0900	B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0,00%
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0,00%
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0,00%
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0,00%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (Intraregionale)	0	0	0,00%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (Extraregionale)	0	0	0,00%
BA0960	B.2.A.9) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0,00%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0,00%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0,00%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (Intraregionale)	0	0	0,00%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (Extraregionale)	0	0	0,00%
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0,00%
BA1030	B.2.A.10) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0,00%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0,00%
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0,00%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0	0	0,00%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0,00%
BA1090	B.2.A.11) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	5.000	10.000	100,00%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0,00%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
BA1120	B.2.A.11.3 - da pubblico (Extraregione)	0	0	0,00%
BA1130	B.2.A.11.4 - da privato	5.000	10.000	100,00%
BA1140	B.2.A.12 Acquisti prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0,00%
BA1150	B.2.A.12.1 - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0,00%
BA1160	B.2.A.12.2 - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0,00%
BA1170	B.2.A.12.3 - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0,00%
BA1180	B.2.A.12.4 - da privato (intraregionale)	0	0	0,00%
BA1190	B.2.A.12.5 - da privato (extraregionale)	0	0	0,00%
BA1200	B.2.A.13 Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.000	21.000	75,00%
BA1210	B.2.A.13.1 - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0,00%
BA1220	B.2.A.13.2 - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	12.000	17.000	41,67%
BA1230	B.2.A.13.3 - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0,00%
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)	0	0	0,00%
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)	0	0	0,00%
BA1260	B.2.A.13.6 - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	4.000	4.000	100,00%
BA1270	B.2.A.13.7 - Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0,00%
BA1280	B.2.A.14 Rimborsi, assegni e contributi sanitari	136.000	99.000	-27,21%
BA1290	B.2.A.14.1 - Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0,00%
BA1300	B.2.A.14.2 - Rimborsi per cure all'estero	0	0	0,00%
BA1310	B.2.A.14.3 - Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0,00%
BA1320	B.2.A.14.4 - Contributo Legge 210/92	0	0	0,00%
BA1330	B.2.A.14.5 - Altri rimborsi, assegni e contributi	136.000	61.000	-55,15%
BA1340	B.2.A.14.6 - Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	38.000	100,00%
BA1350	B.2.A.15 Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	803.000	765.000	-4,73%
BA1360	B.2.A.15.1 - Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	283.000	113.000	-60,07%
BA1370	B.2.A.15.2 - Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	520.000	626.000	20,38%
BA1380	B.2.A.15.3 - Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosan. da privato	0	0	0,00%
BA1390	B.2.A.15.3.A - Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0,00%
BA1400	B.2.A.15.3.B - Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	195.000	354.000	81,54%
BA1410	B.2.A.15.3.C - Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosan. da privato	0	11.000	100,00%
BA1420	B.2.A.15.3.D - Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	0,00%
BA1430	B.2.A.15.3.E - Lavoro interinale - area sanitaria	325.000	261.000	-19,69%
BA1440	B.2.A.15.3.F - Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	26.000	100,00%
BA1450	B.2.A.15.4 - Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
BA1460	B.2.A.15.4.A - Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0,00%
BA1470	B.2.A.15.4.B - Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0,00%
BA1480	B.2.A.15.4.C - Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	459.000	26.000	-94,33%
BA1490	B.2.A.16 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	459.000	537.000	16,99%
BA1500	B.2.A.16.1 - Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.000	25.000	2400,00%
BA1510	B.2.A.16.2 - Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0,00%
BA1520	B.2.A.16.3 - Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	458.000	55.000	-87,79%
BA1530	B.2.A.16.4 - Altri servizi sanitari da privato	0	457.000	100,00%
BA1540	B.2.A.16.5 - Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0,00%
BA1550	B.2.A.17 Costi per differenziale tariffe TUC	1.591.000	0	0,00%
BA1560	B.2.B Acquisti di servizi non sanitari	1.542.000	1.761.000	10,69%
BA1570	B.2.B.1 - Lavanderia	102.000	118.000	15,69%
BA1580	B.2.B.1.1 - Pulizia	195.000	237.000	21,54%
BA1590	B.2.B.1.2 - Mensa	188.000	205.000	10,90%
BA1600	B.2.B.1.3 - Riscaldamento	0	0	0,00%
BA1610	B.2.B.1.4 - Servizi di assistenza informatica	0	0	0,00%
BA1620	B.2.B.1.5 - Servizi trasporti (non sanitari)	13.000	16.000	23,08%
BA1630	B.2.B.1.6 - Smaltimento rifiuti	36.000	20.000	-44,44%
BA1640	B.2.B.1.7 - Utenze telefoniche	0	0	0,00%
BA1650	B.2.B.1.8 - Utenze elettriche	419.000	404.000	-3,58%
BA1660	B.2.B.1.9 - Utenze elettrica	0	0	0,00%

Codice nuova CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	18.000	32.000	77,78%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	157.000	57.000	-63,69%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	120.000	39.000	-67,50%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	37.000	18.000	-51,35%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	414.000	631.000	52,42%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	22.000	147.000	100,00%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	392.000	30.000	36,36%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	45.000	454.000	15,82%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	45.000	35.000	-22,22%
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	45.000	35.000	-22,22%
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	45.000	35.000	-22,22%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0,00%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0,00%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0,00%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	0,00%
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsato oneri stipendiali del personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsato oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0,00%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsato oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Estreazione)	0	0	0,00%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsato oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Estreazione)	0	0	0,00%
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternizzata e non)	4.000	6.000	50,00%
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternizzata e non) da pubblico	4.000	6.000	50,00%
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternizzata e non) da privato	0	0	0,00%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria/esternizzata)	1.028.000	1.007.000	-2,04%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione al fabbricati e loro pertinenze	36.000	29.000	-19,44%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	45.000	246.000	446,67%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	665.000	639.000	-3,91%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0,00%
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	2.000	5.000	150,00%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	280.000	88.000	-68,57%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
BA1990	B.4) Gostimento di beni di terzi	434.000	573.000	132,03%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	10.000	10.000	0,00%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	406.000	533.000	31,28%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	349.000	441.000	26,36%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	57.000	92.000	61,40%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	18.000	30.000	66,67%
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0,00%
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	18.000	30.000	66,67%
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
BA2080	Totale Costo del personale	10.887.000	11.471.000	5,36%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	8.473.000	8.676.000	4,78%
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	3.653.000	3.506.000	-4,02%
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	3.480.000	3.248.000	-6,67%
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	2.561.000	2.609.000	1,87%
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	915.000	639.000	-30,16%
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	4.000	0	0,00%
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	173.000	258.000	49,13%
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	101.000	117.000	15,84%
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	72.000	141.000	95,83%
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0,00%
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	4.820.000	5.372.000	11,45%
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	2.655.000	2.495.000	-6,03%
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.151.000	2.877.000	33,75%
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	14.000	0	-100,00%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	0	0	0,00%
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	0	0	0,00%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato		0	0,00%
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato		0	0,00%
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro		0	0,00%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0,00%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato		0	0,00%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato		0	0,00%
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro		0	0,00%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	1.364.000	1.497.000	9,75%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	0	0	0,00%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato		0	0,00%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato		0	0,00%
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro		0	0,00%
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	1.364.000	1.497.000	9,75%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	147.000	151.000	2,72%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.208.000	1.346.000	11,42%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	9.000	0	-100,00%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	1.050.000	1.096.000	4,38%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	177.000	178.000	0,56%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato		0	0,00%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		178.000	0,56%
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		0	0,00%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	873.000	918.000	5,15%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	97.000	90.000	-7,22%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	776.000	828.000	6,70%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro		0	0,00%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione (escluso IRAP e IRES)	711.000	634.000	-10,83%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	3.000	41.000	1266,67%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	708.000	0	0,00%
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	668.000	593.000	-16,24%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	40.000	83.000	107,50%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.256.000	2.604.000	15,43%
BA2560	Totale Ammortamenti			
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	81.000	921.000	13,58%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.175.000	2.512.000	15,49%
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	721.000	817.000	13,31%
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	112.000	112.000	0,00%
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	609.000	705.000	15,76%
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.454.000	1.695.000	16,57%
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0,00%
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0,00%
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti			
BA2660	B.15) Valutazione delle rimanenze		-111.000	-100,00%
BA2680	B.15.A) Valutazione rimanenze sanitarie	0	0	0,00%
BA2690	B.15.B) Valutazione rimanenze non sanitarie	0	721.000	100,00%
BA2700	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	0	22.000	100,00%
BA2710	B.16.A) Accantonamenti per rischi		0	0,00%
BA2720	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali		0	0,00%
BA2730	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente		0	0,00%
BA2740	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		22.000	100,00%
BA2750	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		0	0,00%
BA2760	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi		0	0,00%
BA2770	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	0	699.000	100,00%
BA2780	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0,00%
BA2790	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.5. vincolato		161.000	100,00%
BA2800	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati		538.000	100,00%
BA2810	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca		0	0,00%
BA2820	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati		0	0,00%
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	0	0	0,00%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)	CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n.)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora		0	0,00%
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA		0	0,00%
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai		0	0,00%
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica		0	0,00%
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica		0	0,00%
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto		0	0,00%
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	22.245.000	24.600.000	10,59%
B29999	Totale costi della produzione (B)			
CA0010	C) Proventi e oneri finanziari	19.000	2.000	-89,47%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	19.000	2.000	-89,47%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari		0	0,00%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0,00%
CA0050	C.2) Altri proventi		0	0,00%
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni		0	0,00%
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		0	0,00%
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		0	0,00%
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti		0	0,00%
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	18.000	100,00%
CA0110	C.3) Interessi passivi		0	0,00%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		0	0,00%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	5.000	18.000	100,00%
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	5.000	2.000	-60,00%
CA0150	C.4) Altri oneri		2.000	100,00%
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari		0	0,00%
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	14.000	-18.000	-228,57%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)		0	0,00%
DA0010	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0,00%
DA0020	D.1) Rivalutazioni		0	0,00%
D29999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)		0	0,00%
EA0010	E) Proventi e oneri straordinari		158.000	100,00%
EA0020	E.1) Proventi straordinari		1.000	100,00%
EA0030	E.1.A) Plusvalenze		157.000	100,00%
EA0040	E.1.B) Altri proventi straordinari		0	0,00%
EA0050	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse		132.000	100,00%
EA0060	E.1.B.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0,00%
EA0070	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		0	0,00%
EA0080	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0	0,00%
EA0090	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		0	0,00%
EA0100	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0	0,00%
EA0110	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		49.000	100,00%
EA0120	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati		83.000	100,00%
EA0130	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati		25.000	100,00%
EA0140	E.1.B.2.2.F) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0,00%
EA0150	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi		25.000	100,00%
EA0160	E.1.B.3) Insusistenze attive v/terzi		0	0,00%
EA0170	E.1.B.3.1) Insusistenze attive v/terzi		0	0,00%
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insusistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0	0,00%
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insusistenze attive v/terzi relative al personale		0	0,00%
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insusistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base		0	0,00%
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insusistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica		0	0,00%
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insusistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati		25.000	100,00%
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insusistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi		0	0,00%
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insusistenze attive v/terzi		0	0,00%
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari		539.000	100,00%
EA0260	E.2) Oneri straordinari		0	0,00%

Codice nuovo CE N.S.I.S. (D.M. 15.06.2012)		CONTO ECONOMICO (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 15.06.2012)	Previsione 2014 (atto n. del)	Bilancio d'esercizio 2014	Scostamento
EA0270	E.2.A)	Minusvalenze			
EA0280	E.2.B)	Altri oneri straordinari			
EA0290	E.2.B.1)	Oneri tributari da esercizi precedenti	0	14.000	100,00%
EA0300	E.2.B.2)	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	525.000	100,00%
EA0310	E.2.B.3)	Sopravvenienze passive	0	0	0,00%
EA0320	E.2.B.3.1)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	524.000	100,00%
EA0330	E.2.B.3.1.A)	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	36.000	100,00%
EA0340	E.2.B.3.1.B)	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
EA0350	E.2.B.3.2)	Sopravvenienze passive v/terzi	0	36.000	100,00%
EA0360	E.2.B.3.2.A)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	488.000	100,00%
EA0370	E.2.B.3.2.B)	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0,00%
EA0380	E.2.B.3.2.B.1)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	2.000	100,00%
EA0390	E.2.B.3.2.B.2)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	1.000	100,00%
EA0400	E.2.B.3.2.B.3)	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0,00%
EA0410	E.2.B.3.2.C)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	1.000	100,00%
EA0420	E.2.B.3.2.D)	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0,00%
EA0430	E.2.B.3.2.E)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	209.000	100,00%
EA0440	E.2.B.3.2.F)	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0,00%
EA0450	E.2.B.3.2.G)	Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	277.000	100,00%
EA0460	E.2.B.4)	Insussistenze passive	0	1.000	100,00%
EA0470	E.2.B.4.1)	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0,00%
EA0480	E.2.B.4.2)	Insussistenze passive v/terzi	0	1.000	100,00%
EA0490	E.2.B.4.2.A)	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0,00%
EA0500	E.2.B.4.2.B)	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0,00%
EA0510	E.2.B.4.2.C)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0,00%
EA0520	E.2.B.4.2.D)	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0,00%
EA0530	E.2.B.4.2.E)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0,00%
EA0540	E.2.B.4.2.F)	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	1.000	100,00%
EA0550	E.2.B.4.2.G)	Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0,00%
EZ9999	E.2.B.5)	Altri oneri straordinari	0	0	0,00%
EA0000		Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	-381.000	-100,00%
		Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-306.000	1.643.000	636,93%
		Imposte e tasse			
YA0010	Y.1)	IRAP			
YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	784.000	818.000	4,34%
YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	727.000	760.000	4,54%
YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	56.000	57.000	1,79%
YA0050	Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	1.000	1.000	0,00%
YA0060	Y.2)	IRES	0	0	0,00%
YA0070	Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	13.000	21.000	61,53%
YA0080	Y.2.B)	IRES su attività commerciale	13.000	21.000	61,54%
YA0090	Y.3)	Accantonamento a Fido Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0,00%
YZ9999		Totale imposte e tasse	0	0	0,00%
ZZ9999		RISULTATO DI ESERCIZIO	-1.103.000	839.000	5,27%
				804.000	172,89%

DOMANDE SPECIFICHE SUL CONTO ECONOMICO

3. Anziché del valore della produzione

3.1. Contributi in conto esercizio

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

In caso di mancata assegnazione e di accertamento inesistente indicare i motivi:

SI

3.1.2. Il valore complessivo della remunerazione delle funzioni non tariffate ha rispettato il tetto del 20 per cento del limite di remunerazione assegnato, ai sensi dell'articolo 8-sexies del d.lgs. n. 502/1992, inserito dall'art. 15, comma 13, lett. b) del d.l. n. 95/2012?

Se No, specificare i motivi:

SI

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

Finanziamento sanitario di competenza	22.247.710	(Importi in euro)
Quota trasferita entro il 31/12	10.324.976	

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. Quale attività ha riconosciuto?

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

SI

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

SI

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

SI

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

	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	VALORE CE AL 31/12/2014	VALORE CE AL 31/12/2013	VARIAZIONI IMPORTO	VARIAZIONE %
AA0200	A.4.0.1.1. Ricavi per erogazione assistenza infermieristica - Area ospedaliera	0	0	0	
AA0201	A.4.0.2.1. Ricavi per erogazione assistenza infermieristica - Area specialistica	0	15	15	73,3%
AA0700	A.4.0.3.1. Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	20	0	20	0
AA0710	A.4.0.4.1. Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area servizi pubblici	0	0	0	0
AA0720	A.4.0.5.1. Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Assistenze sanitarie produttive)	0	0	0	0
AA0730	A.4.0.6.1. Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altri	0	0	0	0
AA0740	A.4.0.7.1. Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altri (Spese di sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
AA0750	A.4.0.8.1. Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altri	0	0	0	0
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		20	15	5	73,3%
BA1110	B.2.A.1.1.1. Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0
BA1120	B.2.A.1.1.2. Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Area specialistica	13	10	3	29,7%
BA1130	B.2.A.1.1.3. Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Area servizi pubblici	0	0	0	0
BA1140	B.2.A.1.1.4. Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0
BA1240	B.2.A.1.3.4. Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0
BA1250	B.2.A.1.3.5. Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0
BA1260	B.2.A.1.3.6. Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altri	4	0	4	100,0%
BA1270	B.2.A.1.3.7. Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altri (Assistenze sanitarie produttive della Regione)	0	0	0	0
TOTALE COSTI INTRAMOENIA		17	10	7	67,5%
TOTALE COSTI INTRAMOENIA		17	10	7	67,5%

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

Costi diretti deumabili dalle contabilità analitica

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

SI

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

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

verifiche di coerenza del rapporto tra prestazioni erogate nell'ambito dell'attività istituzionale e in regime di intramoenia per ciascun medico autorizzato allo svolgimento dell'attività libero professionale.

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

SI

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

NO

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

64,35

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

SI

Cooperazione: Azienda capofila

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

SI

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

SI

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

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

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

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

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

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

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?

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

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

SI

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

SI

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

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

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 acquistate con mutuo?

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?

NO

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. Se SI, 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

3.570.079

b) Spesa per la distribuzione diretta

2.768.592

c) Spesa per la distribuzione per conto

d) Spesa farmaceutica convenzionata

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

--

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

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

12.1.1. In particolare:

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

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

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

Indicare eventuali osservazioni:
I fondi rispettano i tagli previsti dalla normativa vigente. È stata applicata la decurtazione del 5%, disposta con NOTA ASSESSORIALE 3127 del 2009. Non sono state registrate cessazioni di servizi nel periodo in considerazione.

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

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

(valori in euro)

TIPOLOGIA	Anno 2009	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Incidenza 2014 su 2009	Incidenza 2014 su 2012	Incidenza 2014 su 2013
Personale dipendente a tempo indeterminato	5085135,47	5581450,07	5564201,73	5474500,29	107,66%	98,08%	98,39%
Personale a tempo determinato o con determinati oneri con contratti di collaborazione	4753809,76	5573354,58	6305765,15	6320380,98	132,95%	113,40%	100,23%
Personale a tempo determinato o con determinati oneri con contratti di collaborazione a termine	262373,32	600400,69	542207,77	663340,68	252,82%	110,48%	122,34%
Personale comandato (Costo del personale in comando meno rimborso del personale comandato come voci del conto economico B2.B2.4 E B2.A.15.4 - A.5.B.1, A.5.C.1, A.5.D.1.3)							
Altre prestazioni di lavoro							
Totale costo prestazioni di lavoro	10.401.318	11.755.205	12.412.175	12.458.222			

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

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 2014 ha rispettato il limite previsto dall'art. 2, comma 71, della legge n. 191 del 2009, la cui vigenza è stata prorogata fino al 2015 dall'art. 17, comma 3 del d.l. 98/2011:

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

		Importi (euro)
SPESA PER IL PERSONALE 2004 *		
<i>Al netto di:</i>		
Spese per arretrati di anni precedenti al 2004 per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro		
Spese di personale localmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		
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		0
1,4% della Spesa		0
Dato Spesa 2004 da considerare per il calcolo		(A)
Importi (euro)		
SPESA PER IL PERSONALE 2014 *		
<i>Al netto di:</i>		
Spese per rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro intervenute successivamente al 2004		
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		
Spese relative ad assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12-bis del d.lgs. 502/92 e successive modificazioni		
Totale netto Spesa 2014		(B)
Differenza tra la spesa 2014 e la spesa 2004 da considerare per il calcolo		(B)-(A)

* 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:

Non applicabile, nel 2004 questa azienda non esisteva.

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:

Al punto 14.3. Non applicabile in assenza di pianta organica e regolamento di organizzazione.

Ha
rispettato il
limite

15. Oneri straordinari della gestione.

15.1. Nel 2014, tra gli oneri straordinari sono stati rilevati i seguenti valori:

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

PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - ATTIVITA'

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

238 29/05/2015

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

SI

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

Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	(importi in euro)
AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	35.468.000
AAA000	A.1)IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	13.550.000
AAA010	A.1.1) Costi di impianto e di ampliamento	876.000
AAA020	A.1.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	0
AAA030	A.1.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	0
AAA040	A.1.2) Costi di ricerca e sviluppo	0
AAA050	A.1.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0
AAA060	A.1.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0
AAA070	A.1.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	134.000
AAA080	A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	330.000
AAA090	A.1.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-196.000
AAA100	A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0
AAA110	A.1.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	0
AAA120	A.1.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	655.000
AAA130	A.1.5) Altre immobilizzazioni immateriali	87.000
AAA140	A.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0
AAA150	A.1.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0
AAA160	A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi	0
AAA170	A.1.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	0
AAA180	A.1.5.e) Pubblicità	0
AAA190	A.1.5.f) F.do Amm.to pubblicità	0
AAA200	A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	186.000
AAA210	A.1.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-99.000
AAA220	A.1.6) Fondo Svalutazione Immobilizzazioni immateriali	0
AAA230	A.1.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0
AAA240	A.1.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0

Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)		STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	31.12.2014	(Importi in euro)
AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		0	
AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali		0	
AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		12.672.000	
AAA280	A.II.1) Terreni		11.000	
AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili		11.000	
AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili		0	
AAA310	A.II.2) Fabbricati		7.962.000	
AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		2.852.000	
AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)		3.727.000	
AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)		-870.000	
AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		5.105.000	
AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)		10.352.000	
AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)		-5.247.000	
AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari		572.000	
AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari		1.786.000	
AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari		-1.214.000	
AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		2.719.000	
AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche		11.307.000	
AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche		-8.588.000	
AAA440	A.II.5) Mobili e arredi		86.000	
AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi		543.000	
AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi		-457.000	
AAA470	A.II.6) Automezzi		51.000	
AAA480	A.II.6.a) Automezzi		139.000	
AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi		-88.000	
AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte		0	
AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali		88.000	
AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali		570.000	
AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali		-482.000	
AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e accanti		1.183.000	
AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali		0	
AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni		0	
AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati		0	
AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari		0	
AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche		0	
AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi		0	
AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi		0	
AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte		0	
AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali		0	
AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		2.000	
AAA650	A.III.1) Crediti finanziari		0	

Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)		STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	31.12.2014	(importi in euro)
AAA660		A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	
AAA670		A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	
AAA680		A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	
AAA690		A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	2.000	
AAA700		A.III.2) Titoli	2.000	
AAA710		A.III.2.a) Partecipazioni	0	
AAA720		A.III.2.b) Altri titoli	0	
AAA730		A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	
AAA740		A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	
AAA750		A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	
AAA760		A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	
ABZ999		B) ATTIVO CIRCOLANTE	21.740.000	
ABA000		B.I) RIMANENZE	546.000	
ABA010		B.I.1) Rimanenze beni sanitari	530.000	
ABA020		B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	411.000	
ABA030		B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0	
ABA040		B.I.1.c) Dispositivi medici	112.000	
ABA050		B.I.1.d) Prodotti dietetici	7.000	
ABA060		B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	
ABA070		B.I.1.f) Prodotti chimici	0	
ABA080		B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	
ABA090		B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	0	
ABA100		B.I.1.i) Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0	
ABA110		B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	16.000	
ABA120		B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	
ABA130		B.I.2.b) Materiali di quarantena, di pulizia, e di convivenza in genere	3.000	
ABA140		B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	
ABA150		B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	13.000	
ABA160		B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	0	
ABA170		B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	0	
ABA180		B.I.2.g) Accounti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	
ABA190		B.II) CREDITI	17.638.000	
ABA200		B.II.1) Crediti v/Stato	860.000	
ABA210		B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0	
ABA220		B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	
ABA230		B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	
ABA240		B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	
ABA250		B.II.1.e) Crediti v/Stato per accounto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	
ABA260		B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	
ABA270		B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	
ABA280		B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	550.000	

Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)		STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D 1121 /2012)				(Importi in euro)
ABA290	B.II.1.1) Crediti v/Stato per ricerca				310.000	
ABA300	B.II.1.1.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero			Salute	121.000	
ABA310	B.II.1.1.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero			Altre	132.000	
ABA320	B.II.1.1.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni			Altre	0	
ABA330	B.II.1.1.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per			Altre	57.000	
ABA340	B.II.1.1) Crediti v/prefettura				0	
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia				16.604.000	
ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	14.451.000	
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	12.511.000	
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	1.865.000	
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	75.000	
ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	2.153.000	
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	2.153.000	
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia			Autonoma	0	
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni				0	
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche				1.000	
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione				1.000	
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			- per mobilità in compensazione	0	
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			- per mobilità non in compensazione	0	
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			- per altre prestazioni	1.000	
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire				0	
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione				0	
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione				0	
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali				0	
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali				0	
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate				0	
ABA650	B.II.6) Crediti v/Eratario				37.000	

Codice nuovo SP N.S.I.S. (D.M. 2012)		STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012 15/06/2012)	31.12.2014 (importi in euro)
		B.II.7) Crediti v/altri	136.000
ABA660		B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	18.000
ABA670		B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0
ABA680		B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	110.000
ABA690		B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	8.000
ABA700		B.II.7.e) Altri crediti diversi	0
ABA710		B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0
ABA720		B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0
ABA730		B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	3.556.000
ABA740		B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	777.000
ABA750		B.IV.1) Cassa	0
ABA760		B.IV.2) Istituto Tesoriere	2.777.000
ABA770		B.IV.3) Tesoreria Unica	2.000
ABA780		B.IV.4) Conto corrente postale	178.000
ABA790		G) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.000
ACZ999		C.I) RATEI ATTIVI	2.000
ACA000		C.I.1) Ratei attivi	0
ACA010		C.I.2) Ratei attivi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	176.000
ACA020		C.II) RISCONTI ATTIVI	176.000
ACA030		C.II.1) Risconti attivi	0
ACA040		C.II.2) Risconti attivi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	176.000
ACA050		D) CONTI D'ORDINE	5.000
ADZ999		D.J) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	5.000
ADA000		D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0
ADA010		D.III) BENI IN COMODATO	0
ADA020		D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0
ADA030			0

PARTE TERZA - STATO PATRIMONIALE - P...TTA'
BILANCIO D'ESERCIZIO 2014 ADOTTATO DAL D.G. ...TERZA (I...

238

29/05/2015

1.2. Il Collegio ha accertato che lo Stato Patrimoniale al 31/12/2014 è il seguente:

Codice nuovo SP N. S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione)	PASSIVO	Importi in euro)
PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO		35.468.000
PAA000	A.I) FONDODI DOTAZIONE		26.725.000
PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI		3.075.000
PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		8.637.000
PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti		0
PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88		589.000
PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca		0
PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro		0
PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti		589.000
PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		2.592.000
PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		0
PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCTI VINCOLATI AD INVESTIMENTI		5.456.000
PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE		10.000
PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni		11.138.000
PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire		0
PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire		0
PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		0
PAA160	A.IV.5) Riserve diverse		11.138.000
PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE		0
PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005		0
PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		0
PAA200	A.V.3) Altro		0
PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		0
PAA220	A.VII) UTILE/(PERDITA) D'ESERCIZIO		3.061.000
PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI		804.000
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHEIDIFFERTE		3.582.000
PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI		0
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali		174.000
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente		169.000
PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato		0
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		0
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi		0
PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE		5.000
			0

Codice nuovo SP N. S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012)	(importi in euro)
		31.12.2014
PBA080	B.III.1) FSR Indistinto da distribuire	0
PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0
PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0
PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0
PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0
PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0
PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0
PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	3.177.000
PBA160	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	417.000
PBA170	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.801.000
PBA180	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi per ricerca	949.000
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	10.000
PBA200	B.V) ALTRI FONDI PERIONERI E SPESE	231.000
PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	0
PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	0
PBA230	B.V.2.a) Fondi rinnovi contrattuali personale dipendente	0
PBA240	B.V.2.b) Fondi rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0
PBA250	B.V.2.c) Fondi rinnovi convenzioni medici Sumai	0
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	231.000
PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0
PCA000	C.1) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0
PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0
PDZ999	D) DEBITI	5.161.000
PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	0
PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	42.000
PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0
PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva intraregionale	0
PDA040	D.II.3) Accanto quota FSR v/Stato	0
PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0
PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	42.000
PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINGIA AUTONOMA	0
PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0
PDA090	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0
PDA100	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0
PDA110	D.III.4) Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0
PDA120	D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	0
PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	270.000
PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	259.000
PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0

Codice nuovo SP N. S.I.S. (D.M. 2012)	STATO PATRIMONIALE (Descrizione voci nuovo CE N.S.I.S. - D.M. 2012)	(Importi in euro)
		31.12.2014
PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario	0
PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	0
PDA190	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario	0
PDA200	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0
PDA210	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	259.000
PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	11.000
PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0
PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0
PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0
PDA260	D.VI.2) Debiti v/ sperimentazioni gestionali	0
PDA270	D.VI.3) Debiti v/ altre partecipate	0
PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	3.873.000
PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	3.873.000
PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	10.000
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	115.000
PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	151.000
PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	700.000
PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	642.000
PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	58.000
PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	0
PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	0
PEA010	E.I.1) Ratei passivi	0
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	0
PEA040	E.II.1) Risconti passivi	0
PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
PFZ999	F) CONTI D'ORDINE	5.000
PFA000	F.I) GANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	5.000
PFA010	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0
PFA020	F.III) BENI IN COMODATO	0
PFA030	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	0

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	13.550.000	Patrimonio netto	26.725.000
Immobilizzazioni	13.550.000	Fondo di dotazione	3.075.000
immateriali nette	876.000	finanziamenti per investimenti	8.637.000
materiali nette	12.672.000	riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	10.000
titoli e partecipazioni a m/l termine	2.000	altre riserve	11.138.000
crediti a m/l termine		contributi per Piano perdite	0
Attivo a breve	21.740.000	utili (perdite) portati a nuovo	3.061.000
Rimanenze	546.000	utile (perdita) d'esercizio	804.000
crediti a breve termine	17.638.000	Passività a medio - lungo termine	3.582.000
titoli e partecipazioni a breve termine		Debiti (scadenti oltre i 12 mesi)	0
Disponibilità liquide	3.556.000	TFR	0
Ratei e risconti attivi	178.000	Fondi rischi e oneri (a m/l termine)	3.582.000
		Passività a breve termine	5.161.000
		Debiti (scadenti entro i 12 mesi)	5.161.000
		Fondi rischi e oneri (a breve termine)	
Totale Attivo	35.468.000	Ratei e risconti passivi	0
		Totale Passivo	35.468.000
Cella di controllo totale attivo	Dato corrispondente con il dato indicato nello SP (pagg.29-33)	Cella di controllo totale passivo	Dato corrispondente con il dato indicato nello SP (pagg.34-36)

DOMANDE SPECIFICHE SULLO STATO PATRIMONIALE

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

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

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

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)?

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

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

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

a. sono state ammortizzate al 60%;

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

c. altro;

Se Altro, specificare di seguito:

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

	2014
Beni dichiarati fuori uso ed eliminati	14.035

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

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

Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per spesa corrente		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
Anno					
totale al 31.12.2014		14.451.000	0	14.451.000	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>					
- 2010 e precedenti		839.000			
-2011		726.000			
-2012		588.000			
-2013		375.000			
-2014		11.923.000			

Crediti v/ Regione o Provincia autonoma per versamenti a patrimonio netto		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
Anno					
totale al 31.12.2014		2.153.000	0	2.153.000	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>					
- 2010 e precedenti		1.148.000			
-2011		731.000			
-2012		274.000			
-2013					
-2014					

Crediti v/ Aziende sanitarie pubbliche		Valore nominale (euro)	Fondo Svalutazione	cella di controllo B.II.4)	*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo
Anno					
totale al 31.12.2014		1.000	0	1.000	DATO CORRETTO
<i>di cui relativi all'anno:</i>					
- 2010 e precedenti					
-2011					
-2012					
-2013		700			
-2014		300			

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

Non sono state accantonate somme non essendoci motivi che facessero ritenere un mancato incasso

6. Indicare per le perdite iscritte in bilancio, i dati di seguito richiesti in riferimento ai risulti 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 perdite non ancora coperte al 31/12/2014
2014	814.000					3.165.000
2013	8970				-204.000	
2012	599.000					
2011	1.088.000					
2010 e DTC:	7.950.208	9.523.000	9.523.000			
Totale perdita non ancora coperte al 31/12/2014 (l'importo deve corrispondere alla somma delle voci AV), A.VI) e A.VII) dello Stato Patrimoniale)						3.865.000
						3.865.000

cella di controllo voci A.VI), A.VI) e A.VII)

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

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

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

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

specificare:

804.473
804.473

8. Fondi rischi ed oneri

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

Tipologia di fondi rischi e oneri	consistenza iniziale	accantonamento dell'esercizio	riclassificazione dell'esercizio	utilizzo	valore finale al 31/12/2014
Fondi per imposte anche differite	0				0
Fondi per rischi	175.000				175.000
Fondi da distribuire	0				0
quote inutilizzate contributi	3.177.000				3.177.000
altri fondi per oneri e spese	230.000				230.000
Totale fondi rischi e oneri	3.382.000	0	0	0	3.382.000

parte corrente

8.2. Il Collegio sindacale ha attestato nella propria relazione l'adempimento 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 alla procedura amministrativo-contabile in essere nell'azienda?

NO

Osservazioni:

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

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

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?

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

SI
SI

9. Debiti

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

Debiti v/ Regione o Provincia autonoma - D.III)		*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo	
Anno	Importo (euro)	cella di controllo D.III)	Dato corretto
totale al 31.12.2014	0	0	
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2010 e precedenti	0		
-2011	0		
-2012	0		
-2013	0		
-2014	0		

DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE - D.V)		*Il totale al 31.12 deve corrispondere all'importo della cella di controllo	
Anno	Importo (euro)	cella di controllo D.V)	Dato corretto
totale al 31.12.2014	270.000	270.000	
<i>di cui relativi all'anno:</i>			
- 2010 e precedenti			
-2011			
-2012			
-2013			
-2014	270.000		

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

Debito al 31/12	Debiti verso fornitori (totale) (c=a+b)	Debiti verso fornitori non ancora scaduti (debiti non ancora soggetti a pagamento in quanto il termine di dilazione previsto in fattura non è spirato) (a)	Debiti verso fornitori scaduti (debiti soggetti a pagamento) (b)	Giorni medi tra il ricavo/mento ed il pagamento della fattura
2014	3.873.000		3.873.000	14
2013	522.000		522.000	83
2012	37.000		37.000	146

Nota Compilata

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

Secondo quanto riferito dal dirigente alla U.O. economico finanziario e patrimoniale i giorni medi sono calcolati facendo il rapporto tra (giorni di ritardo x importo fattura) fatto il totale dei pagamenti.

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

NO

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

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

SI

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

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

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

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

sulla base dei seguenti criteri:

ATTESTAZIONI FINALI

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

[Redacted]

ii,

[Redacted]

Il Terzo Certificatore

[Redacted]

ATTESTAZIONI FINALI

La presente relazione è stata approvata all'unanimità?

SI

In caso di dissenso, si indichino le principali ragioni

[Redacted area]

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

Messina

il,

25/2/16

Il Collegio sindacale

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]