

Azienda Socio Sanitaria Territoriale

ASST SANTI PAOLO E CARLO

Codice azienda

702

*Regione Lombardia*

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017 V2  
**Nota Integrativa Descrittiva**  
**SAN + TER**



# Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio .....	6
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio .....	7
3. Dati relativi al personale .....	9
STATO PATRIMONIALE .....	10
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali .....	10
4.1 Immobilizzazioni Immateriali .....	10
4.2 Immobilizzazioni Materiali .....	14
4.3 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015 .....	22
5. Immobilizzazioni Finanziarie .....	25
6. Rimanenze .....	27
6.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015 .....	28
7. Crediti .....	30
7.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015 .....	34
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni .....	35
9. Disponibilità liquide .....	36
10. Ratei e risconti attivi .....	37
11. Patrimonio netto .....	38
11.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015 .....	39
12. Fondi per rischi e oneri .....	40
13. Trattamento di fine rapporto .....	43
14. Debiti .....	45
14.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015 .....	48
15. Ratei e risconti passivi .....	48
16. Conti d'ordine .....	49
17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2016 .....	50
CONTO ECONOMICO .....	52
GESTIONE SANITARIA .....	52
18. Contributi in conto esercizio .....	52
18.1 Contributi in conto esercizio .....	52
18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti .....	54
18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti .....	54
19. Proventi e ricavi diversi .....	56

19.1 Proventi e ricavi diversi .....	56
19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche .....	57
19.3 Ticket.....	57
19.4 Costi capitalizzati .....	58
19.5 Altri ricavi e proventi .....	58
20. Acquisti di beni .....	59
21. Acquisti di servizi .....	61
21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	61
21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria .....	63
21.3 Godimento di beni di terzi .....	64
22. Costi del personale .....	65
23. Oneri diversi di gestione.....	68
24. Ammortamenti e svalutazioni .....	69
25. Variazione delle rimanenze.....	70
26. Accantonamenti .....	71
27. Proventi e oneri finanziari .....	71
27.1 Proventi finanziari .....	71
27.2 Oneri finanziari .....	72
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie .....	73
29. Proventi e oneri straordinari .....	73
29.1 Proventi straordinari.....	73
29.2 Oneri straordinari .....	74
30. Imposte e tasse.....	75
GESTIONE TERRITORIALE .....	77
31. Contributi in conto esercizio .....	77
31.1 Contributi in conto esercizio .....	77
31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti.....	78
31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.....	78
32. Proventi e ricavi diversi.....	80
32.1 Proventi e ricavi diversi .....	80
32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche .....	81
32.3 Ticket.....	81
32.4 Costi capitalizzati .....	81
32.5 Altri ricavi e proventi .....	82

33. Acquisti di beni .....	83
34. Acquisti di servizi .....	84
34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	84
34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria .....	87
34.3 Godimento di beni di terzi .....	87
35. Costi del personale .....	89
36. Oneri diversi di gestione .....	92
37. Ammortamenti e svalutazioni .....	92
38. Variazione delle rimanenze.....	94
39. Accantonamenti .....	94
40. Proventi e oneri finanziari .....	95
40.1 Proventi finanziari .....	95
40.2 Oneri finanziari .....	96
41. Rettifiche di valore di attività finanziarie .....	96
42. Proventi e oneri straordinari .....	97
42.1 Proventi straordinari.....	97
42.2 Oneri straordinari .....	98
43. Imposte e tasse.....	99
44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale.....	100
45. Informazioni relative alle partite infragruppo.....	100
46. Verifica di cassa al 31 12 2017 .....	101
47. Dati SIOPE al 31 12 2017 .....	108
48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2017 .....	110

## 1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio

Il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La nota integrativa, secondo il principio contabile OIC 12, fornisce:

- un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi;
- un'evidenza delle informazioni di carattere qualitativo che per loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico. La nota integrativa contiene informazioni ulteriori rispetto a quelle fornite dagli schemi di bilancio.

Il contenuto della nota integrativa è definito da:

- alcuni articoli del codice civile, quali: art. 2423 "Redazione del bilancio" e art. 2427 "Contenuto della nota integrativa";
- Principi Contabili Nazionali (OIC);
- dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Va precisato che le informazioni della nota integrativa sono presentate secondo lo stesso ordine in cui sono esposte le relative voci negli schemi di stato patrimoniale e conto economico.

I valori dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e delle tabelle di Nota Integrativa sono divisi per migliaia di euro (/000).

### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01	Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.
-------	---

### Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
-------	--

### Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-------	---

### Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
-------	--

## 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di Bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali.</p> <p><i>Nei casi in cui ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</i></p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali.</p> <p><i>Nei casi in cui ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</i></p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p><b>COSTO STORICO</b></p> <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p><b>PERIZIA IMMOBILIARE AGENZIA TERRITORIO</b></p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>

Posta di Bilancio	Criterio di valutazione
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità Liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Patrimonio Netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per Rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: <i>SPECIALISTI EX SUMAI</i> Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul Reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

### 3. Dati relativi al personale

I dati del personale sono desunti dalle schede del Conto Annuale allegate al Bilancio d'Esercizio di cui sono parte integrante. In sintesi la situazione del Personale è la seguente:

#### PERSONALE DIPENDENTE

Il personale dell'azienda al 31.12.2016 era pari a 3662 unità, di cui personale part-time 374 unità; al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 3964, di cui personale part-time 297 unità.

#### PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2016 era pari a 5 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 5.

#### PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2016 era pari a 2 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 2.

#### PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno al 31.12.2016 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.

#### PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2016 era pari a 144,76 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 144,42 .

#### PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno al 31.12.2016 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.

#### PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2016 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di PLS al 31.12.2016 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2016 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2016 era pari a 57 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 49.

I dati indicati saranno oggetto di conferma in fase di validazione del Conto Annuale 2017

Per quanto riguarda i dati del personale suddivisi per ruolo (sanitario, professionale, tecnico e amministrativo), categorie (dirigenza e comparto) e profili si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.

## STATO PATRIMONIALE

Come indicato nelle Linee Guida procedurali, tenuto conto della complessità di gestione e dell'unicità dell'Azienda, è stato previsto un unico Stato Patrimoniale per le partite relative sia alla gestione SANITARIA che SOCIO SANITARIA (ex ASSI).

Particolare attenzione dovrà essere comunque posta alla corretta allocazione dei contributi regionali e dei relativi crediti e debiti verso la Regione per le singole attività sopra citate e dei Fondi per contributi inutilizzati es. precedenti.

### 4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

#### 4.1 Immobilizzazioni Immateriali

##### A.1.1 Costi di impianto e ampliamento

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

##### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Sono tuttora in corso le verifiche circa gli inventari di costituzione delle nuove ASST

##### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativa contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:

*"Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell'art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l'Assessore Gallera)".*

##### A.1.2 Costi di ricerca e sviluppo

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativa contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:*

*"Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell'art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l'Assessore Gallera)".*

### **A.I.3 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno**

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno - Attività di ricerca
- A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno – Altri

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativa contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:*

*"Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell'art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l'Assessore Gallera)".*

#### A.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

##### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

##### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativa contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:*

*“Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell’Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell’Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell’art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l’Assessore Gallera)”.*

#### A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i..Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi
- A.I.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)
- A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali

In particolare, per la categoria **A.I.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

##### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

<b>Dettaglio Altre immobilizzazioni immateriali:</b>	
Software In Proprietà	€ 209
Software Applicativo	€ 3.931
Servizi Informatici Per Assistenza	€ 2.039
Oracle Application	€ 170
Gestione HR	€ 20
Sistema clinico	€ 176

#### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativo contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:

*“Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell’Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell’Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell’art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l’Assessore Gallera)”*.

#### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

##### IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente:

Immobilizzazioni Immateriali	Allegato 3 - D.lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	20,0%	20,0%
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20,0%	20,0%
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	20,0%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	20,0%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	20,0%
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	--	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20,0%	20,0%

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare

IMM01	Per le immobilizzazioni immateriali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
-------	---	----	--------------------------

## 4.2 Immobilizzazioni Materiali

### A.II.1 Terreni

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.1.a) Terreni disponibili
- A.II.1.b) Terreni indisponibili

#### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

##### Terreni disponibili

##### Terreni indisponibili

*La ASST possiede un terreno in Via Ravenna ang. Via Barabino Milano, destinato originariamente alla edificazione di strutture psichiatriche*

#### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

##### Acquisizione terreni

##### Alienazioni e/o dismissioni

## A.II.2 Fabbricati

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)
- A.II.2.b) Fabbricati (indisponibili)

### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Sono tuttora in corso le verifiche circa gli inventari di costituzione delle nuove ASST

#### Fabbricati non strumentali (disponibili)

*L'azienda dispone di un fabbricato in comproprietà con l'IRCCS istituto nazionale tumori di Milano con una quota pari al 50%*

#### Fabbricati (indisponibili)

*La maggior parte degli interventi è riconducibile alla messa in sicurezza dei presidi ed ai lavori per il PS ( completamento Diagnostica)*

### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativa contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:*

*"Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell'art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l'Assessore Gallera)".*

## A.II.3 Impianti e macchinari

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Sono tuttora in corso le verifiche circa gli inventari di costituzione delle nuove ASST

### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativa contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:*

*"Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell'art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l'Assessore Gallera)".*

Dettaglio "altro"	
Impianti di Riscald. e Raffrescamento	€ 10.013

#### A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

##### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Sono tuttora in corso le verifiche circa gli inventari di costituzione delle nuove ASST

##### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativa contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:*

*"Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell'art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l'Assessore Gallera)".*

##### Alienazioni e/o dismissioni

*Sono state effettuate alienazioni di attrezzature obsolete.*

*A seguito della rettifica di cui al punto Debiti vs Fornitori si è proceduto alla rettifica dei seguenti conti*

*1.10.20.40.010.012.00.000 Attrezzature sanitarie (Sterilizzate)*

*1.10.20.40.020.012.00.000 F.do amm. Attrezzature sanitarie (Sterilizzate)*

*Di seguito le acquisizioni più rilevanti:*

DESCRIZIONE	PRESIDIO SAN CARLO	n°	PRESIDIO SAN PAOLO	n°	importo
Ventilatori Terapia Intensiva	Rianimazione	4			72
Monitor Terapia Intensiva	Rianimazione	5			49
Processatore di campioni istologici	Anatomia Patologica	1			47
monitor emodinamico per anestesia	Blocco Operatorio	1			16
Lampada scialitica LED con satelliti	Blocco Operatorio	1			42
VideogastroscoPIO	Gastroenterologia e Endoscopia Digestiva	1			27
Ecotomografo fascia media	Libera Professione	1			21
Litotritore ultrasuoni e meccanico	Urologia	1			43
videobroncoscopio flessibile	Pneumologia	1			12
monitor subintensiva con centrale di monitoraggio, configurazione sistema	Subintensiva	8			74
ventilatori polmonari per svezzamento trasportabili con carrello	Subintensiva	2			25
tavolo operatorio	DEA	1			93
doppler transcranico	Rianimazione	1			35
transilluminatore	microbiologia	1			9
Rilevatore PO2 pre e post duttale	Pediatria	1			5
Minitrapani	Pediatria	1			2
campimetro			Oculistica	1	27
bilirubinometro			neonatologia	1	5
videobroncoscopio			pneumologia	1	20
armadio per endoscopi			pneumologia	1	4
microtomo			anatomia patologica	1	15
bagno termostatico			anatomia patologica	1	2
aggiornamento software sequenziatore			anatomia patologica	1	17
caschetti operatori			blocco operatorio e ORL	1	6
laringoscopi			neonatologia e patologia neonatale	1	4
monitor multiparametrico			PMA	1	2
monitor multiparametrico			reparti vari	3	7
pulsossimetri			reparti vari	1	2
agitatore magnetico			laboratorio analisi	1	1
strumentazione per ginecologia			blocco operatorio	1	9
centrifuga			laboratorio analisi	1	6
stazione di lettura per polisonnogrammi			CRE	1	9
videolaringo per intubazioni difficili			blocco operatorio	1	15
lampada fotopolim, micromotore e thermaprep			Odontostomatologia	1	2
motore per impianti			Odontostomatologia	1	4
Polisonnigrafo			CRE	1	6
Spettrofotometro			Anatomia Patologica	1	8
Ecoendoscopio e gastroscoPIO trans-nasale			Endoscopia	1	103
Ecotomografo			Cardiologia	1	124
					<b>967</b>

## A.II.5 Mobili ed arredi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Sono tuttora in corso le verifiche circa gli inventari di costituzione delle nuove ASST

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativo contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:*

*“Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell’Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell’Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell’art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l’Assessore Gallera)”.*

Alienazioni e/o dismissioni

Sono state effettuate alienazioni di mobili e arredi obsoleti

Altro

## A.II.6 Automezzi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Sono tuttora in corso le verifiche circa gli inventari di costituzione delle nuove ASST

Altri automezzi

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativo contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:*

*“Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell’Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell’Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell’art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l’Assessore Gallera)”.*

Alienazioni e/o dismissioni

Altro

### A.II.7 Oggetti d'arte

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

**Come richiesto dal Tavolo Adempimenti MEF, si chiede di precisare la tipologia ed ubicazione, nonché gli oneri sostenuti per la conservazione/mantenimento di tali beni**

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Acquisizione oggetti d'arte

Alienazioni e/o dismissioni

### A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per la categoria **Altri Beni (sterilizzati e non)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta indicando la tipologia dei singoli beni in modo dettagliato tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

**Sono tuttora in corso le verifiche circa gli inventari di costituzione delle nuove ASST**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

*La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativo contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:*

*“Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell’Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell’Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell’art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l’Assessore Gallera)”.*

#### A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell’esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, nella tabella del foglio “*Dettaglio\_SP\_San*”, allegata al Bilancio d’Esercizio, è riportato l’elenco dei lavori relativi alle Immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione indicando la **tipologia di finanziamento** e le movimentazioni dell’esercizio.

##### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio*

Sono tuttora in corso le verifiche circa gli inventari di costituzione delle nuove ASST

##### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio*

*La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativo contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:*

*“Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T), dell’Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell’Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell’art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l’Assessore Gallera)”.*

Le principali voci sono:

FINANZIAMENTO	OGGETTO DGR / DECRETO
DDGS 3814/2011	ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO A FAVORE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALE SAN CARLO BORROMEO DI MILANO PER L'INTERVENTO DI SOSTITUZIONE IMPIANTI ASCENSORI E MONTALETTIGHE PRESSO IL P.O. SAN CARLO BORROMEO DI MILANO
DDGS 8350/2012	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL PRESIDIO SAN PAOLO
DGR 2611/2013	ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI, COMPARTIMENTAZIONI E RILEVAZIONE INCENDI BLOCCO B PRESIDIO SAN PAOLO -
DGR X/388/2013	ULTERIORI DETERMINAZIONI IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL PIANO STRAORDINARIO PER L'AMMODERNAMENTO DEL PIANO TECNOLOGICO COMPLESSO E LA QUALIFICAZIONE DELLE STRUTTURE AI SENSI DELLA L.R. N. 18/2012
DGR X/4189/2015	DETERMINAZIONI IN ORDINE ALL'UTILIZZO DEI FONDI DI INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
DGR X/6548/2017 Decreto 5828/2017	ASSEGNAZIONE E IMPEGNO DI SPESA DI CUI ALLA DELIBERAZIONE DI GIUNTA REGIONALE N. X/6548/2017 – ALLEGATO 2 “DETERMINAZIONI IN ORDINE ALL'UTILIZZO DEI FONDI DI INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017”
DGR X/821/2013	DETERMINAZIONI IN ORDINE AI CRITERI E AGLI AMBITI PER L'UTILIZZO DEI FONDI RESI DISPONIBILI DALLA L.R. N. 5/2013 - ASSESTAMENTO AL BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
DGR X/855/2013	VI ATTO INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO IN MATERIA DI EDILIZIA SANITARIA: I PROVVEDIMENTO DI ALLINEAMENTO AGLI OBIETTIVI DEL PROGRAMMA REGIONALE DI SVILUPPO DELLA X LEGISLATURA
DGR X/1521/2014	DGR X/1521/2014 – OPERE EDILI ADEGUAMENTO LOCALI TECNICI IMPIANTI ELETTRICI – PIANO 2S – EDIFICI MONOBLOCCO E ACCERTAMENTO E CURA.
DGR 2611/2013	ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI, COMPARTIMENTAZIONI E RILEVAZIONE INCENDI BLOCCO B PRESIDIO SAN PAOLO - DGR 2611/2013 - PRESA D'ATTO DEL CERTIFICATO DI COLLAUDO - LIQUIDAZIONE LAVORI ED ASSESTAMENTO QUADRO DI SPESA FINALE - CIG 5354837747.

### Fondo Svalutazione immobilizzazioni

I dati relativi al valore iniziale, ai giroconti, all'utilizzo fondo (storno fondo svalutazioni) e alle svalutazioni dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

#### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio Importi, criteri di determinazione e impatto sul Conto Economico della svalutazione*

#### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### Motivazione della svalutazione

### 4.3 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio  
Non ci sono stati ulteriori aggiornamenti ai sensi della LR 23/2015.

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

#### IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente nello spazio previsto:

Immobilizzazioni Materiali	Allegato 3 D.lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
TERRENI	---	
EDIFICI	3,0%	6,5%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	6,5%	
EDIFICI ADIBITI AD USO CIVILE NON ISTITUZIONALE	3,0%	da applicare solo per i cespiti acquisiti dal 2012
COSTRUZIONI LEGGERE (tettoie, baracche, ecc.)	10,0%	10,0%
MOBILI ED ARREDAMENTO	12,5%	12,5%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20,0%	20,0%
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	12,5%	12,5%
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ NON ISTITUZIONALE	12,5%	12,5%
IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	20,0%	20,0%
AUTOMEZZI (ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili, autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	25,0%	25,0%
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	20,0%	20,0%
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRMECCANICHE ED ELETTRONICHE COMPRESI I COMPUTERS E I SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI	20,0%	20,0%
ATTREZZATURA GENERICA (stoviglie, posate, ecc.)		25,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO E DEPURAMENTO DELLE ACQUE, FUMI NOCIVI, ECC MEDIANTE IMPIEGO DI REAGENTI CHIMICI		15,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
BIANCHERIA		40,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del

		valore residuo
--	--	----------------

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM02	Per le immobilizzazioni materiali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione?	SI	ALIQUOTA FABBRICATI AD USO ISTITUZIONALE SECONDO INDICAZIONI REGIONALI 6,5 %

#### IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell’anno.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM03	Per i cespiti acquistati nell’anno, l’aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l’uso e (ii) il 31/12?	NO	Se Sì, illustrare
	Per i cespiti acquistati nell’anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l’aliquota normale di ammortamento?	NO	Se Sì, illustrare
	Per i cespiti acquistati nell’anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l’aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni?	NO	Se Sì, illustrare

#### IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM04	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell’esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l’uso?	SI	Si è proceduto all’ammortamento del bene integralmente nell’anno di acquisto
	Altro	NO	Se Sì, illustrare

#### IMM05 – Svalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM05	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali?	NO	Se Sì, specificare importo, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico

#### IMM06 – Rivalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM06	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali?	NO	Se Sì, specificare legge speciale che le ha determinate, importo al lordo e al netto degli ammortamenti, criteri di determinazione, impatto sul patrimonio netto

#### IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM07	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è > 0)?	NO	Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione

#### IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM08	Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari?	NO	Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM09	<b>Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
IMM10	<b>Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
IMM11	<b>Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
IMM12	<b>Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	Se Sì, illustrare l'ammontare per singolo impegno
IMM13	<b>Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI	immobile di via Biancospini, pervenuto in eredità, di proprietà al 50% con IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori di Milano
IMM14	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Il Collegio ha certificato, nel verbale n.7 del 08/05/2018 la riconciliazione con il libro cespiti

## 5. Immobilizzazioni Finanziarie

### A.III.1 Crediti Finanziari

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### **A.III.2 Titoli**

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni finanziarie sono previste le seguenti tipologie:

- A.III.2.a) Partecipazioni
- A.III.2.b) Altri Titoli

In particolare, per la categoria **A.III.2.a) Partecipazioni**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE>> del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

Partecipazioni

Altri titoli

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IF01	<b>Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.</b> Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie?	NO	Se Sì, specificare partecipazioni, altri titoli, crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione
IF02	<b>Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
IF03	<b>Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
IF04	<b>Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
IF05	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

## 6. Rimanenze

### B.I. Rimanenze

I dati relativi alle rimanenze iniziali, agli acquisti e ai consumi dell'esercizio, nonché alle altre movimentazioni riguardanti l'eventuale fondo svalutazione di magazzino, i giroconti/riclassificazioni, le rimanenze presso terzi per distribuzione per nome e per conto e le rimanenze finali di reparto che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I.1 Rimanenze di materiale sanitario
- B.I.2 Rimanenze di materiale non sanitario

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

La differenza tra le rimanenze di magazzino sanitarie è pari a € 490 in incremento rispetto al 2016 su un totale di €12.079

L'incremento delle scorte è determinato sia dal maggiore approvvigionamento di fine esercizio che dalla messa a regime della nuova modalità di contabilizzazione delle giacenze nei depositi periferici del Presidio San Carlo.

La nuova modalità ha comportato una riduzione della quantità di consumi, prima registrata alla consegna in reparto, registrando l'effettivo utilizzo. Ciò ha comportato l'incremento della quota di scorte presso i magazzini del citato presidio.

È inoltre in corso una analisi finalizzata alla, corretta assegnazione della Cnd ai vari prodotti che ha determinato uno spostamento di allocazione da una categoria all'altra, incrementandone qualcuna con corrispondente decremento di altre

Il Collegio ha certificato, nel verbale n.7 del 08/05/2018 la riconciliazione con il magazzino

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

**6.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015**

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio  
Non ci sono stati ulteriori aggiornamenti ai sensi della LR 23/2015.*

**ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE**

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RIM01	<b>Svalutazioni.</b> Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro?	NO	<i>Se Sì, specificare importo iniziale, movimenti dell'anno, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico</i>
RIM02	<b>Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>

<b>RIM03</b>	<b>Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	<b>NO</b>	<i>Se Sì, illustrare</i>
<b>RIM04</b>	<b>Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	<b>NO</b>	<i>Se Sì, illustrare</i>
<b>RIM05</b>	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	<b>NO</b>	<i>Se Sì, illustrare</i>

## 7. Crediti

### B.II. Crediti

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, le fatture da emettere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.II.1) Crediti v/Stato
- B.II.2) Crediti v/Regione
- B.II.3) Crediti v/Comuni
- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche
- B.II.5) Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione
- B.II.6) Crediti v/Erario
- B.II.7) Crediti v/Altri

In particolare, per le categorie **B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** e **B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto**, se movimentate, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli atti di delibera, agli importi, alle riscossioni, alle integrazioni dei finanziamenti e alla consistenza finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non se movimentate**, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

**Per le informazioni di dettaglio relative ai crediti verso la Regione e ai crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche si rinvia alle tabelle allegare agli schemi di Bilancio d'Esercizio.**

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

#### Crediti v/prefetture

*Il credito è stato girocontato come da indicazioni, il residuo è pari a € 4.665 comprensivo degli esercizi 2012 e retro*

#### Altri crediti v/stato

*L'importo di € 10.097 che costituiva l'ammontare complessivo dei crediti vs. Prefettura al 31/12/2016 comprendeva partite considerate inesigibili (poiché stralciate dalla Prefettura periodo ante 2012) per € 3.836 oltre a partite esigibili per € 6.261.*

*Nel corso dell'anno 2017 a seguito di ricevimento degli atti regionali DGR N X/6370 del 20/03/2017 e DGR N. X/7482 del 04/12/2017 si è proceduto a chiudere i saldi nei confronti della Prefettura MI e contestualmente i debiti vs. ATS MI rispettivamente per € 4.226 (periodo ante 2012) e per € 1.206 (periodo 2015/2016), come da indicazioni contenute negli atti stessi.*

*L'importo del credito residuo al 31/12/2017 pari ad € 4.665 è costituito da una parte ritenuta esigibile per € 829 (anni 2013/2014) ed una parte, come già sopra descritto, ritenuta inesigibile per € 3.836 (ante 2012).*

**Crediti v/Regione:** per i crediti vs Regione è richiesto il dettaglio degli acconti ricevuti nell'anno 2017 per anno di competenza ed il credito di chiusura.

i crediti e debiti vs regione sono allineati alle risultanze della GSA

CAUSALE ASSEGNAZIONE	ATTO DI ASSEGNAZIONE	ANNO DI FORMAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCOSSO	CREDITO DA RISCUOTERE
FUNZIONI NON TARIFFATE - SC	DECRETO N. 3912 del 12/05/2014	2012			554
FUNZIONI NON TARIFFATE - SC	DECRETO N. 7203 del 09/09/2015	2014			828
FUNZIONI NON TARIFFATE - SP	DECRETO N. 7203 del 09/09/2015	2014	13.710	13.710	-
FUNZIONI NON TARIFFATE - SP	DECRETO N. 4287 del 16/05/2016	2015	13.732	13.015	717
FUNZIONI NON TARIFFATE - ASS	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	34.568	33.668	900
FUNZIONI NON TARIFFATE - ASS	DECRETO N. 4725 del 04/04/2018	2017	34.985	34.221	764
<b>Totale crediti al 31/12/2017</b>			<b>248.898</b>	<b>246.517</b>	<b>3.763</b>

CAUSALE ASSEGNAZIONE	ATTO DI ASSEGNAZIONE	ANNO DI FORMAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCOSSO	CREDITO DA RISCUOTERE
OBIETTIVI PSSR - SC		2011			2.015
OBIETTIVI PSSR - SC		2014			87
OBIETTIVI PSSR - SP	DECRETO N. 3912 del 12/05/2014	2012	7.649	7.613	36
OBIETTIVI PSSR - ASST	DECRETO N. 4725 del 04/04/2018	2017	45.606	45.606	-
<b>Totale crediti al 31/12/2017</b>			<b>53.255</b>	<b>53.219</b>	<b>2.138</b>

**Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche**

CONTRIBUTI VINCOLATI DA FSR	ATTO DI ASSEGNAZIONE	ANNO DI FORMAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCOSSO	CREDITO DA RISCUOTERE
SIS 1	DGR N. 41397 del 12/02/99	1999	530	424	106
PROGETTO DAMA 2001	DGR N. 3227 del 26/01/01 - DGR N. VII/4094 d	2001	723	-	723
PROGETTO DAMA 2002	DGR N. 3227 del 26/01/01 - DGR N. VII/4094 d	2002	723	-	723
PIANO URBANO - CALL CENTER ONCOLOGICO	DGR N. 18228 del 19/07/2004	2005	150	105	45
PIANO URBANO - CALL CENTER ONCOLOGICO	DGR N. 18228 del 19/07/2004	2008	74	-	74
PROGETTO "RAZIONALIZZAZIONE PERCORSI	DECRETO N. 13848 del 11/12/2009	2011	105	-	105
PROGETTO "STRATEGIE INNOVATIVE PAZIENTI AD	DECRETO N. 13465 del 22/10/2010	2011	300	-	300
PROGETTO "MODELLO ORGANIZZATIVO PER	DGR N. 10184 del 13/11/2012	2012	1	-	1
PROGETTO DI RICERCA INDIPENDENTE CALL 2011	DECRETO N. 9269 del 18/10/2012	2012	240	-	240
CORSO FORMAZIONE AIDS L.135/90 ANNO 2012	DECRETO N. 3912 del 12/05/2014	2012	135	-	135
CORSO FORMAZIONE AIDS L.135/90 ANNO 2013	DECRETO N. 4509 del 28/05/2014	2013	120	-	120
CORSO FORMAZIONE AIDS L.135/90 ANNO 2014	DECRETO N. 7203 del 09/09/2015	2014	123	120	3
varie - SC	VARI	2001			601
Contributo progetto MI SAFE 2004 - SC	DGR 17155/2004	2004			313
Contributo progetto MI SAFE 2005 - SC	DGR 20772/2005	2005			274
PROGETTO PILOTA DI GESTIONE TERRITORIALE INC	DM 10/07/2007	2010			39
PROGETTO DI RICERCA INNOVATIVA PER IL MELAN	DGR 1137/2010	2011			105
Supporto attività relative alla ricerca, alle reti di patologia	convenzione	2011			9
Progetto di ricerca indipendente in ambito oncologico, ca	decreto 13465/2010	2011			270
PERSONALE CONVENZIONATO DA ALLOCARE - SC	convenzione	2012			7
PROGETTO CODICI B/V - SC	D.D.G.S. 7292/2012	2012			243
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - SC	D.D.G.S. 9329/2011	2012			470
CONTRIBUTO IN CONTO ESERCIZIO (FSR INDISTINTO	D.D.G.S. 9329/2011	2012			4.314
CONTRIBUTO UNA TANTUM - SC	D..D.G.S. 135/2013	2012			877
RICERCA INDIPENDENTE (CALL QUOTA 2012) - SC	D.D.G. 5685 del 28/05/2010	2012			81
RICERCA INNOVATIVA (QUOTA 2012) TRAUMA MONI	decreto 2133/2011	2012			186
RICERCA INDIPENDENTE (QUOTA 2012) IL TRASFERI	decreto 9269/2012	2012			50
RICERCA INNOVATIVA (ORFANI QUOTA 2012) - PROJ	DGR 407/2011	2012			12
RICERCA INNOVATIVA (QUOTA 2012) - PROGETTO P	DGR 1137/2010	2012			90
CONTRIBUTO SANITA' PENITENZIARIA - ASST	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	13.096	11.486	1.610
CONTRIBUTO SANITA' PENITENZIARIA - ASST	DECRETO N. 4725 del 04/04/2018	2017	11.448	11.448	-
<b>Totale crediti al 31/12/2016</b>					<b>12.126</b>

CONTRIBUTI VINCOLATI EXTRA FSR	ATTO DI ASSEGNAZIONE	ANNO DI FORMAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCOSSO	CREDITO DA RISCUOTERE
BANDO MINISTERIALE GIOVANI RICERCATORI	DECRETO N. 3912 del 12/05/2014	2012	133	132	1
BANDO MINISTERIALE GIOVANI RICERCATORI	DECRETO N. 4509 del 28/05/2014	2013	133	-	133
PROGETTO DI RICERCA FINALIZZATA " RF-2010-	DECRETO N. 4509 del 28/05/14 - DGR N. 4399	2013	150	145	5
PROGETTO PER LA PREVENZIONE ED IL	DDG 4287 del 16/05/2016	2015			261
<b>Totale crediti al 31/12/2016</b>			<b>416</b>	<b>277</b>	<b>400</b>

CAUSALE ASSEGNAZIONE	ATTO DI ASSEGNAZIONE	ANNO DI FORMAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCOSSO	CREDITO DA RISCOUTERE
Ricoveri extracomunitari autorizzati con decreto n. 3929 del 3/05/2011	DECRETO DGS n. 11959 del 12/12/2012	2011	31	-	31
Altri contributi da Regione	DECRETO N. 555 del 30/01/2012 - DECRETO N. 3912 del 12/05/2014	2012	7.028	7.028	-
Contributo per finanziamento Piano Investimenti	DECRETO N. 3912 del 12/05/2014	2012	2.224	2.590	366
Rimborso produzione FILE F carcerati anno 2012	DECRETO N. 3912 del 12/05/2014	2012	2.348	-	2.348
Contributo "una tantum" anno 2013	DECRETO N.4509 del 28/05/2014	2013	5.070	2.119	2.951
Contributo attività sanitaria penitenziaria	DECRETO N. 7203 del 09/09/2015	2014	11.542	10.852	690
Altri contributi - storizzazione anni precedenti	DECRETO N. 7203 del 09/09/2015	2014	4.210	4.210	-
Contributo per R.A.R.personale 2014(compreso oneri e IRAP)	DECRETO N. 7203 del 09/09/2015	2014	908	908	-
Contributo per riallineamento Funzioni	DECRETO N. 7203 del 09/09/2015	2014	3.790	3.790	-
Contributo per accantonamento franchigie/SIR e autoassicurazioni	DECRETO N. 7203 del 09/09/2015	2014	2.000	2.000	-
Finanziamento n. 6 contratti aggiuntivi per formazione universitaria spe	DECRETO N. 7203 del 09/09/2015	2014	156	-	156
Progetto: Modello organizzativo per assistenza sanitaria negli istituti penitenziari	DECRETO N. 7203 del 09/09/2015	2014	11	-	11
Contributo Sanità Penitenziaria	DECRETO N. 4287 del 16/05/2016	2015	11.705	11.395	310
Contributo per riallineamento funzioni anno 2013	DECRETO N. 4287 del 16/05/2016	2015	3.790	1.803	1.987
Contributo per accantonamento franchigie/SIR e autoassicurazioni	DECRETO N. 4287 del 16/05/2016	2015	2.000	1.000	1.000
Contributo per rimodulazione FILE F	DECRETO N. 4287 del 16/05/2016	2015	860	-	860
Altri contributi da Regione - Attività di Soccorso e Assistenza ai pazienti in condizioni cliniche di urgenza	DECRETO N. 4287 del 16/05/2016	2015	32	-	32
Altri contributi da Regione - Contratti aggiuntivi di formazione medica specialistica	DECRETO N. 4287 del 16/05/2016	2015	26	-	26
VARI - SC	note di debito emesse al 31/12/2011	2011			1.777
progetto sviluppo rete malattie rare - SC	Decreto 13848/2009	2011			77
RICERCA INNOVATIVA (ORFANI QUOTA 2010-2011) - Progetto	DGR 407/2011	2011			84
CREDITI GESTIONI PREGRESSE - SC	SENZA DECRETO	<2011			480
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO Da Regione per FINANZIAMENTO PIANO	decreto 3912/2014	2012			335
VARI - prestazioni per la cooperazione internazionale - SC	note di debito emesse nel 2012	2012			33
FILE F stranieri 2012 - SC	SENZA DECRETO	2012			1
IN CORSO DI VERIFICA - SC	SENZA DECRETO	2012			8
PERSONALE CONVENZIONATO - G. FONTANA - SC	CONVENZIONE	2013			3
RICERCA INNOVATIVA 2010 "Progetto per l'attivazione di un ambulatorio di dermatologia oncologica nell'ambito del Dipartimento Oncologico" EX DGR 1137 del 23.12.2010 QUOTA 2013 - SC	DGR 1137 del 23.12.2010	2013			15
contributo in conto prestazioni - SC	DDG 4509/2014	2013			240
riallineamento funzioni anno 2013 - SC	decreti 9889 e 9969/2014	2013			133
Contributo da Regione per Sanità Penitenziaria - SC	D.D.G.S. 555/2012	2014			15
Altri Contributi Regione: Le reti di patologia e scuola in ospedale - SC	DGS 7203/2015	2014			7
Contributi RAR - SC	DGS 7203/2015	2014			297
Contributo Riallineamento Funzioni Anno 2013 - SC	DGS 7203/2015	2014			134
Contributo per Accantonamenti franchigie/SIR e Autoassicurazione - SC	DGS 7203/2015	2014			674
Contributo per riconoscimento costi specifici - Servizi per attuazione prescrizione ASL e VVFF:incremento servizi sicurezza - SC	DGS 7203/2015	2014			1.300
Contributo per sanità penitenziaria - SC	DGS 7203/2015	2014			34
Contributo Riallineamento Funzioni Anno 2014 - SC	DGS 7203/2015	2014			394
Contributo per sanità penitenziaria - SC	DDG 4287 del 16/05/2016	2015			80
Contributi Rimodulazione File F - SC	DDG 4287 del 16/05/2016	2015			319
Contributi UNA TANTUM Prestazioni - SC	DDG 4287 del 16/05/2016	2015			110
Contributo riallineamento funzioni anno 2014 - SC	DDG 4287 del 16/05/2016	2015			394
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - EQUIPARAZIONE FINANZIARIA A	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	8.540	8.540	-
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - RAR ASST	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	1.851	1.851	-
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - CONTRIBUTO ABBATTIMENTO F	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	1.415	1.415	-
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - CONTRIBUTO PER ACCANTONA	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	2.674	-	2.674
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - RICONOSCIMENTO DRG RICOVE	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	5	5	-
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - RICONOSCIMENTO DRG RICOVE	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	15	-	15
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - FORMAZIONE PERSONALE IN S	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	128	-	128
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - CONTRIBUTO PER ACCANTONA	DECRETO N. 4725 del 04/04/2018	2017	1.793	-	1.793
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - FORMAZIONE PERSONALE IN S	DECRETO N. 4725 del 04/04/2018	2017	123	-	123
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - CONTRIBUTO X RINNOVI CONTR	DECRETO N. 4725 del 04/04/2018	2017	813	-	813
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE - CONTRIBUTO PER AREA TERRIT	DECRETO N. 4725 del 04/04/2018	2017	12.394	3.745	8.649
<b>Totale crediti al 31/12/2017</b>					<b>31.175</b>

INTERVENTO FINANZIATO	ATTO DI ASSEGNAZIONE	ANNO DI FORMAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCOSSO	CREDITO DA RISCOUTERE
REALIZZAZIONE REPARTO MALATTIE INFETTIVE	DGR N. 75401 del 09/12/1998	1998	8.256	7.998	257
ADEGUAMENTO NORMATIVA SICUREZZA	DECRETO N. 20824 del 24/11/2004	2004	2.800	2.247	553
INTERVENTI PER INNALZAMENTO FALDA	DGR N. 49306/2000	2004	1.322	1.162	160
CESSIONE IMMOBILI VIA RIPAMONTI/VIA GOLA A ICP	DECRETO N. 7553 del 29/06/2006	2006	2.490	-	2.490
RISTRUTTURAZIONE P.S.,DEA, MEDICINA URGENZA REALIZ	DGR N. VIII/2472 del 11/05/2006 - DECRETO N.11045 del 08/10/08	2008	6.200	6.089	111
AMPLIAMENTO REPARTO MEDICINA PENITENZIARIA	DECRETO N.13814 del 11/12/2009	2009	1.173	1.137	36
UTILIZZO FONDO DI ROTAZIONE - ADEGUAMENTO NORME F	DGR N. IX/3683 del 02/07/2012	2012	1.800	1.414	386
PIANO STRAORDINARIO PER AMMODERNAMENTO PATRIM	DGR N. X/388 del 12/07/2013	2013	1.754	1.568	186
UTILIZZO FONDI RESI DISPONIBILI DALLA L.R.18/2012	DGR N. X/821 del 25/10/2013	2013	971	323	648
ADEGUAMENTO NORMATIVA ANTINCENDIO, GAS MEDICAL	DGR N. IX/4739 del 23/01/2013 - DGR N. X/855 del 25/10/2013	2014	9.478	-	9.478
UTILIZZO FONDI INVESTIMENTO IN MATERIA EDILIZIA SANIT	DGR N. X/1521 del 20/03/2014	2014	889	878	11
CONTRIBUTO X SOSTITUZIONE APPARECCHIATURE SANITA	DECRETO N. 12686 del 24/12/2014	2014	1.100	1.100	-
FONDI INVESTIMENTO ES. 2015	DGR 4189 del 16/10/2015	2015	727	210	517
SISTEMI INFORMATIVI HARDWARE-SOFTWARE	DGR 4775 DEL 24/5/2001	ANTE 2001	253	202	51
DEA III LOTTO	DGR25853/99	ANTE 2001	4.906	4.877	29
ADEGUAM. STRUTT.IMPIANT. ANATOM.PATOLOGICA	DGR16721/04	2004	1.033	49	984
FONDO DI ROTAZIONE PER L'EDILIZIA SANITARIA III ADPQ					
PEDIATRIA	DGS 667/2009	2009	5.442	3.552	1.890
PIANO URBANO	DGS 14368/2009	2009	1.504	752	752
ADEGUAMENTO STRUTTURALE E IMPIANTISTICO IV ADPQ					
RADIOLOGIA	DGS 6308/2009	2009	2.310	2.004	306
ADEGUAMENTO SALE OPERAT. 6 NUOVI POSTI TERAP					
INTENS.		2010	3.000	-	3.000
SOSTITUZIONE ASCENSORI	DGS 3814/2011 e DGS 8566/2011	2011	2.500	1.385	1.115
FONDO DI ROTAZIONE 2012	DGR 3683/2012	2012	3.300	2.352	948
FONDI RESIDUI L.R. 5/2013 FONDO DI ROTAZIONE 2013	DGR 821/2013	2013	996	605	391
AMMODERNAMENTO L.R. 18/2012	DGR 388 e 4860/2013	2013	1.500	1.042	458
VI ADPQ	DGR 1102/2013	2013	9.029	-	9.029
ADEGUAMENTO IMPIANTI ELETTRICI	DGR 2111/2014	2014	1.385	-	1.385
FONDO DI ROTAZIONE 2014	DGR 1521/2014	2014	1.042	428	614
APPARECCHIATURE SANITARIE OBSOLETE	DGR 2931/2014	2014	754	737	17
VI ADPQ	DGS 7011/2015	2015	6.013	-	6.013
FONDO DI ROTAZIONE 2015	DGR 4189/2015	2015	945	325	620
EDILIZIA SANITARIA	DGR 5135/2016	2016	1.164	-	1.164
VI* A.I. MESSA A NORMA DEL P.O. SAN CARLO	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	32.458	-	32.458
VI* A.I. RISTRUTTURAZIONE DEL P.O. SAN PAOLO	DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	1.947	-	1.947
CONTRIBUTO X INTERVENTI FINALIZZATI AL MANTENIMENTO	DGR N. X/7539/2017 - DECRETO N.16858/2017	2017	792	-	792
ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI COME DA PROGRAMMA REG	DGR N. X/6548 del 04/05/2017	2017	8.586	-	8.586
UTILIZZO FONDI INVESTIMENTO ES. FINANZIARIO 2017	DGR N. X/6548 del 04/05/2017 - DECRETO N. 5824 del 19/05/2017	2017	493	-	493
SISTEMI INFORMATIVI	DGR N. X/6548 del 04/05/2017 - DECRETO N. 10819/2017	2017	1.269	-	1.269
<b>Totale crediti al 31/12/2017</b>			<b>131.947</b>	<b>42.802</b>	<b>89.144</b>

### Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche

Per il dettaglio rinvia alle apposite tabelle del file Crediti e debiti RL e intercompany ed al commento nella sezione debiti. A seguito di ulteriore verifica sono stati rideterminati gli importi vs ATS Milano ex AO San Carlo.

### Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione

#### Crediti v/Erario

#### Crediti v/Altri

L'incremento della voce "Altri Crediti diversi + € 1.115 e il corrispondente decremento della voce B.II.7.a) Crediti v/clienti privati (1.520) è conseguente alla corretta allocazione delle poste di stato patrimoniale

B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici aziende sanitarie di altre regioni ,

ich € 1.380

aifa (progetto tess) € 536

sirio ( affitto bar) € 281

gruppo argenta(distributori automatici) €185

serist € 140

fabbro sopa € 201

eupolis lombardia € 67

connie parking (contenzioso) € 132

ubi banca locazione € 97

coop.consumi asp.mag € 86

banca intesa € 317

### Fondo svalutazione crediti: Precisare importo e modalità di copertura per anzianità dei crediti.

La azienda presenta un fondo svalutazione crediti pari a € 275 acceso relativamente a crediti vs privati. Le procedure aziendali prevedono l'invio di solleciti ai creditori tramite invio di estratto conto prima della redazione del bilancio consuntivo di esercizio. Tale procedura è comune ai due presidi come modalità standard per il recupero del credito in sofferenza attraverso l'invio di solleciti e trasmissione , nel caso di esiti negativi , all'Ufficio Legale per il presidio San Carlo e tramite Equitalia per il presidio San Paolo, con la quale è stipulata apposita convenzione

Il Collegio ha certificato, nel verbale n.7 del 08/05/2018 ha asseverato il fondo svalutazione crediti

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI CREDITI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CRED01	<b>Svalutazioni.</b> Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante?	NO	Se Sì, specificare crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione
CRED02	<b>Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
CRED03	<b>Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	Se Sì, illustrare
CRED04	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

7.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio  
Non ci sono stati ulteriori aggiornamenti ai sensi della LR 23/2015.

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### B.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **Partecipazioni in imprese controllate, collegate e in altre imprese**, se movimentate, l'iscrizione tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE ATTIVITÀ A BREVE>> del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

Partecipazioni

Altri titoli

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AF01	<b>Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
AF02	<b>Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare

AF03	<b>Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
AF04	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>

## 9. Disponibilità liquide

### B.IV. Disponibilità liquide

I dati relativi al valore iniziale, agli incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

#### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

##### Cassa

Le verifiche del Collegio dei Sindaci sono contenute nei verbali:

- I° TRIMESTRE 2017 – Verbale n. 11 del 18/07/2017
- II° TRIMESTRE 2017 – Verbale n. 14 del 12/10/2017
- III° TRIMESTRE 2017 – Verbale n. 22 del 14/12/2017
- IV° TRIMESTRE 2017 – Verbale n. 5 del 22/03/2018

L'incremento delle disponibilità liquide è stato determinato dall'incasso della nota di credito n.170031842 del 23/11/2017 di € 962 e della nota di credito n. 170031990 del 23/11/20217 di € 1.289 emesse da Gilead Sciences SRL per rimborso farmaci HCV ed incassate con ordinativo di incasso n. 5873 del 29/12/2017 per un totale pari ad € 2.251. Si conferma la riconciliazione dei dati SIOPE con le rimesse regionali

#### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	<i>Se Sì, illustrare</i>
DL01	<b>Fondi vincolati.</b> Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati?	NO	<i>Se Sì, specificare importo e natura del vincolo</i>

DL02	<b>Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
DL03	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

## 10. Ratei e risconti attivi

### C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **C.I Ratei attivi e C.II Risconti attivi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

#### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

##### Ratei attivi

##### Risconti passivi

La voce più rilevante è relativa al costo anticipato del premio assicurativo RC

#### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare

RR01	Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare
------	--	----	-------------------

## 11. Patrimonio netto

### A) PATRIMONIO NETTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'assegnazione e agli utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio, nonché i giroconti/riclassificazioni e altre variazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **A.II) Finanziamenti per Investimenti**, **A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire** e **A.IV.3) Contributi da reinvestire**, se movimentate, l'iscrizione tra il Patrimonio Netto è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alle movimentazioni patrimoniali e finanziarie, nonché alla consistenza iniziale e finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

#### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

##### Fondo di dotazione

##### Finanziamenti per investimenti

CONTRIBUTO X INTERVENTI FINALIZZATI AL MANTENIMENTO	DGR N. X/7539/2017 - DECRETO N.16858/2017	2017	792	-	792
ASSEGNAZIONE CONTRIBUTI COME DA PROGRAMMA REG	DGR N. X/6548 del 04/05/2017	2017	8.586	-	8.586
UTILIZZO FONDI INVESTIMENTO ES. FINANZIARIO 2017	DGR N. X/6548 del 04/05/2017 - DECRETO N. 5824 del 19/05/2017	2017	493	-	493
SISTEMI INFORMATIVI	DGR N. X/6548 del 04/05/2017 - DECRETO N. 10819/2017	2017	1.269	-	1.269

##### Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

##### Altre riserve

##### Contributi per ripiano perdite

##### Utili (perdite) portati a nuovo

Utile (perdita) d'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

È in corso una generale verifica delle poste derivanti dagli inventari di costituzione, al fine della accertamento della effettiva esigibilità e consistenza dei debiti/crediti che si concretizzerà nel 2018

### 11.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio  
Non ci sono stati ulteriori aggiornamenti ai sensi della LR 23/2015.

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PN01	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti?	NO	Sì, specificare importo, soggetto erogatore e tipologia di beni acquisiti
PN02	Fondo di dotazione. Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, specificare importo e motivazione variazione
PN03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

## 12. Fondi per rischi e oneri

### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I) Fondi per imposte, anche differite
- B.II) Fondi per rischi
- B.III) Fondi da distribuire
- B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati
- B.V) Altri fondi

In particolare, per le categorie **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi\_Fondi\_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie **B.IV) Quote inutilizzate contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite dei fogli "*VincNI\_SAN*" e "*UtilizziNI\_SAN*" allegati al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*





*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

3.20.10.00.000.000.00.000 **B.I) Fondi per imposte, anche differite**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

3.20.20.10.000.000.00.000 **B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
			1.124	ATTI VARI ES. PRECEDENTI

3.20.20.20.000.000.00.000 **B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
			1.434	ATTI VARI ES. PRECEDENTI

3.20.20.30.000.000.00.000 **B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

3.20.20.40.000.000.00.000 **B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
		Contrattuale e in relazione a stime comunicate dal competente servizio AFFARI LEGALI	12.520	ATTI VARI ES. PRECEDENTI

3.20.20.50.000.000.00.000 **B.II.5) Altri fondi rischi**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale

3.20.50.30.000.000.00.000 **B.V.3) Altri fondi per oneri e spese**

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
ACCANTONAMENTI PER REGOLE REGIONALI, L.BALDUZZI		REGOLE REGIONALI E NORME NAZIONALI	3.098	ATTI VARI ES. PRECEDENTI

**ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A FONDI RISCHI E ONERI**

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
FR01	Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addi-	NO	Se Sì, illustrare

	zionali rispetto agli ammontari stanziati?		
FR02	Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	<i>Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione</i>
FR03	Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO	<i>Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione</i>
FR04	Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>

### 13. Trattamento di fine rapporto

#### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- C.I) Premi operosità
- C.II) TFR personale dipendente

In particolare, per le categorie **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi\_Fondi\_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

#### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Il fondo per il premio di operosità SUMAI è pari a euro € 1.148 . Si fa rinvio per il dettaglio degli utilizzi alle tabelle del bilancio*

#### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

3.30.10.00.000.000.00.000 C.I) Premi operosità

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
	sino al 1994	STIMA	195	ATTI VARI ES. PRECEDENTI
	1995/1997	STIMA	338	ATTI VARI ES. PRECEDENTI
	1998			
	1999			
	2000			
	2001			
	2002			
	2003			
	2004			
	2005			
	2006			
	2007			
	2008			
	2009			
	2010			
	2011			
	2012			
	2013			
	2014			
	2015			
	2016	STIMA	603	ATTI VARI ES. PRECEDENTI.
	2017	STIMA	53	

**ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
------	--------------	---------------------------	-------------------

TR01	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
------	--	----	--------------------------

## 14. Debiti

### D) DEBITI

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell’esercizio quali incrementi, decrementi per pagamenti e giroconti, che concorrono alla determinazione del valore finale dell’anno, nonché i dettagli dei debiti per acquisto cespiti ed, infine, le fatture da ricevere, l’anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare (vedi allegati del Bilancio d’Esercizio).

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- D.I. Debiti per Mutui passivi
- D.II. Debiti v/Stato
- D.III. Debiti v/Regione
- D.IV. Debiti v/Comuni
- D.V. Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche
- D.VI. Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione
- D.VII. Debiti v/Fornitori
- D.VIII. Debiti v/Istituto tesoriere
- D.IX. Debiti Tributari
- D.X. Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale
- D.XI. Debiti v/Altri

In particolare, per la categoria **D.I. Debiti per Mutui passivi**, se movimentata, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla destinazione, al soggetto erogatore, agli estremi della delibera di autorizzazione regionale, alla scadenza, alla garanzia e ai tassi reali, nonché l'importo iniziale e il debito residuo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non se** movimentata, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio relative ai debiti verso la Regione, ai debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche e ai debiti verso fornitori si rinvia alle apposite tabelle allegare agli schemi del Bilancio d'Esercizio.

#### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

##### Debiti per Mutui passivi

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

##### Debiti v/Stato

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

##### Debiti v/Regione

Si rimanda al file specifico crediti\_e\_debiti\_verso\_rl\_e\_intercompany\_

##### Debiti v/Comuni

##### Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

Per il dettaglio rinvia alle apposite tabelle del file Crediti e debiti RL e intercompany ed al commento nella sezione debiti.

La verifica è stata effettuata sia sui debiti che sui crediti

##### Cod. 321 ATS DELLA CITTA METROPOLITANA DI MILANO

A seguito di ulteriore verifica sono stati rideterminati gli importi vs ATS Milano ex AO San Carlo.

La verifica ha accertato che parte dei debiti vs ATS nel Bilancio 2015 era contabilizzata tra i debiti vs Regione, mentre i crediti erano stati allocati in un conto transitorio. Il citato esame ne ha permesso la corretta allocazione. Nel file dedicato è presente l'elenco dei documenti costituenti i debiti e i crediti.

##### Cod. 703 - ASST FATEBENEFRAPELLI SACCO:

la differenza pari a € 3 nei nostri debiti/loro crediti è riferita alla fatt. n. 687 del 2012 emessa dalla controparte e mai accettata in quanto non specificato il dettaglio delle prestazioni richieste a rimborso..

Restano non quadrati i nostri crediti/ loro debiti in quanto la controparte non ha fornito i chiarimenti richiesti

##### Cod. 708 – ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA

Restano non quadrati i nostri crediti/loro debiti in quanto la controparte non ha fornito i chiarimenti richiesti

##### Cod. 709 - ASST DI LODI:

la differenza pari a € 14 nei nostri debiti loro crediti è riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 ed incassate dalla ASST di LODI nel 2018.

##### Cod. 710 – ASST DEI SETTE LAGHI:

la differenza pari a € 3 nei nostri debiti loro crediti riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 ed incassate dalla ASST SETTE LAGHI nel 2018

**Cod. 715 – ASST DI LECCO:**

a differenza pari a € 8 nei nostri debiti loro crediti è riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 ed incassate dalla ASST DI LECCO nel 2018.

la differenza pari a € 2 nei nostri crediti è dovuta ad una sovrastima fatta dalla controparte in relazione alle loro fatture da ricevere.

**Cod. 717 - ASST VIMERCATE:**

la differenza pari a € 30 nei nostri crediti ed anche nei ricavi /loro debiti e costi è riferita alla quota del 20% del saldo contributo "Mereafaps Farmacovigilanza DGR X/5630 del 26/9/2016". in quanto la contro parte non ha provveduto alla registrazione nel BES 2017.

Provvederanno alla registrazione contabile nell'annualità di utilizzo del contributo.

**Cod. 718 – ASST PAPA GIOVANNI XXII:**

la differenza pari a € 68 nei nostri debiti/loro crediti è riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 incassate dalla ASST PAPA GIOVANNI XIII nel 2018.

### Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione

#### Debiti v/Fornitori

I debiti vs fornitori sono stati rideterminati a seguito del riscontro di un errore di registrazione di una fattura relativa a cespiti.

Infatti il caricamento manuale di un cespite del valore di € 3.347,84970 ( valore puntuale non troncato), per mero errore era stato registrato omettendo la virgola inserendo un valore pari a € 3.146.816 ( valore puntuale non troncato).

In fase di verifica si è riscontrato l'errore e si è proceduto alla rettifica dei conti 1.10.20.40.010.012.00.000 Attrezzature sanitarie (Sterilizzate)

1.10.20.40.020.012.00.000 F.do amm. Attrezzature sanitarie (Sterilizzate)

4.10.50.10.010.010.00.000 Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione

4.20.40.30.010.010.00.000 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

3.40.70.20.010.000.00.000 Debiti verso Fornitori di Beni e Altri servizi sanitari

A seguito della rettifica la differenza dei debiti vs fornitori tra i due esercizi è pari a € 12

Anche per questa voce sono in corso le verifiche sulla effettiva sussistenza dei debiti più datati risalenti alle due ex AAOO.

#### Debiti v/Istituto tesoriere

#### Debiti Tributarî

#### Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

Si conferma la sussistenza del debito verso Inps per gli anni 2010 – 2015 per un importo di € 92 quale onere relativo al debito verso dipendete anni 2010 – 2015, precisamente debiti per fondi contrattuali dirigenza

#### Debiti v/Altri

3.40.95.40.010.000.00.000 D.XI.4.a) Altri debiti diversi - V/Privati

La voce più rilevante Debiti V/Terzi Per Ritenute Dipendenti € 465

3.40.95.40.020.000.00.000 D.XI.4.b) Altri debiti diversi - V/Enti Pubblici

I debiti più vetusti sono Debiti vs Università di Milano relativi ad accantonamenti per rinnovo contratti universitari dal 2014 per circa € 1.500, € 1.524 competenza 2017, € 600 riferita a fatture in contenzioso per rimborso costi di gestione di spazi condivisi ( Clinica Odontoiatrica sita in Via Beldiletto ).

Anche per questa voce è in atto una verifica in contraddittorio, come già avvenuto in passato circa la completa sussistenza dei debiti.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

#### 14.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio  
Non ci sono stati ulteriori aggiornamenti ai sensi della LR 23/2015.

#### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
DB01	<b>Transazioni.</b> I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali?	NO	Se Sì, specificare importi per fornitori e allegare comunicazioni regionali in merito
DB02	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

## 15. Ratei e risconti passivi

### E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **E.I Ratei passivi e E.II Risconti passivi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio\_SP\_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Ratei passivi

Risconti attivi  
*Risconti relativi a quote di locazioni attive anticipate*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

**ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A RATEI E RISCONTI PASSIVI.**

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RP01	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

**16. Conti d'ordine**

**F) CONTI D'ORDINE**

I dati relativi al valore iniziale e alle movimentazioni, quali incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

**Per le informazioni di dettaglio si rinvia alle apposite tabelle allegata al Bilancio di Esercizio.**

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

--

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

--

#### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTI D'ORDINE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CO01	Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	Se Sì, illustrare
CO02	Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	Se Sì, illustrare
CO03	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

### 17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2016

*Si conferma la verifica delle posizioni di debito e credito infragruppo, con la quasi totale quadratura delle partite. La quadratura con ATS, preso atto della complessità e della vetusta delle posizioni è tuttora in corso la attività di conciliazione.*

*La procedura amministrativo contabile consente la puntuale ricognizione dei finanziamenti dal 2015, per gli esercizi precedenti si sta procedendo alla ricostruzione. Ciò poiché le procedure contabili in essere precedentemente alla presente non consentivano la rilevazione informatica.*

*La procedura amministrativo contabile è stata adottata anche dal Presidio San Carlo dalla 01/12/2016, pertanto è in uso un unico sistema di contabilità.*

*La adozione di una unica procedura amministrativo contabile consente la rilevazione informatizzata delle rimanenze di magazzino in tutti e due i presidi. È in fase di predisposizione la procedura di rilevazione delle rimanenze di reparto attualmente effettuata manualmente. È stata effettuata la corretta allocazione dei farmaci File F nei conti di competenza. Il Collegio ha certificato, nel verbale n.7 del 08/05/2018 la riconciliazione con il magazzino*



## CONTO ECONOMICO

### GESTIONE SANITARIA

#### 18. Contributi in conto esercizio

##### 18.1 Contributi in conto esercizio

###### A.1) Contributi in conto esercizio

I dati relativi al valore dei contributi dell'esercizio confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.a) Contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale
- A.1.b) Contributi in c/esercizio (Extra Fondo)
- A.1.c) Contributi in c/esercizio per ricerca
- A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati

In particolare, per le categorie dei **Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite del foglio "VincNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per la categoria dei **Contributi c/esercizio da enti pubblici** e in particolare il contributo AREU, se movimentato, l'iscrizione tra i ricavi è corredata anche dal Conto Economico – Emergenza Urgenza 118 rilevato nella tabella apposta del foglio "Ce-118" allegato al Bilancio d'Esercizio.

##### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

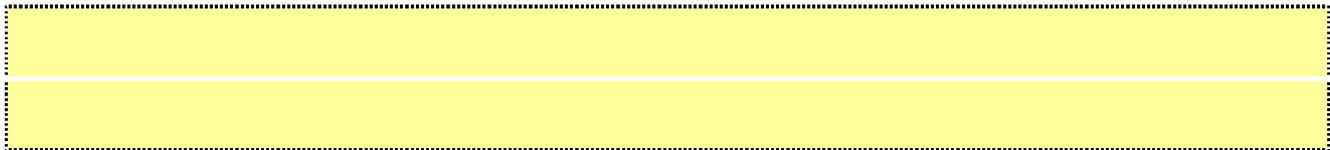
###### Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto) e Funzioni

*Il contributo per la Sanità Penitenziaria è pari € 11.448, il contributo per attività Territoriale ( ex legge 23/2015) A seguito della DGR n.X1/127 del 17/05/2018 " DETERMINAZIONE IN MERITO ALLA REMUNERAZIONE DI ALCUNE FUNZIONI NON COPERTE DA TARIFFE PREDEFINITE SVOLTE DALLE AZIENDE ED ENTI SANITARI PUBBLICI E PRIVATI ACCREDITATI PER L'ANNO 2017" e del Decreto Presidenziale n. 7266 del 21/05/2018 avente come oggetto:" MODIFICHE E/O INTEGRAZIONI AI DECRETI N. 4725 DEL 4 APRILE 2018 E N. 5261 DEL 12 APRILE 2018 "ASSEGNAZIONE DEFINITIVA ALLE AGENZIE DI TUTELA DELLA SALUTE, ALLE AZIENDE SOCIO SANITARIE TERRITORIALI, ALL'AREU, ALL'AGENZIA DI CONTROLLO DEL SISTEMA SOCIO SANITARIO LOMBARDO E ALLE FONDAZIONI IRCCS DEL FINANZIAMENTO DI PARTE CORRENTE DEL F.S.R. PER L'ESERCIZIO 2017", è stato adeguato l'importo delle Funzioni non tariffate edel contributo PSSR*

###### Altri Contributi da Regione

Altri Contributi da enti pubblici e Altri Contributi da privati

DESCRIZIONE	BILANCIO CONSUNTIVO 2017
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.10.210.000.00.000</b>	
<b>Contributi da Regione (FSR vincolato)</b>	
Totale	
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.20.020.030.00.000</b>	
<b>Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati</b>	
COMUNE MILANO: Progetto ALA	44
COMUNE MILANO: Progetto RESIDENZIALITA' LEGGERA in psichiatria	26
COMUNE MILANO: Progetto VACANZE FONDO SOCIALE 2017	8
COMUNE MILANO: Progetto AUTONOMIA	45
COMUNE MILANO: Progetto AUTONOMIA - MAGAZINE	24
AIFA: Progetto di ricerca "TESS"	667
COMUNE MILANO: Progetto "Contrasto al maltrattamento ed alla violenza di genere"	25
Totale	<b>839</b>
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.20.020.035.00.000</b>	
<b>Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro</b>	
EUPOLIS: Corso triennale Formazione Medicina Generale 2016/2019	40
EUPOLIS: Corso triennale Formazione Medicina Generale 2015/2018	44
EUPOLIS: Corso triennale Formazione Medicina Generale 2014/2017	38
EUPOLIS: ADEMPIMENTI SICUREZZA DEL LAVORO	4
Totale	<b>126</b>
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.20.030.010.00.000</b>	
<b>Contributi da Asl/Ao/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati</b>	
FOND. IRCCS ISTITUTO NEUROLOGICO BESTA: PROGETTO DI RICERCA "TRANS ALS"	104
ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA: PROGETTO START - SERVIZI SOCIO SANITARI TRASVERSALI DI ACCOGLIENZA PER RICHIEDENTI ASILO E TITOLARI DI PROTEZIONE INTERNAZIONALE	153
ASST VIMERCATE: PROGETTO DI FARMACOVIGILANZA "MEREAFAPS 5.0"	150
Totale	<b>407</b>
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.30.010.000.00.000</b>	
<b>Contributi da persone giuridiche private - Vincolati</b>	
SPERIMENTAZIONI FARMACO	481
FONDAZIONE SMILE HOUSE: Progetto Smile House	37
FONDAZIONE FLORIANI: Contributo per Cure Palliative	10
Totale	<b>528</b>
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.30.020.000.00.000</b>	
<b>Contributi da persone fisiche private - Vincolati</b>	
Totale	
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.30.080.000.00.000</b>	
<b>Altri contributi da privati - Indistinto</b>	
Totale	
<b>TOTALE ALTRI CONTRIBUTI</b>	<b>1.900</b>



*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



## 18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

### A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale

I dati relativi al valore delle rettifiche dei contributi c/esercizio destinate ad investimenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

#### **Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento**

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



## 18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

### A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale

I dati relativi al valore degli utilizzi contributi degli esercizi precedenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie degli **Utilizzi Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "UtilizziNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CT01	<b>Contributi in conto esercizio.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	<b> Rettifica contributi in c/esercizio.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	<b>Utilizzi contributi esercizi precedenti.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	L'utilizzo è pari a €8

## 19. Proventi e ricavi diversi

### 19.1 Proventi e ricavi diversi

#### A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

I dati relativi al valore delle prestazioni e degli altri proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri, ambulatoriale, neuro-psichiatria, psichiatria, File F, Doppio Canale e Primo Ciclo) dalla ASL territorialmente competente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Prestazioni" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Ricavi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie dei **Ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "Dettaglio CE San" e "Ce-Lp" (Conto Economico della libera professione) allegati al Bilancio d'Esercizio.

#### PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

##### Ricavi attività tipica

*I ricavi per prestazioni sanitarie sono quelli riconosciuti con Decreto 4725/2018*

##### Altri proventi

*Nessuna variazione di rilievo*

##### Ricavi libera-professione

*Nel corso dell'esercizio sono state verificate le contabilizzazioni di alcune prestazioni in convenzione con strutture private, in conseguenza della applicazione della DGR X/5954/2016 Regole 2017 punti 4.5.7. Di conseguenza si è proceduto alla riallocazione dei ricavi per consentire una più omogenea confrontabilità dei dati con le altre aziende del sistema regionale. Infatti si tratta di prestazioni rese a seguito di stipula di convenzione fra enti per attività resa in orario di servizio e pertanto non di un effettivo incremento di entrate proprie. La eventuale diminuzione di costi correlati troverà riscontro parte nei conti della compartecipazione e parte nei costi diretti aziendali evidenziati nel modello "Dettaglio CE San".*

*I costi diretti aziendali sono relativi alla rilevazione diretta (centri di costo) del materiale specifico utilizzato per i pazienti solventi. Un'altra quota è parametrata a costi standard.*

*Per i Costi generali aziendali è applicata una percentuale di ribaltamento utilizzando come parametro i costi diretti.*

#### FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio



## 19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

### **A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi**

I dati relativi al valore dei Concorsi, recuperi, rimborsi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*



*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



## 19.3 Ticket

### **A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)**

I dati relativi al valore dei Ticket confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*



*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



## 19.4 Costi capitalizzati

### A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

I dati relativi al valore delle sterilizzazioni e degli altri costi capitalizzati confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

A seguito della rettifica di cui al punto Debiti vs Fornitori si è proceduto alla rettifica dei seguenti conti  
4.10.50.10.010.010.00.000 Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione  
4.20.40.30.010.010.00.000 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 19.5 Altri ricavi e proventi

### A.9) Altri ricavi e proventi

I dati relativi al valore degli altri ricavi e proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

## ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PR01	<b>Proventi e ricavi diversi.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	<b>Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	<b>Costi capitalizzati.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

## 20. Acquisti di beni

### B.1) Acquisti di beni

I dati relativi al valore degli acquisti di beni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale
- B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale

In particolare per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla tipologia di distribuzione totale, diretta e per con-

to; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio “Dettaglio CE San” allegata al Bilancio d’Esercizio.

Infine, per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari e .1.B) Acquisti di beni non sanitari** da parte di Asl/Ao/Fondazioni della Regione, se movimentate, l’iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio “Cons” allegata al Bilancio d’Esercizio.

**PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio**

		BES 2016	IV CET 2017	BES 2017 V2	SCOSTAMENTO IV CET 2017/BES 2017	SCOSTAMENTO IV CET 2017/BES 2017
DM	Dispositivi Medici	26.382	25.532	25.681	149	-701
BS	Farmaci e altri beni Sanitari (al netto di File F, HCV, Doppio canale e I Cic	16.194	16.468	16.839	371	645
AB&S	Altri Beni e Servizi	68.249	70.162	69.403	-759	1.154
COLL	Consul., collab., interinali e comandi	15.365	14.772	15.240	468	-125
<b>TOTALE BENI E SERVIZI (al netto di File F, HCV, Doppio canale e I Ciclo)</b>		<b>126.190</b>	<b>126.934</b>	<b>127.163</b>	<b>229</b>	<b>973</b>
	FILE F + HCV	33.452	27.631	28.946	1.315	-4.506
	FILE F	25.119	26.077	26.498	421	1.379
	HCV	8.333	1.554	2.448	894	-5.885
	DOPIO CANALE E PRIMO CICLO	3.944	3.748	3.705	-43	-239
AOIC04	<b>TOTALE BENI E SERVIZI</b>	<b>163.586</b>	<b>158.313</b>	<b>159.814</b>	<b>1.501</b>	<b>-3.772</b>

*Il dato è allineato al flusso farmaci regionale (tab.9 chiarimenti)*

**FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio**

--

**ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI**

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AB01	Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita?	NO	Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	Se Sì, illustrare
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

--	--	--	--

## 21. Acquisti di servizi

### 21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

#### B.2) Acquisti di servizi sanitari

I dati relativi al valore degli acquisti di servizi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Costi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari da privato**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alle singole strutture private, alla tipologia di prestazione, all'anno di competenza, agli importi e altre informazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

#### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Drq

Ambulatoriale e Screening

Neuropsichiatria

Psichiatria

Farmaceutica

File F

Doppio canale e I Ciclo

Protesica e dietetica in convenzione

Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)

Medicina Generale e Pediatri

Prestazioni sanitarie

Consulenze e collaborazioni sanitarie

Si segnala che i costi del 2017 sono comprensivi di € 784 per consulenti sanitari ed € 71 ex ATS la cui presa in carico è avvenuta ancorché il relativo budget non sia stato trasferito, al fine di evitare interruzione di servizio. Si segnala inoltre che l'importo dei consulenti ex ATS, per il 2017, è riferito ai soli 9/12 dell'esercizio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### B.3) Acquisti di servizi non sanitari

In particolare per le categorie degli **B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative al dettaglio costi per contratti multiservizio (global service); le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposta del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie dei **Canoni di leasing**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli estremi di delibera, alla decorrenza del contratto e alla sua scadenza, al valore del contratto comprensivo di IVA, al costo imputato all'esercizio e ai canoni a scadere; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Formazione

Consulenze non sanitarie

Altri costi per servizi NON sanitari

**Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione**

*Negli oneri diversi di gestione sono compresi i costi a render conto della Psichiatria pari a € 70, spese legali per contenziosi € 61, restituzione tickets € 36, spese generali € 58, rimborsi diversi € 34*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

### **B.4) Manutenzione e riparazione**

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



### 21.3 Godimento di beni di terzi

#### **B.5) Godimento di beni di terzi**

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

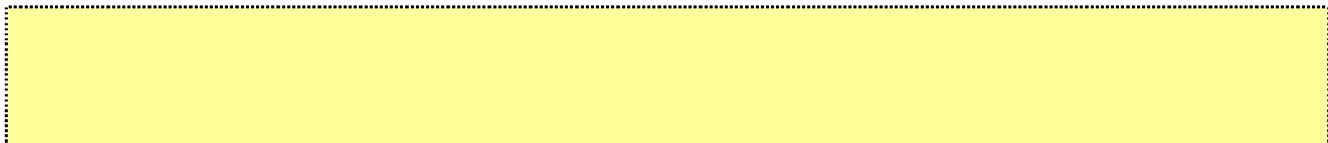
*Sono stati allocati correttamente e separatamente gli affitti passivi e le spese condominiali*

Noleggi

Leasing

Altri costi per godimento beni di terzi

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



#### **ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI**

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<i>I maggiori costi sono relativi al passaggio delle attività territoriali ex ATS nella fattispecie € 1.124 medici ex SUMAI. Si segnala che parte degli incrementi dei servizi non sanitari sono relativi ad attività territoriali per le quali non è stato trasferito formalmente il budget e quindi è in aggiunta ai costi di cui al BPE 2017</i>

AS02	<b>Costi per prestazioni sanitarie da privato.</b> Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione?	NO	<i>Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda</i>
AS03	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.</b> Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	SI	<i>I maggiori costi sono relativi al passaggio delle attività territoriali ex ATS nella fattispecie € 784+71</i>
AS04	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie.</b> Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	NO	<i>Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo</i>
AS05	<b>Manutenzioni e riparazioni.</b> Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.	NO	

## 22. Costi del personale

### B.6) Costo del Personale (Totale)

I dati relativi al valore del costo del personale confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale
- B.6 Personale del ruolo professionale – Totale
- B.7 Personale del ruolo tecnico – Totale
- B.8 Personale del ruolo amministrativo – Totale

In particolare, per le categorie dei **Fondi del personale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli importi e alla variazioni dei fondi; si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

#### **IL COSTO DEL PERSONALE**

*I costi complessivi del personale indicati nel Bilancio Consuntivo 2017 sono in linea con i valori di cui al Decreto di Assegnazione n. 4725 del 04/04/2018); per il personale afferito dall'ATS della Città Metropolitana di Milano a far tempo dal 1 aprile e dal 1 ottobre 2017 si segnala un risparmio dovuto principalmente al personale assegnato già vacante da*

ATS e al 31/12/2017 non ancora coperto e accantonato come indicato nelle linee guida per la redazione del IV CET 2017.

Rispetto ai valori indicati in BPE 2017 si conferma un ulteriore incremento dell'indennità di mancato preavviso (con relativi oneri) per il personale del Comparto e della Dirigenza Medica dovuto a 7 decessi e 4 pensionamenti per inabilità lavorativa intervenuti nell'anno 2017.

Come relazionato negli incontri realizzati con i competenti uffici regionali di confronto e verifica dei valori di assestamento 2017, si conferma che il costo in parola trova copertura all'interno dell'assegnazione assestamento ma per l'esercizio 2018 non potrà costituire oggetto di riduzione, in quanto la proiezione sul 2018 dei costi di personale dipendente presente relativamente al sezionale sanitario è in linea con i valori di BPE.

Anche per quanto attiene i valori indicati nel sezionale territoriale si conferma che l'economia presente nel 2017 si riferisce a posizioni trasferite dall'ATS come capacità assunzionale con relative disponibilità economiche ma non ancora coperte; si segnala altresì la mancata copertura di n. 2 posti di infermieri vacanti ex ATS per l'ambito vaccinale ceduti dall'ASST FBF Sacco e di n. 8 amministrativi delle funzioni centrali non transitati dall'ATS della Città Metropolitana di Milano attraverso i bandi di mobilità volontaria, come indicato nella tabella riepilogativa che si riporta nel seguito anche con finalità previsionale per l'esercizio 2018:

VALORI IN €/000	ANNO 2017	ANNO 2018
<b>DECRETO n. 3537 del 30/03/2017</b>	€ 11.459	€ 15.006
POSTI VACANTI DA COPRIRE (9 MESI nel 2017)		€ 323
<b>DECRETO n. 11810 del 29/09/2017</b>		
(3 MESI nel 2017)	€ 63	€ 235
<b>DECRETO n. 16975 del 27/12/2017</b>	€ -	€ 40
<b>TOTALE COSTO PERSONALE AFFERITO CON DECRETI DGW</b>	<b>€ 11.522</b>	<b>€ 15.604</b>
Personale da afferire da Sacco-Fatebenefetelli n. 2 infermieri		€ 101
<b>TOTALE CON FBF SACCO</b>		<b>€ 15.705</b>
FUNZIONI CENTRALI n. 8 AMMINISTRATIVI		€ 320
<b>TOTALE CON FBF SACCO E FUNZIONI CENTRALI</b>		<b>€ 16.025</b>

I valori del Bilancio Consuntivo 2017 non comprendono altresì possibili futuri incrementi dei costi relativi al personale dipendente nei seguenti ambiti per i quali l'Azienda sta sviluppando, anche con interlocuzioni a livello regionale, analisi organizzative ed economiche di implementazione:

- assunzione di personale dipendente al fine di ridurre il ricorso a contratti flessibili, anche in ambito odontoiatrico;
- apertura Sezione di degenza di Neuropsichiatria Infantile presso il Presidio Ospedaliero San Paolo (come indicata nelle Regole di Sistema per l'esercizio 2018);
- attivazione di procedure concorsuali per l'assunzione di medici e infermieri penitenziari cui affidare la responsabilità del coordinamento delle attività sanitarie nelle strutture penitenziarie afferenti all'ASST.

I fondi aziendali per la contrattazione integrativa per il Comparto e la Dirigenza sono stati indicati come definitivamente determinati per l'esercizio 2017 con appositi atti deliberativi.

Per quanto attiene le prestazioni orarie aggiuntive (L.1/2002), l'Azienda si è impegnata nell'attuazione degli interventi organizzativi e delle azioni di programmazione e monitoraggio finalizzate al conseguimento del decremento richiesto rispetto all'assegnazione 2016, conseguendo una riduzione del 28,6% con un disallineamento rispetto al valore autorizzato di € 13.

Con riferimento alle RAR, si segnala che, rispetto al valore indicato in Assestamento V3 2017, in Bilancio Consuntivo 2017 sono stati indicati ulteriori € 28 (22 competenza e 6 oneri) relativi alla corresponsione nella mensilità di Aprile 2018 delle quote relative all'Emergenza Infermieristica, non quantificate in fase di redazione Assestamento V3 per il personale del Presidio San Paolo e afferito ATS.

Per quanto attiene i debiti verso dipendenti relativi ai residui di fondi contrattuali 2015 e anni precedenti si conferma l'effettiva sussistenza degli stessi e che è in atto a livello aziendale il confronto sindacale per la definizione della corresponsione a titolo di risultato e produttività; rispetto all'analisi effettuata relativamente agli importi indicati alla voce "Altri debiti verso personale dipendente anni 2010 - 2015" si propone lo stralcio dell'importo pari a € 495 in quanto non riconducibili a emolumenti riferibili a fondi contrattuali.

### **Contratti libero professionali, contratti di somministrazione e sanità penitenziaria**

*I costi per i contratti libero professionali sono oggetto di costante monitoraggio da parte dell'Azienda.*

*In merito alla sanità penitenziaria si evidenzia che i costi non sono del tutto programmabili a causa dei diversi soggetti istituzionali che interagiscono nella gestione degli istituti penitenziari ed alle determinazioni assunte dal Ministero della Giustizia circa l'ampliamento del numero dei detenuti in alcuni istituti di pena, di cui una parte affetti da patologie croniche. All'Azienda sono afferite le attività della sanità penitenziaria delle Case di Reclusione e Circondariali di Bollate, Opera, San Vittore e dell'Istituto Penale Minorile " Cesare Beccaria" di Milano.*

*L'Azienda ricorre a contratti di somministrazione lavoro (infermieri ed OSS) per l'attività assistenziale presso le Case di Reclusione e Circondariali di Bollate, Opera e San Vittore, mentre l'Azienda ha assunto tali figure con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato per l'assistenza nella sezione ospedaliera di medicina penitenziaria.*

*Dal mese di maggio 2016 è stata inoltre attivata la sezione Nido presso la C.R. di Bollate, istituita all'interno del reparto femminile per detenute madri; detta sezione consta di 7 camere detentive e ospita detenute con prole fino a tre anni. Per quanto sopra e a seguito di valutazione delle necessità assistenziali infermieristiche, sia presso il Nido sia presso la Sezione femminile di Bollate, è emersa la necessità di fornire assistenza sulle 24 ore e per 365 giorni l'anno. Le necessità assistenziali si concretizzano in n. 4 infermieri per 36 ore settimanali e n. 1 educatore professionale; detto personale è stato acquisito con contratti di somministrazione per un importo mensile pari a € 25 e con un costo stimato per l'esercizio 2017 pari a € 300.*

*Un piano complessivo di riorganizzazione dell'assistenza negli istituti penitenziari afferenti all'ASST e comprensiva anche dei servizi di diagnosi e cura per le dipendenze (Sert penale e penitenziario) è contenuto in una specifica relazione già recentemente presentata ai competenti uffici regionali; le ricadute organizzative ed economiche di tale riorganizzazione non sono indicate nel presente Bilancio in quanto ancora in fase di valutazione congiunta da parte dell'Azienda e della Regione.*

*Complessivamente il numero di somministrati in forza presso l'Azienda rispetta il limite previsto dall'art. 32 del CCNL integrativo del 20/9/2001.*

personale infermieristico	107
personale della riabilitazione	2
personale tecnico sanitario (OTA/OSS)	23
personale del ruolo tecnico non sanitario	2
personale amministrativo	1
<b>TOTALE</b>	<b>135</b>

#### **Personale SUMAI**

*Per quanto attiene il personale SUMAI transitato dal 1 aprile c.a. dall'ATS della Città Metropolitana di Milano sono stati indicati i valori di cui al decreto di assegnazione 12412 del 11 ottobre u.s. (decreto di assestamento per prechiusura III CET 2017).*

#### **FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio**

## ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CP01	I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente?	SI	L'incremento è dovuto al passaggio, dal 01/04/2017 del personale ex ATS per le attività territoriali trasferite paria a € 10.434 IRAP

## 23. Oneri diversi di gestione

### B.7) Oneri diversi di gestione

I dati relativi al valore degli oneri diversi di gestione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

#### **Precisare per conto contabile importo e natura della spesa**

*Negli oneri diversi di gestione sono compresi i costi a render conto della Psichiatria pari a € 70, spese legali per contenziosi € 61, restituzione tickets € 36, spese generali € 58, rimborsi diversi € 34*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OG01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, specificare importo e motivazioni

--	--	--	--

## 24. Ammortamenti e svalutazioni

### B.8) Ammortamenti

I dati relativi al valore degli ammortamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.8.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
- B.8.b) Ammortamento dei fabbricati
- B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

--

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

--

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI AMMORTAMENTI

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AMM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		<i>Se Sì, illustrare</i>

### B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

I dati relativi al valore delle svalutazioni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Svalutazione delle immobilizzazioni

Svalutazione dei crediti: precisare importo e copertura

La azienda presenta un fondo svalutazione crediti pari a € 275 acceso relativamente a crediti vs privati. Le procedure aziendali prevedono l'invio di solleciti ai creditori tramite invio di estratto conto prima della redazione del bilancio consuntivo di esercizio. Tale procedura è comune ai due presidi come modalità standard per il recupero del credito in sofferenza attraverso l'invio di solleciti e trasmissione, nel caso di esiti negativi, all'Ufficio Legale per il presidio San Carlo e tramite Equitalia per il presidio San Paolo, con la quale è stipulata apposita convenzione.

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 25. Variazione delle rimanenze

### B. 10) Variazione delle rimanenze - Totale

I dati relativi al valore della variazione delle rimanenze confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
------	--------------	---------------------------	-------------------

VRIM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
--------	---	----	--------------------------

## 26. Accantonamenti

### B.11 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

I dati relativi al valore degli accantonamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

--

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

--

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	<i>Se Sì, illustrare</i>
AC01	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	<i>L'accantonamento è relativo alla legge Balduzzi e perequazione</i>

## 27. Proventi e oneri finanziari

### 27.1 Proventi finanziari

#### C) PROVENTI FINANZIARI

I dati relativi al valore dei proventi finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste

dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 27.2 Oneri finanziari

### C) ONERI FINANZIARI

I dati relativi al valore degli oneri finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OF01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<i>L'importo più rilevante è relativo ad una nota di credito per acquisto farmaci HCV di anni precedenti pari a € 2.476</i>

OF02	Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?	NO	Se Sì, illustrare
------	--	----	-------------------

## 28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

I dati relativi al valore delle rettifiche di valore di attività finanziarie confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?		Se Sì, illustrare

## 29. Proventi e oneri straordinari

### 29.1 Proventi straordinari

#### E.1) Proventi straordinari

I dati relativi al valore dei proventi straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Plusvalenze

Sopravvenienze e insussistenze attive: **precisare per anno, soggetto fornitore, tipologia ed importo**

Altri proventi straordinari

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 29.2 Oneri straordinari

### E.2) Oneri straordinari

I dati relativi al valore degli oneri straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Minusvalenze

Sopravvenienze e insussistenze passive: **precisare per anno, soggetto fornitore, tipologia ed importo**

Altri oneri straordinari



### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PS01	<b>Plusvalenze/Minusvalenze.</b> Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	Se Sì, illustrare
PS02	<b>Sopravvenienze attive.</b> Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.	NO	Se Sì, illustrare
PS03	<b>Insussistenze attive.</b> Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	Se Sì, illustrare
PS04	<b>Sopravvenienze passive.</b> Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	SI	Le sopravvenienze sono riferite ad acquisto di beni e servizi dell'esercizio 2016
PS05	<b>Insussistenze passive.</b> Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, illustrare
PS06	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		Se Sì, illustrare

## 30. Imposte e tasse

### Y. IMPOSTE E TASSE

I dati relativi al valore delle imposte e tasse confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP

IRES

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## GESTIONE TERRITORIALE

### 31. Contributi in conto esercizio

#### 31.1 Contributi in conto esercizio

##### A.1) Contributi in conto esercizio

I dati relativi al valore dei contributi dell'esercizio confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.a) Contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale
- A.1.b) Contributi in c/esercizio (Extra Fondo)
- A.1.c) Contributi in c/esercizio per ricerca
- A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati

In particolare, per le categorie dei **Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite del foglio "VincNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per la categoria dei **Contributi c/esercizio da enti pubblici** e in particolare il contributo AREU, se movimentato, l'iscrizione tra i ricavi è corredata anche dal Conto Economico – Emergenza Urgenza 118 rilevato nella tabella apposta del foglio "Ce-118" allegato al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

Funzioni

Altri Contributi da Regione

Altri Contributi da enti pubblici

Altri Contributi da privati



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

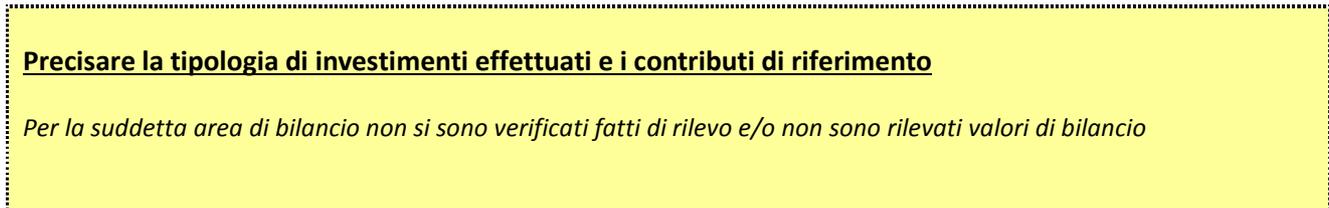


### 31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

#### A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale

I dati relativi al valore delle rettifiche dei contributi c/esercizio destinate ad investimenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio



### 31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

#### A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale

I dati relativi al valore degli utilizzi contributi degli esercizi precedenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie degli **Utilizzi Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "UtilizziNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CT01	<b>Contributi in conto esercizio.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	<b> Rettifica contributi in c/esercizio.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	<b>Utilizzi contributi esercizi precedenti.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

## 32. Proventi e ricavi diversi

### 32.1 Proventi e ricavi diversi

#### A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

I dati relativi al valore delle prestazioni e degli altri proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri, ambulatoriale, neuro-psichiatria, psichiatria, File F, Doppio Canale e Primo Ciclo) dalla ASL territorialmente competente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Prestazioni" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Ricavi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie dei **Ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "Dettaglio CE San" e "Ce-Lp" (Conto Economico della libera professione) allegati al Bilancio d'Esercizio.

#### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

#### Ricavi attività tipica

#### Altri proventi

#### Ricavi libera-professione

#### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

### **A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi**

I dati relativi al valore dei Concorsi, recuperi, rimborsi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 32.3 Ticket

### **A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)**

I dati relativi al valore dei Ticket confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 32.4 Costi capitalizzati

### **A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio**

I dati relativi al valore delle sterilizzazioni e degli altri costi capitalizzati confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di

dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

#### **A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni**

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### **32.5 Altri ricavi e proventi**

#### **A.9) Altri ricavi e proventi**

I dati relativi al valore degli altri ricavi e proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PR01	<b>Proventi e ricavi diversi.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	<b>Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	<b>Costi capitalizzati.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

## 33. Acquisti di beni

### B.1) Acquisti di beni

I dati relativi al valore degli acquisti di beni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale
- B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale

In particolare per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla tipologia di distribuzione totale, diretta e per conto; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari e .1.B) Acquisti di beni non sanitari** da parte di Asl/Ao/Fondazioni della Regione, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AB01	Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita?	NO	Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	Se Sì, illustrare
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

### 34. Acquisti di servizi

#### 34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

##### B.2) Acquisti di servizi sanitari

I dati relativi al valore degli acquisti di servizi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Costi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari da privato**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alle singole strutture private, alla tipologia di prestazione, all'anno di competenza, agli importi e altre informazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*  
Drq

Ambulatoriale e Screening

Neuropsichiatria

Psichiatria

Farmaceutica

File F

Doppio canale e I Ciclo

Protesica e dietetica in convenzione

Integrativa e protesica non erogata in farmacia (compresi acq. di beni)

Medicina Generale e Pediatri

Prestazioni sanitarie

Consulenze e collaborazioni sanitarie

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### B.3) Acquisti di servizi non sanitari

In particolare per le categorie degli **B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative al dettaglio costi per contratti multiservizio (global service); le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie dei **Canoni di leasing**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli estremi di delibera, alla decorrenza del contratto e alla sua scadenza, al valore del contratto comprensivo di IVA, al costo imputato all'esercizio e ai canoni a scadere; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio  
Formazione

Consulenze non sanitarie

Altri costi per servizi NON sanitari

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione



*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



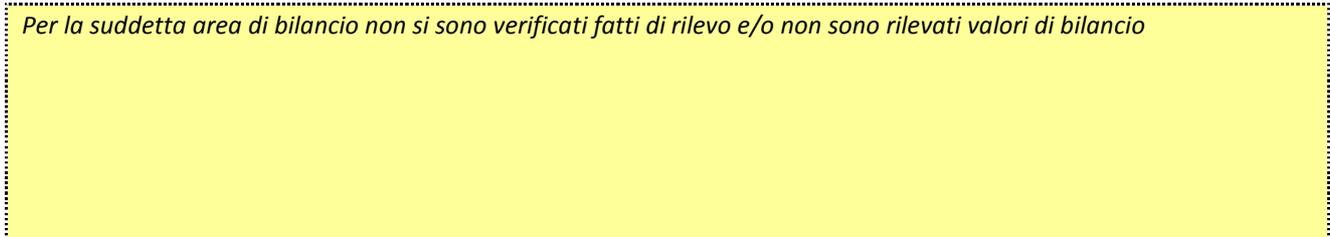
### 34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

#### **B.4) Manutenzione e riparazione**

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*



*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



### 34.3 Godimento di beni di terzi

#### **B.5) Godimento di beni di terzi**

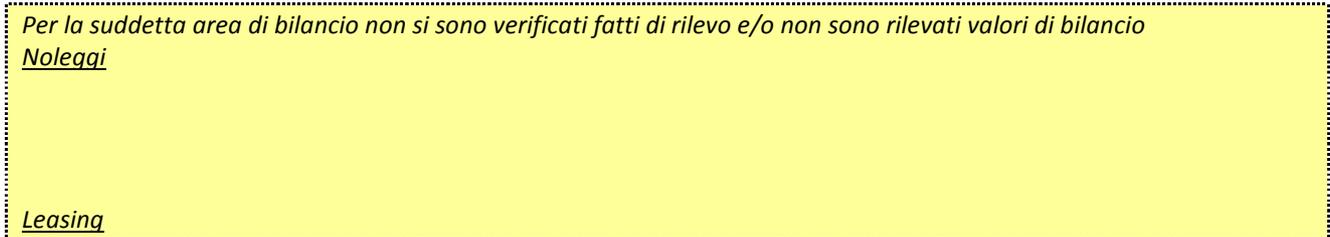
I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

Noleggi

Leasing



Altri costi per godimento beni di terzi

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
AS02	<b>Costi per prestazioni sanitarie da privato.</b> Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione?	NO	Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda
AS03	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.</b> Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	NO	Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS04	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie.</b> Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	NO	Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS05	<b>Manutenzioni e riparazioni.</b> Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.	NO	

## 35. Costi del personale

### B.6) Costo del Personale (Totale)

I dati relativi al valore del costo del personale confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale
- B.6 Personale del ruolo professionale – Totale
- B.7 Personale del ruolo tecnico – Totale
- B.8 Personale del ruolo amministrativo – Totale

In particolare, per le categorie dei **Fondi del personale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli importi e alla variazioni dei fondi; si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.

#### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*I costi complessivi del personale indicati nel Bilancio Consuntivo 2017 sono in linea con i valori di cui al Decreto di Assegnazione n. 4725 del 04/04/2018); per il personale afferrito dall'ATS della Città Metropolitana di Milano a far tempo dal 1 aprile e dal 1 ottobre 2017 si segnala un risparmio dovuto principalmente al personale assegnato già vacante da ATS e al 31/12/2017 non ancora coperto e accantonato come indicato nelle linee guida per la redazione del IV CET 2017.*

*Rispetto ai valori indicati in BPE 2017 si conferma un ulteriore incremento dell'indennità di mancato preavviso (con relativi oneri) per il personale del Comparto e della Dirigenza Medica dovuto a 7 decessi e 4 pensionamenti per inabilità lavorativa intervenuti nell'anno 2017.*

*Come relazionato negli incontri realizzati con i competenti uffici regionali di confronto e verifica dei valori di assestamento 2017, si conferma che il costo in parola trova copertura all'interno dell'assegnazione assestamento ma per l'esercizio 2018 non potrà costituire oggetto di riduzione, in quanto la proiezione sul 2018 dei costi di personale dipendente presente relativamente al sezionale sanitario è in linea con i valori di BPE.*

*Anche per quanto attiene i valori indicati nel sezionale territoriale si conferma che l'economia presente nel 2017 si riferisce a posizioni trasferite dall'ATS come capacità assunzionale con relative disponibilità economiche ma non ancora coperte; si segnala altresì la mancata copertura di n. 2 posti di infermieri vacanti ex ATS per l'ambito vaccinale ceduti dall'ASST FBF Sacco e di n. 8 amministrativi delle funzioni centrali non transitati dall'ATS della Città Metropolitana di Milano attraverso i bandi di mobilità volontaria, come indicato nella tabella riepilogativa che si riporta nel seguito anche con finalità previsionale per l'esercizio 2018:*

VALORI IN €/000	ANNO 2017	ANNO 2018
DECRETO n. 3537 del 30/03/2017	€ 11.459	€ 15.006
POSTI VACANTI DA COPRIRE (9 MESI nel 2017)		€ 323
DECRETO n. 11810 del 29/09/2017 (3 MESI nel 2017)	€ 63	€ 235
DECRETO n. 16975 del 27/12/2017	€ -	€ 40
<b>TOTALE COSTO PERSONALE AFFERITO CON DECRETI DGW</b>	<b>€ 11.522</b>	<b>€ 15.604</b>
Personale da afferire da Sacco-Fatebenefetelli n. 2 infermieri		€ 101
<b>TOTALE CON FBF SACCO</b>		<b>€ 15.705</b>
FUNZIONI CENTRALI n. 8 AMMINISTRATIVI		€ 320
<b>TOTALE CON FBF SACCO E FUNZIONI CENTRALI</b>		<b>€ 16.025</b>

I valori del Bilancio Consuntivo 2017 non comprendono altresì possibili futuri incrementi dei costi relativi al personale dipendente nei seguenti ambiti per i quali l'Azienda sta sviluppando, anche con interlocuzioni a livello regionale, analisi organizzative ed economiche di implementazione:

- assunzione di personale dipendente al fine di ridurre il ricorso a contratti flessibili, anche in ambito odontoiatrico;
- apertura Sezione di degenza di Neuropsichiatria Infantile presso il Presidio Ospedaliero San Paolo (come indicata nelle Regole di Sistema per l'esercizio 2018);
- attivazione di procedure concorsuali per l'assunzione di medici e infermieri penitenziari cui affidare la responsabilità del coordinamento delle attività sanitarie nelle strutture penitenziarie afferenti all'ASST.

I fondi aziendali per la contrattazione integrativa per il Comparto e la Dirigenza sono stati indicati come definitivamente determinati per l'esercizio 2017 con appositi atti deliberativi.

Per quanto attiene le prestazioni orarie aggiuntive (L.1/2002), l'Azienda si è impegnata nell'attuazione degli interventi organizzativi e delle azioni di programmazione e monitoraggio finalizzate al conseguimento del decremento richiesto rispetto all'assegnazione 2016, conseguendo una riduzione del 28,6% con un disallineamento rispetto al valore autorizzato di € 13.

Con riferimento alle RAR, si segnala che, rispetto al valore indicato in Assestamento V3 2017, in Bilancio Consuntivo 2017 sono stati indicati ulteriori € 28 (22 competenza e 6 oneri) relativi alla corresponsione nella mensilità di Aprile 2018 delle quote relative all'Emergenza Infermieristica, non quantificate in fase di redazione Assestamento V3 per il personale del Presidio San Paolo e afferito ATS.

Per quanto attiene i debiti verso dipendenti relativi ai residui di fondi contrattuali 2015 e anni precedenti si conferma l'effettiva sussistenza degli stessi e che è in atto a livello aziendale il confronto sindacale per la definizione della corresponsione a titolo di risultato e produttività; rispetto all'analisi effettuata relativamente agli importi indicati alla voce "Altri debiti verso personale dipendente anni 2010 - 2015" si propone lo stralcio dell'importo pari a € 495 in quanto non riconducibili a emolumenti riferibili a fondi contrattuali.

### **Contratti libero professionali, contratti di somministrazione e sanità penitenziaria**

I costi per i contratti libero professionali sono oggetto di costante monitoraggio da parte dell'Azienda.

In merito alla sanità penitenziaria si evidenzia che i costi non sono del tutto programmabili a causa dei diversi soggetti istituzionali che interagiscono nella gestione degli istituti penitenziari ed alle determinazioni assunte dal Ministero della Giustizia circa l'ampliamento del numero dei detenuti in alcuni istituti di pena, di cui una parte affetti da patologie croniche. All'Azienda sono afferite le attività della sanità penitenziaria delle Case di Reclusione e Circondariali di Bollate, Opera, San Vittore e dell'Istituto Penale Minorile " Cesare Beccaria " di Milano.

L'Azienda ricorre a contratti di somministrazione lavoro (infermieri ed OSS) per l'attività assistenziale presso le Case di Reclusione e Circondariali di Bollate, Opera e San Vittore, mentre l'Azienda ha assunto tali figure con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato per l'assistenza nella sezione ospedaliera di medicina penitenziaria.

Dal mese di maggio 2016 è stata inoltre attivata la sezione Nido presso la C.R. di Bollate, istituita all'interno del reparto femminile per detenute madri; detta sezione consta di 7 camere detentive e ospita detenute con prole fino a tre anni. Per quanto sopra e a seguito di valutazione delle necessità assistenziali infermieristiche, sia presso il Nido sia presso la Sezione femminile di Bollate, è emersa la necessità di fornire assistenza sulle 24 ore e per 365 giorni l'anno. Le ne-

cessità assistenziali si concretizzano in n. 4 infermieri per 36 ore settimanali e n. 1 educatore professionale; detto personale è stato acquisito con contratti di somministrazione per un importo mensile pari a € 25 e con un costo stimato per l'esercizio 2017 pari a € 300.

Un piano complessivo di riorganizzazione dell'assistenza negli istituti penitenziari afferenti all'ASST e comprensiva anche dei servizi di diagnosi e cura per le dipendenze (Sert penale e penitenziario) è contenuto in una specifica relazione già recentemente presentata ai competenti uffici regionali; le ricadute organizzative ed economiche di tale riorganizzazione non sono indicate nel presente Bilancio in quanto ancora in fase di valutazione congiunta da parte dell'Azienda e della Regione.

Complessivamente il numero di somministrati in forza presso l'Azienda rispetta il limite previsto dall'art. 32 del CCNL integrativo del 20/9/2001.

personale infermieristico	107
personale della riabilitazione	2
personale tecnico sanitario (OTA/OSS)	23
personale del ruolo tecnico non sanitario	2
personale amministrativo	1
<b>TOTALE</b>	<b>135</b>

### **Personale SUMAI**

Per quanto attiene il personale SUMAI transitato dal 1 aprile c.a. dall'ATS della Città Metropolitana di Milano sono stati indicati i valori di cui al decreto di assegnazione 12412 del 11 ottobre u.s. (decreto di assestamento per prechiusura III CET 2017).

Si è proceduto ad allineare il costo del personale Tempo Determinato; per mero errore materiale nel conto economico NITER V1, l'importo riferito "Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze fisse" era stato imputato nella riga "Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Altri costi del personale".

Relativamente alle tabelle di dettaglio del personale, nel foglio denominato "Tab. 70 – fondi del personale" si fa presente che sono stati allineati con i dati contenuti nei Modelli A "BES 2016" e "BPE 2017" nella riga relativa al FONDO IND. SPECIFICITA' MED., RET. POS., STRUTT. COMPLESSA ETC. dell'area della Dirigenza Medica al fine di consentire la quadratura e precisando che lo stesso è stato un mero errore materiale

### **FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio**

### **ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE**

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare

CP01	I costi del personale hanno registrato significativi incrementi rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, specificare importo e motivazioni
------	--	----	--

## 36. Oneri diversi di gestione

### B.7) Oneri diversi di gestione

I dati relativi al valore degli oneri diversi di gestione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*  
**Precisare per conto contabile importo e natura della spesa**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OG01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, specificare importo e motivazioni

## 37. Ammortamenti e svalutazioni

### B.8) Ammortamenti

I dati relativi al valore degli ammortamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.8.a) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali
- B.8.b) Ammortamento dei fabbricati
- B.8.c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

**ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI AMMORTAMENTI**

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	<i>Se Sì, illustrare</i>
<b>AMM01</b>	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		<i>Se Sì, illustrare</i>

**B.9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**

I dati relativi al valore delle svalutazioni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*Svalutazione delle immobilizzazioni*

Svalutazione dei crediti: precisare importo e copertura

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### 38. Variazione delle rimanenze

#### B. 10) Variazione delle rimanenze - Totale

I dati relativi al valore della variazione delle rimanenze confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

#### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
VRIM01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare

### 39. Accantonamenti

#### B.11 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

I dati relativi al valore degli accantonamenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste

dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

#### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AC01	La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		<i>Se Sì, illustrare</i>

## 40. Proventi e oneri finanziari

### 40.1 Proventi finanziari

#### C) PROVENTI FINANZIARI

I dati relativi al valore dei proventi finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 40.2 Oneri finanziari

### C) ONERI FINANZIARI

I dati relativi al valore degli oneri finanziari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

### ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

*Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:*

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
OF01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
OF02	Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		Se Sì, illustrare

## 41. Rettifiche di valore di attività finanziarie

I dati relativi al valore delle rettifiche di valore di attività finanziarie confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

## ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RF01	Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?		Se Sì, illustrare

## 42. Proventi e oneri straordinari

### 42.1 Proventi straordinari

#### E.1) Proventi straordinari

I dati relativi al valore dei proventi straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

Plusvalenze

Sopravvenienze e insussistenze attive: **precisare per anno, soggetto fornitore, tipologia ed importo**

Altri proventi straordinari

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

## 42.2 Oneri straordinari

### E.2) Oneri straordinari

I dati relativi al valore degli oneri straordinari confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

Minusvalenze

Sopravvenienze e insussistenze passive: **precisare per anno, soggetto fornitore, tipologia ed importo**

Altri oneri straordinari

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

## ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare

PS01	<b>Plusvalenze/Minusvalenze.</b> Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
PS02	<b>Sopravvenienze attive.</b> Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
PS03	<b>Insussistenze attive.</b> Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
PS04	<b>Sopravvenienze passive.</b> Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
PS05	<b>Insussistenze passive.</b> Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
PS06	<b>Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

### 43. Imposte e tasse

#### Y. IMPOSTE E TASSE

I dati relativi al valore delle imposte e tasse confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

#### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

IRAP

IRES

#### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



## 44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale

### Sintetica rappresentazione dei ricavi e costi di attività libero professionale

#### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Nel corso dell'esercizio sono state verificate le contabilizzazioni di alcune prestazioni in convenzione con strutture private, in conseguenza della applicazione della DGR X/5954/2016 Regole 2017 punti 4.5.7. Di conseguenza si è proceduto alla riallocazione dei ricavi per consentire una più omogenea confrontabilità dei dati con le altre aziende del sistema regionale. Infatti si tratta di prestazioni rese a seguito di stipula di convenzione fra enti per attività resa in orario di servizio e pertanto non di un effettivo incremento di entrate proprie. La eventuale diminuzione di costi correlati troverà riscontro parte nei conti della compartecipazione e parte nei costi diretti aziendali evidenziati nel modello "Dettaglio CE San".

I costi diretti aziendali sono relativi alla rilevazione diretta (centri di costo) del materiale specifico utilizzato per i pazienti solventi. Un'altra quota è parametrata a costi standard.

Per i Costi generali aziendali è applicata una percentuale di ribaltamento utilizzando come parametro i costi diretti.

#### *FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



## 45. Informazioni relative alle partite infragruppo

#### *PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

##### **Cod. 321 ATS DELLA CITTA METROPOLITANA DI MILANO**

A seguito di ulteriore verifica sono stati rideterminati gli importi vs ATS Milano ex AO San Carlo.

La verifica ha accertato che parte dei debiti vs ATS nel Bilancio 2015 era contabilizzata tra i debiti vs Regione, mentre i crediti erano stati allocati in un conto transitorio. Il citato esame ne ha permesso la corretta allocazione. Nel file dedicato è presente l'elenco dei documenti costituenti i debiti e i crediti.

##### **Cod. 703 - ASST FATEBENEFRATELLI SACCO:**

la differenza pari a € 3 nei nostri debiti/loro crediti è riferita alla fatt. n. 687 del 2012 emessa dalla controparte e mai accettata in quanto non specificato il dettaglio delle prestazioni richieste a rimborso..

Restano non quadrati i nostri crediti/ loro debiti in quanto la controparte non ha fornito i chiarimenti richiesti

##### **Cod. 708 – ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA**

Restano non quadrati i nostri crediti/loro debiti in quanto la controparte non ha fornito i chiarimenti richiesti

*Cod. 709 - ASST DI LODI:*

*la differenza pari a € 14 nei nostri debiti loro crediti è riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 ed incassate dalla ASST di LODI nel 2018.*

*Cod. 710 – ASST DEI SETTE LAGHI:*

*la differenza pari a € 3 nei nostri debiti loro crediti riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 ed incassate dalla ASST SETTE LAGHI nel 2018*

*Cod. 715 – ASST DI LECCO:*

*a differenza pari a € 8 nei nostri debiti loro crediti è riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 ed incassate dalla ASST DI LECCO nel 2018.*

*la differenza pari a € 2 nei nostri crediti è dovuta ad una sovrastima fatta dalla controparte in relazione alle loro fatture da ricevere.*

*Cod. 717 - ASST VIMERCATE:*

*la differenza pari a € 30 nei nostri crediti ed anche nei ricavi /loro debiti e costi è riferita alla quota del 20% del saldo contributo "Mereafaps Farmacovigilanza DGR X/5630 del 26/9/2016". in quanto la contro parte non ha provveduto alla registrazione nel BES 2017.*

*Provvederanno alla registrazione contabile nell'annualità di utilizzo del contributo.*

*Cod. 718 – ASST PAPA GIOVANNI XXII:*

*la differenza pari a € 68 nei nostri debiti/loro crediti è riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 incassate dalla ASST PAPA GIOVANNI XIII nel 2018.*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## **46. Verifica di cassa al 31 12 2017**

**Riportare stralcio del verbale del Collegio Sindacale in merito alla verifica di cassa al 31 12 2017 e relativo parere**

Ente/Collegio: ASST SANTI PAOLO E CARLO  
Regione: Lombardia  
Sede: Via A. di Rudini, 8 - 20142 Milano

**Verbale n. 5 del COLLEGIO SINDACALE del 22/03/2018**

In data 22/03/2018 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

-----  
Presidente in rappresentanza della Regione

**FERDINANDO FLORA**

Presente

-----  
Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze

**PAOLO FISCHETTI**

Presente

-----  
Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

**TOMMASO VENTRE**

Presente

-----  
Partecipa alla riunione Sig. Emilio Russo -Collaboratore SC Economico Finanziaria

Gli argomenti all'ordine del giorno risultano essere i seguenti:

- Verifica di cassa al 31.12.2017

-----  
Verbale del collegio sindacale

Pagina 1

**ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO**

**RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI**

Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

La seduta viene tolta alle ore 10.35                      previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

Verbale del collegio sindacale



Pagina 2

## VERIFICA DI CASSA

### VERIFICA DI CASSA AL 22/03/2018

In data 22/03/2018 alle ore 9.30 si è riunito presso la sede dell' Azienda il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere alla verifica di cassa.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:  
Emilio Russo Collaboratore SC Economico Finanziaria

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 22/03/2018, con le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE Azienda al</b>	<b>31/12/2017</b>	
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01		€ 7.960.601,08
REVERSALI EMESSE	dal 01/01/2017 al 31/12/2017	€ 395.081.334,54
MANDATI	dal 01/01/2017 al 31/12/2017	€ 392.131.857,86
SALDO AZIENDA		€ 10.910.077,76
<b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>	<b>31/12/2017</b>	
FONDO DI CASSA AL 01.01		€ 7.960.601,08
RISCOSSIONI		€ 395.081.334,54
PAGAMENTI		€ 392.131.857,86
SALDO CASSIERE	al 31/12/2017	€ 10.910.077,76
SALDO AZIENDA	al 31/12/2017	€ 10.910.077,76
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE		€ 0,00
<b>Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:</b>		
REVERSALI DA RISCOUTERE		€ 0,00
REVERSALI DA EMETTERE		€ 0,00
MANDATI DA PAGARE		€ 0,00
MANDATI DA EMETTERE		€ 0,00
TOTALE		€ 0,00

Verifica di cassa

Pagina 3

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	14637	13/10/2017	ASST 7 LAGHI-SALDO FT. X CESSIONE EMOCOMPONENTI	€ 5.416,00	No
	16475	03/11/2017	CONS. LOMBARDIA SANITA'-SERVIZIO TRASP. DETENUTI	€ 643,85	No
	20373	21/12/2017	CONSORZIO STABILE HCM - SERV. INFERM. CARCERI	€ 70.552,00	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	4364	13/10/2017	INCASSO X RIMBORSO INFORTUNI DA INAIL	€ 219,67	No
	4738	10/11/2017	INCASSO TICKET PRESIDIO SAN CARLO	€ 175,00	No
	5582	18/12/2017	INCASSO FT. DIVERSE DA CASA DI CURA VILLA LETIZIA	€ 1.693,41	No

Note:

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	31/12/2017	0319701	Fruttifero	€ 0,00
	31/12/2017	0319701	Infruttifero	€ 10.745.801,10

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	DELIBERAZIONE N. 594 del 22/03/2017	€ 32.115.000,00	€ 0,00

Il collegio prende in esame gli originali dei seguenti versamenti effettuati per versamenti fiscali e previdenziali lavoratori dipendenti ed autonomi.

	Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
	OTTOBRE	16/11/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE - IRPEF	€ 1.496.335,55

Verifica di cassa

Pagina 4

Periodo di riferimento	Data versamento	Denominazione ente	Importo
OTTOBRE	16/11/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE - IRPEF	€ 1.449.642,28
OTTOBRE	16/11/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE - IVA COMMERCIALE	€ 39.150,28
OTTOBRE	16/11/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE- IVA SPLIT PAYMENT	€ 891.406,37
NOVEMBRE	18/12/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE - IRPEF	€ 1.665.748,23
NOVEMBRE	14/12/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE - IRPEF	€ 1.330.292,75
NOVEMBRE	22/12/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE- IVA COMMERCIALE	€ 110.212,48
NOVEMBRE	18/12/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE - IVA SPLIT PAYMENT	€ 1.787.471,02
NOVEMBRE	23/02/2018	AGENZIA DELLE ENTRATE- RAVV.IVA COMMERCIALE	€ 4.745,49
DICEMBRE	28/12/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE - IRPEF	€ 2.658.006,58
DICEMBRE	16/01/2018	AGENZIA DELLE ENTRATE- IRPEF	€ 156.618,66
DICEMBRE	28/12/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE - IRPEF	€ 2.542.661,37
DICEMBRE	28/12/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE - ACC. IVA COMMERCIALE	€ 19.819,38
DICEMBRE	28/12/2017	AGENZIA DELLE ENTRATE - IVA SPLIT PAYMENT	€ 1.287.685,32
DICEMBRE	16/01/2018	AGENZIA DELLE ENTRATE - SALDO IVA COMM.LE	€ 51.496,64
Totale :			€ 15.491.292,40

Versamenti IRPEF: € 11.299.305,42

Versamenti IVA: € 4.191.986,98

**Eventuali ulteriori osservazioni:**

In relazione al versamento operato per la competenza del mese di novembre 2017 effettuato in data 23.02.2018, il Collegio, in considerazione delle giustificazioni ricevute invita l'azienda a chiedere la ripetizione al consulente dell'importo di euro 80,41 sostenuti quali interessi e sanzioni per ritardato pagamento non imputabili all'Azienda.

Il Collegio infine rappresenta come la differenza del saldo cassiere con quella della tesoreria unica è dovuta alla contabilizzazione dei movimenti registrati nell'ultimo giorno del mese nel primo giorno lavorativo del mese successivo.

Verifica di cassa



Pagina 5

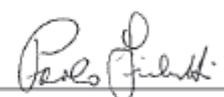
## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

Nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

FERDINANDO FLORA 

PAOLO FISCHETTI 

TOMMASO VENTRE 

## 47. Dati SIOPE al 31 12 2017

Ente Codice 030452218000000

Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE SANTI PAOLO E CARLO

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2017

Prospetto INCASSI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 26-apr-2018

Data stampa 27-apr-2018

Importi in EURO

030452218000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE SANTI PAOLO E CARLO		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>		<b>263.869.890,31</b>	<b>263.869.890,31</b>
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	5.400.573,38	5.400.573,38
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per	234.358.237,16	234.358.237,16
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma	1.153.781,96	1.153.781,96
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della	2.209.860,57	2.209.860,57
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza	801.517,88	801.517,88
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	10.973.494,87	10.973.494,87
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	8.007.207,08	8.007.207,08
1650	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI DI CONSUMO	86.782,95	86.782,95
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	860.850,46	860.850,46
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	17.584,00	17.584,00
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		<b>113.194.475,88</b>	<b>113.194.475,88</b>
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per	112.788.230,00	112.788.230,00
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	48.463,44	48.463,44
2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	118,00	118,00
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Universita'	153.877,74	153.877,74
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	16.033,70	16.033,70
2202	Donazioni da imprese	187.753,00	187.753,00
<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>15.597.913,67</b>	<b>15.597.913,67</b>
3101	Rimborsi assicurativi	1.680,00	1.680,00
3102	Rimborsi spese per personale comandato	222.918,75	222.918,75
3105	Riscossioni IVA	285.588,80	285.588,80
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	14.177.274,04	14.177.274,04
3201	Fitti attivi	248.553,02	248.553,02
3202	Interessi attivi	1.165,69	1.165,69
3204	Altri proventi	660.733,37	660.733,37
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>		<b>2.041.519,86</b>	<b>2.041.519,86</b>
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per	2.041.519,86	2.041.519,86
<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>12.115,80</b>	<b>12.115,80</b>
6400	Depositi cauzionali	12.115,80	12.115,80
<b>ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>		<b>365.419,02</b>	<b>365.419,02</b>
7100	Anticipazioni di cassa	365.419,02	365.419,02
<b>INCASSI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9998	Incassi da regolarizzare derivanti dalle anticipazioni di cassa	0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
<b>TOTALE INCASSI</b>		<b>395.081.334,54</b>	<b>395.081.334,54</b>

Ente Codice 030452218000000  
Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE SANTI PAOLO E CARLO  
Categoria Strutture sanitarie  
Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE  
Periodo ANNUALE 2017  
Prospetto PAGAMENTI  
Tipo Report Semplice  
Data ultimo aggiornamento 26-apr-2018  
Data stampa 27-apr-2018  
Importi in EURO

030452218000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE SANTI PAOLO E CARLO		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
<b>PERSONALE</b>		<b>163.166.899,38</b>	<b>163.166.899,38</b>
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto	52.808.927,17	52.808.927,17
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	8.143.460,50	8.143.460,50
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto	2.827.125,27	2.827.125,27
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	48.434,90	48.434,90
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.113.794,74	3.113.794,74
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo	10.215.903,21	10.215.903,21
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	31.845.841,32	31.845.841,32
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo	153,00	153,00
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	5.004.534,90	5.004.534,90
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	32.407.027,74	32.407.027,74
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo	13.158,33	13.158,33
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	16.561.447,09	16.561.447,09
1503	Rimborsi spese per personale comandato	81.687,46	81.687,46
1599	Altri oneri per il personale	95.403,85	95.403,85
<b>ACQUISTO DI BENI</b>		<b>75.966.603,05</b>	<b>75.966.603,05</b>
2101	Prodotti farmaceutici	48.260.284,49	48.260.284,49
2102	Emoderivati	2.333.885,42	2.333.885,42
2103	Prodotti dietetici	105.006,86	105.006,86
2104	Materiali per la profilassi (seccini)	108.716,95	108.716,95
2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	1.907,10	1.907,10
2112	Dispositivi medici	22.358.531,52	22.358.531,52
2113	Prodotti chimici	150.905,57	150.905,57
2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.414.662,80	1.414.662,80
2201	Prodotti alimentari	269.276,98	269.276,98
2202	Materiali di guardiaroba, di pulizia e di convivenza in genere	198.249,50	198.249,50
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	25.420,82	25.420,82
2204	Supporti informatici e cancelleria	324.896,00	324.896,00
2205	Pubblizzazioni, giornali e riviste	34.525,13	34.525,13
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	328.643,62	328.643,62
2298	Altri beni non sanitari	51.690,29	51.690,29
<b>ACQUISTI DI SERVIZI</b>		<b>107.952.635,50</b>	<b>107.952.635,50</b>
3102	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da altre	72.325,96	72.325,96
3104	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da strutture sanitarie	302,00	302,00
3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	6.435,48	6.435,48
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	12.058,30	12.058,30
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture	2.597.679,48	2.597.679,48
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	684.526,06	684.526,06
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	1.178.376,75	1.178.376,75
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	5.330.438,50	5.330.438,50
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	10.191.274,63	10.191.274,63
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie	204.592,69	204.592,69
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici	127.766,48	127.766,48
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	566.291,73	566.291,73
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvivenze	12.886,86	12.886,86
3201	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	2.137,60	2.137,60
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	498.762,49	498.762,49
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	4.723.602,60	4.723.602,60
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.135.820,94	1.135.820,94
3206	Mensa per degenzi	4.065.469,44	4.065.469,44
3207	Riscaldamento	376.939,91	376.939,91
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	312.098,27	312.098,27
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	3.803.810,16	3.803.810,16
3210	Utenze e canoni per altri servizi	10.455.206,73	10.455.206,73
3211	Assicurazioni	4.361.317,41	4.361.317,41
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	3.682.081,00	3.682.081,00
3213	Corsi di formazione esternalizzata	37.572.724,01	37.572.724,01
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	466.126,73	466.126,73
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-	2.835.057,64	2.835.057,64
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	8.155.101,18	8.155.101,18
3219	Spese legali	134.941,33	134.941,33
3220	Smaltimento rifiuti	512.136,73	512.136,73
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	123.855,93	123.855,93
3299	Altre spese per servizi non sanitari	3.750.590,48	3.750.590,48
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI</b>		<b>2.889.769,94</b>	<b>2.889.769,94</b>
4117	Contributi e trasferimenti a Universita'	2.875.069,94	2.875.069,94
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	14.700,00	14.700,00
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>		<b>38.729.106,48</b>	<b>38.729.106,48</b>
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	46.833,89	46.833,89
5201	Noleggi	2.690.566,14	2.690.566,14
5202	Locazioni	585.580,33	585.580,33
5306	Interessi passivi v/fornitori	7.419,36	7.419,36
5401	IRAP	13.140.619,79	13.140.619,79
5402	IRE-S	169.621,00	169.621,00
5404	IVA	17.286.827,68	17.286.827,68
5499	Altri tributi	72.151,55	72.151,55
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	154.330,20	154.330,20
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e	61.981,24	61.981,24
5504	Commissioni e Comitati	1.225,99	1.225,99
5505	Borse di studio	227.781,05	227.781,05
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	263.779,63	263.779,63
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi	1.237.444,01	1.237.444,01
5508	Premi di operosita' medici SUMA	8.987,94	8.987,94
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	590.960,62	590.960,62
5598	Altri oneri della gestione corrente	2.192.812,41	2.192.812,41
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvivenze	183,65	183,65
<b>INVESTIMENTI FISSI</b>		<b>3.029.690,31</b>	<b>3.029.690,31</b>
6102	Fabbricati	301.969,08	301.969,08
6103	Impianti e macchinari	61.851,12	61.851,12
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.301.503,05	1.301.503,05
6105	Mobili e arredi	113.739,36	113.739,36
6199	Altri beni materiali	132.980,63	132.980,63
6200	Immobilizzazioni immateriali	1.117.647,07	1.117.647,07
<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>20.343,00</b>	<b>20.343,00</b>
7300	Depositi per spese contrattuali	10.000,00	10.000,00
7400	Depositi cauzionali	10.343,00	10.343,00
<b>SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</b>		<b>376.810,20</b>	<b>376.810,20</b>
8100	Rimborso anticipazioni di cassa	365.419,02	365.419,02
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	11.391,18	11.391,18
<b>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati)	0,00	0,00
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>392.131.857,86</b>	<b>392.131.857,86</b>

## 48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2017

### **FONDO SVALUTAZIONE CREDITI.**

Il fondo svalutazione crediti è così composto:

€ 275 per svalutazione crediti vs clienti privati

€ 3.467 per svalutazione crediti da prefettura per STP. L'importo è stato comunicato in occasione del BES 2016 V1 ( da Nota integrativa descrittiva):

*“ Crediti v/prefetture*

*A seguito di definizione dei rapporti di credito con la Prefettura di Milano ed al mancato riconoscimento di parte delle prestazioni effettuate nel periodo 2000-2010, si rende necessario prevedere un importo che faccia fronte ad una eventuale svalutazione.*

*A tal fine si è proceduto alla conversione dell'importo di € 530 di cui al fondo 3.20.20.50.000.000.00.000 B.II.5) Altri fondi rischi, poiché rappresentante un accantonamento generico fondo rischi generici più assimilabile ad una svalutazione crediti.(D. 5650/2017)*

*Inoltre, in data 09/01/2017 a seguito di sentenza del Consiglio di Stato, l'azienda è risultata vittoriosa in un contenzioso con le Ditte Siram e Manutencoop relativamente ad importi richiesti per rivalutazione e adeguamento prezzi per il periodo 2008/2011 pari a € 2.100 circa. Poiché dette cifre sono state oggetto di contestazione e le relative fatture sempre respinte, si è proceduto, al tempo, all'accantonamento dell'importo richiesto in attesa della definizione della pratica tra le fatture da ricevere. Ciò poiché sono stati esperiti vari tentativi bonari prima del ricorso al TAR. La sentenza definitiva ha stabilito un importo dovuto pari a € 231 oltre ad ulteriori € 100 circa per il periodo della proroga del contratto ( 01/06/201-30/09/2012). Pertanto risultano passibili di conversione a Fondo Svalutazione crediti ulteriori € 1.760.*

*A seguito di verifica si comunica inoltre che dal conto 3.20.20.10.000.000.00.000” B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali” sono stati convertiti ulteriori € 1.177 , poiché riferiti ad accantonamenti veltusti e non più utilizzabili.*

*Il totale convertito , a seguito di autorizzazione del decreto di assegnazione n.5650/2017,ammonta pertanto a € 3.467=.Tale importo è stato contabilizzato direttamente a decremento del credito relativamente a parte delle somme non riconosciute dalla Prefettura per gli anni 2006 e retro”*

La prassi in uso in ASST per il recupero crediti è la seguente:

1. 1° sollecito con lettera ordinaria con indicazione del termine, solitamente 7 giorni dalla data della nota.
2. Il° sollecito con Raccomandata AR con indicazione del termine perentorio e diffida ad ottemperare
3. Trasmissione ad Agenzia Entrate e/o Ufficio legale dell'azienda per il recupero coatto.

### **FONDI SPESE LEGALI E ALTRI FONDI RISCHI**

L'analisi dei fondi è stata effettuata in occasione del BES 2016 V1 ( vedi sopra) ed ha comportato la riqualificazione di importi sia da Fondo spese legali che da Altri fondi rischi

### **OSSERVAZIONI IV CET 2017**

Importo assicurazioni e premio RC professionale: l'importo, è stato allineato al Decreto di assegnazione 4725/2018

Altre prestazioni sanitarie:

Reti sanitarie e Hospice : l'importo indicato nel IV CET 2017 è stato allineato al Decreto di assegnazione 4725/2018

Oneri straordinari:

l'importo è in incremento rispetto al decreto di assegnazione ma è quasi in equilibrio con i proventi straordinari.

**CONTRIBUTI DA PERSONE GIURIDICHE PRIVATE**

dettaglio composizione contributi da privati

Dettaglio conto: 4.10.10.30.010.000.00.000					
ENTE ASSEGNATARIO farmaceutiche per Sperimentazioni Farmaco	(Case)	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO INCASSATO	VALORE RESIDUO	TIPOLOGIA DI SPESA SOSTENUTA
INVENTIV HEALTH CLINICAL UK LTD - FINANCE DEPARTME		2	0	2	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES S.R.L.		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES S.R.L.		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
KANTARHEALTH SRL		5	5	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA SPA		14	14	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
GILEAD SCIENCES SRL		39	39	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
JANSSEN - CILAG SPA		30	30	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
PPD ITALY SRL		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
NOVARTIS FARMA SPA		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
CENTERVUE SPA		5	5	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES S.R.L.		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
NOVARTIS FARMA SPA		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
PAREXEL INTERNATIONAL S.R.L.		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
AMGEN S.R.L.		3	0	3	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
ST. STEPHEN'S CENTRE CHELSEA & WESTMINSTER HOSPITA		3	3	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
MSD ITALIA SRL		15	15	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
PPD ITALY SRL		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
GILEAD SCIENCES, INC.		1	0	1	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
GILEAD SCIENCES SRL		5	0	5	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
ST. STEPHEN'S CENTRE CHELSEA & WESTMINSTER HOSPITA		6	6	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
AMGEN S.R.L.		3	3	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
ASTRAZENECA SPA		2	2	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
GLAXOSMITHKLINE SPA		37	37	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
F.I.CEF. Fondazione Italiana Cefalee Onlus		6	6	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
MERCK SHARP & DOHME CORP.		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
UNIVERSITA' DI COPENAGHEN		2	2	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
GLAXOSMITHKLINE SPA		5	5	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
PHARMACEUTICAL RESEARCH ASSOCIATE IT SRL		7	0	7	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
NOVARTIS FARMA SPA		4	4	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
ICON CLINICAL RESEARCH LTD.		5	5	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
PPD ITALY SRL		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
FONDAZIONE POLICLINICO UNIV. A. GEMELLI		1	0	1	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
DAIICHI SANKYO, INC		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
DAIICHI SANKYO, INC		5	5	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
CLINVERSE INC.		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES S.R.L.		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
JANSSEN - CILAG SPA		13	13	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES S.R.L.		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
BAYER SPA		31	31	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES S.R.L.		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES S.R.L.		6	6	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES S.R.L.		2	2	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA SPA		7	7	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
EORTC AISBL/IVZW		11	11	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
PPD GLOBAL LIMITED		2	2	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
PHARMACEUTICAL RESEARCH ASSOCIATE IT SRL		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
AMGEN S.R.L.		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
MEDINEOS S.U.R.L.		4	4	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
PPD ITALY SRL		5	0	5	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
EXOM GROUP SRL		4	4	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
BAYER SPA		23	0	23	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
NOVARTIS FARMA SPA		13	0	13	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
CENTERVUE SPA		11	11	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
DIASORIN SPA		45	0	45	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
BAYER SPA		11	0	11	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
OSPEDALE SAN RAFFAELE S.R.L.		6	0	6	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
MEDINEOS S.U.R.L.		5	0	5	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
IST. SCIENT.CO ROMAGNOLO PER LO STUDIO E LA CURA D		1	1	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES		1	0	1	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
MSD ITALIA SRL		8	0	8	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
BOEHRINGER INGELHEIM ITALIA SPA		11	0	11	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
QUINTILES		6	0	6	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
NOVARTIS FARMA SPA		12	0	12	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
GILEAD SCIENCES SRL		10	10	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
GILEAD SCIENCES SRL		10	10	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
<b>TOTALE</b>		<b>481</b>	<b>316</b>	<b>165</b>	
Dettaglio conto: 4.10.10.30.010.000.00.000					
FONDAZIONE OPERATION SMILE - PROGETTO SMILE HOUSE		37	37	0	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
FONDAZIONE FLORIANI - PROGETTO PER CURE PALLIATIVE		10	0	10	CONSULENZE SANITARIE DA TERZI/ACQUISTI BENI SANITARI
<b>TOTALE</b>		<b>47</b>			

## CONTRIBUTI VINCOLATI EXTRA FONDO

ENTE ASSEGNATARIO	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO INCASSATO	VALORE RESIDUO	TIPOLOGIA DI SPESA SOSTENUTA
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.20.020.030.00.000</b>				
COMUNE DI MILANO - PROGETTO "CONTRASTO AL MALTRATTAMENTO ED ALLA VIOLENZA DI GENERE"	25	0	25	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
COMUNE DI MILANO - PROGETTO "AUTONOMIA"	45	0	45	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
COMUNE DI MILANO - PROGETTO "MAGAZINE" INTEGRAZIONE CONVENZIONE CON COMUNE MI X PROGETTO AUTONOMIA	24	0	24	
COMUNE DI MILANO - PROGRAMMI DI RESIDENZIALITA' LEGGERA IN PSICHIATRIA	26	0	26	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
COMUNE DI MILANO - PROGETTO VACANZE	8	8	0	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
COMUNE DI MILANO - PROGETTO ALA	44	44	0	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
AIFA - PROGETTO DI RICERCA TESS	667	131	536	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.20.020.035.00.000</b>				
EUPOLIS - CORSO TRIENNALE FORMAZIONE MEDICINA GENERALE 2014/2017	38	0	38	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
EUPOLIS - CORSO TRIENNALE FORMAZIONE MEDICINA GENERALE 2015/2018	44	0	44	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
EUPOLIS - CORSO TRIENNALE FORMAZIONE MEDICINA GENERALE 2016/2019	40	0	40	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
EUPOLIS - ADEMPIMENTI SICUREZZA DEL LAVORO	4	0	4	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.20.030.010.00.000</b>				
FONDAZIONE IST. NEUROL. BESTA - PROGETTO DI RICERCA TRANS ALS	104	0	104	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
ASST SPEDALI CIVILI DI BRESCIA - PROGETTO START: SERVIZI SOCIO SANITARI TRASVERSALI DI ACCOGLIENZA PER RICHIEDENTI ASILO E TITOLARI DI PROTEZIONE INTERNAZIONALE	153	0	153	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
ASST VIMERCATE - PROGETTO MULTIREGIONALE "MEREAFAPS 5.0: INTEGRAZIONE DEI PROGETTI NAZIONALI/REGIONALI LOMBARDI PER L'EVOLUZIONE VERSO UNA FARMACOVIGILANZA PROATTIVA, IN APPLICAZIONE DELLA DIRETTIVA 2010/84/UE" NELL'AMBITO DELLE INIZIATIVE REGIONALI DI FARMACOVIGILANZA	150	0	150	ACQUISTO SERVIZI SANITARI/NON SANITARI
<b>TOTALE</b>	<b>1.372</b>	<b>183</b>	<b>1189</b>	

## PERSONALE

Punti A) e B): si è provveduto a collocare in modo corretto nella "Scheda di dettaglio natura degli accantonamenti" alla voce "accantonamento costi personale" del Sezionale NITER, l'importo accantonato pari a € 294, che nel IV CET, per mero errore materiale, era stato imputato alla voce "accantonamento risparmi su costi personale".

Punto C): nel 2018 proseguiranno le azioni di programmazione e di monitoraggio dei costi dei contratti di lavoro gravanti sulla spesa Beni e Servizi finalizzate al conseguimento degli obiettivi di contenimento indicate dalle Regole di Sistema regionali; il delta fra IV CET 2017 e BES 2016 si riferisce ai costi relativi ai contratti libero professionali transitati dall'ATS della Città Metropolitana di Milano da aprile 2017 in applicazione del Progetto Milano (L. 23/2015 di Evoluzione del SSR Lombardo).

## FILE F , HCV, DOPPIO CANALE

Gli importi di cui al IV CET 2017 erano comprensivi di stime e non rilevavano Note di Credito pervenute in data successiva ma di competenza del 2017.

## ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli importi più rilevanti sono relativi a spese legali € 187, commissioni e spese bancarie € 90, fondo spese a render conto psichiatria € 70.

## 49. Riscontro alle osservazioni al BES 2017 V1

Sono tuttora in corso le verifiche circa gli inventari di costituzione delle nuove ASST soprattutto relativamente ai crediti e ai debiti delle ex AAOO.

### A. Immobilizzazioni

AI) Il valore delle immobilizzazioni immateriali è pari a 1.726 €/000, con variazione di - 307 €/000 rispetto al valore 31/12/2016.

Per le voci "Altre" si chiede di precisare in nota integrativa descrittiva la composizione della voce Altro.

AI) Il valore delle immobilizzazioni materiali è pari a 139.573 €/000, con variazione di -4.021 €/000 rispetto al valore 31/12/2016.

Si evidenzia tra le voci principalmente alimentate:

- Fabbricati indisponibili
- Impianti e macchinari
- Attrezzature sanitarie e scientifiche

Si chiede di precisare in nota integrativa descrittiva la composizione della voce Altro.

Altre immobilizzazioni immateriali:

Software In Proprietà	€ 209
Software Applicativo	€ 3.931
Servizi Informatici Per Assistenza	€ 2.039
Oracle Application	€ 170
Gestione HR	€ 20
Sistema clinico	€ 176

Altre immobilizzazioni materiali

Fabbricati indisponibili	voce non movimentata
Impianti di Riscald. e Raffrescamento	€ 10.013
Altre attrezzature	voce non movimentata

AI)9) Il valore delle immobilizzazioni materiali in corso ed acconti è pari a 15.798 €/000, con variazione di - 69 €/000 rispetto al valore 1/1/2017.

E' allegato in bilancio i prospetti con le variazioni significative intervenute.

Si chiede di precisare per i SAL, ove non presente, il numero di decreto di assegnazione di copertura dell'investimento.

Si osserva, la compilazione di righe investimenti "non sterilizzati", che sembrerebbe essere riconducibile a giroconti: si rammenta che ai sensi del Dlgs 118/2011 tali investimenti non sono più consentiti. Si chiede di precisare in nota integrativa descrittiva la composizione, e di dichiarare la coerenza rispetto al Piano Investimenti aziendali.

AI)9. Immobilizzazioni in corso e acconti le principali voci sono:

FINANZIAMENTO	OGGETTO DGR/ DECRETO
DDGS 3814/2011	ASSEGNAZIONE FINANZIAMENTO A FAVORE DELL'AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALE SAN CARLO BORROMEO DI MILANO PER L'INTERVENTO DI SOSTITUZIONE IMPIANTO ASCENSORI E MONTAGHE PRESSO L.P.O. SAN CARLO BORROMEO DI MILANO
DDGS 8350/2012	INTERVENTO DI MESSAGGI SICUREZZA DEL PRESIDIO SAN PAOLO
DGR 2611/2013	ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI, COMPARTIMENTAZIONI E RILEVAZIONE INCENDI BLOCCO B PRESIDIO SAN PAOLO -
DGR X/388/2013	ULTERIORI DETERMINAZIONI NORD NE ALL'APPROVAZIONE DEL PIANO STRAORDINARIO PER L'AMMODERNAMENTO DEL PIANO TECNOLOGICO COMPLESSO E LA QUALIFICAZIONE DELLE STRUTTURE A SENSO DELLA L.R. N. 19/2012
DGR X/4189/2015	DETERMINAZIONI NORD NE ALL'UTILIZZO DEI FONDI D'INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2015
DGR X/6548/2017 Decreto 5928/2017	ASSEGNAZIONE E IMPEGNO DI SPESA DI CUI ALLA DELIBERAZIONE D'GIUNTA REGIONALE N. X/6548/2017 - ALLEGATO 2 "DETERMINAZIONI NORD NE ALL'UTILIZZO DEI FONDI D'INVESTIMENTO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017"
DGR X/821/2013	DETERMINAZIONI NORD NE A CRITERI EAGL AMBIENTI PER L'UTILIZZO DEI FONDI RESIDUATI DALLA L.R. N. 5/2013 - ASSESTAMENTO AL BILANCIO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013
DGR X/855/2013	VERBALE INTEGRATIVO ALL'ACCORDO DI PROGRAMMA QUADRO IN MATERIA DI EDILIZIA SANITARIA: PROVVEDIMENTO DI ALLINEAMENTO AGLI OBETTIVI DEL PROGRAMMA REGIONALE DI SVILUPPO DELLA X LEGISLATURA
DGR X/1521/2014	DGR X/1521/2014 - OPERE EDILI ADEGUAMENTO LOCALI TECNICI IMPIANTI ELETTRICI - PIANO 25 - EDIFICI MONOBLOCCO E ACCERTAMENTO E CURA.
DGR 2611/2013	ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI, COMPARTIMENTAZIONI E RILEVAZIONE INCENDI BLOCCO B PRESIDIO SAN PAOLO - DGR 2611/2013 - PRESA D'ATTO DEL CERTIFICATO DI COLLAUDO - LIQUIDAZIONE LAVORI ED ASSESTAMENTO QUADRO DI SPESA FINALE - CIG 535483747.

La compilazione delle celle di giroconto delle immobilizzazioni è dovuta alla riconciliazione tra la procedura amministrativa contabile e i libri cespiti delle due ex AAOO. Attività richiesta dal Collegio in occasione del BES 2016 V1 e ribadita nella DGR X/7324 del 07/11/2017 avente per oggetto:

*"Approvazione con prescrizioni dei bilanci di esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie*

*Territoriali (A.S.S.T), dell'Azienda Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario ai sensi dell'art. 4 comma 8 della L. 412/91 (di concerto con l'Assessore Gallera)".*

Per ciò che attiene alle righe contenenti importi per investimenti non sterilizzati è in corso una verifica sulle poste contabilizzate al fine di accertare la corretta imputazione. L'esito di quest'ultima sarà esplicitato con il BES del 2018 nel quale saranno apportate le opportune correzioni.

*Per il parere definitivo, verrà verificata asseverazione della riconciliazione con il libro cespiti, da parte del Collegio Sindacale. In nota integrativa descrittiva deve essere resa puntuale dichiarazione in merito a tale riconciliazione*

Il Collegio ha certificato, nel verbale n.7 del 08/05/2018 la riconciliazione con il libro cespiti ( pag. 7)

#### B.I Rimanenze

Il valore delle rimanenze è pari a 12.079 €/000, con variazione di 546 €/000 rispetto al valore 1/1/2017.

L'Azienda fornisce le tabelle di dettaglio riguardanti le tipologie su indicate con le principali movimentazioni dell'esercizio che hanno portato alla determinazione dei valori finali.

Si evidenzia un incremento delle scorte per Dispositivi Medici in particolare cnd W e presidi Chirurgici, di cui si chiede di fornire approfondimenti.

#### RIMANENZE

Cnd W e presidi chirurgici.

L'incremento delle scorte è determinato sia dal maggiore approvvigionamento di fine esercizio che dalla messa a regime della nuova modalità di contabilizzazione delle giacenze nei depositi periferici del Presidio San Carlo.

La nuova modalità ha comportato una riduzione della quantità di consumi, prima registrata alla consegna in reparto, registrando l'effettivo utilizzo. Ciò ha comportato l'incremento della quota di scorte presso i magazzini del citato presidio.

È inoltre in corso una analisi finalizzata alla, corretta assegnazione della Cnd ai vari prodotti che ha determinato uno spostamento di allocazione da una categoria all'altra, incrementandone qualcuna con corrispondente decremento di altre.

*Per il parere definitivo, verrà verificata asseverazione riconciliazione con i Registri di magazzino da parte del Collegio Sindacale. In nota integrativa descrittiva deve essere resa puntuale dichiarazione in merito a tale riconciliazione.*

Il Collegio ha certificato, nel verbale n.7 del 08/05/2018 la riconciliazione con il magazzino ( pag. 7)

### *B.II Crediti*

*Il valore dei crediti è pari a 209.139 €/000, con variazione di 15.388 €/000 rispetto al valore 31/12/2016.*

*L'Azienda fornisce le tabelle di dettaglio riguardanti le tipologie su indicate con le principali movimentazione dell'esercizio che hanno portato alla determinazione dei valori finali.*

*Nel dettaglio:*

*- Crediti verso lo Stato: da ricondurre in via principale a riclassifica dei Crediti vs Prefetture.*

*Nella TAB 2 pubblicata sul Portale SCRIBA è stato effettuato il confronto tra i dati girocontati dal conto Crediti vs Prefetture ed il dato esposto tra i Crediti vs Stato.*

*E' richiesto il puntuale allineamento tra il dato esposto per Stranieri STP nella tabella di dettaglio dei Crediti vs Stato ed il dato presente al 31 dicembre 2016, riclassificato, in quanto risultano delle differenze.*

*In nota integrativa descrittiva dovrà essere resa esplicita dichiarazione sull'importo effettivamente presente al 31 dicembre 2017 per tale tipologia ed il puntuale allineamento nella versione del Bilancio d'esercizio 2017 V2.*

*- Crediti/Debiti vs Regione: l'Azienda fornisce il dettaglio nelle apposite tabelle allegate al bilancio.*

*Il valore dei crediti e dei debiti di competenza 2017 non risulta allineato alla GSA, come da TAB. 4 e 4A pubblicata sul Portale SCRIBA.*

*Risulta inoltre un allineamento dei saldi per competenza 2016 per i quali sono richiesti approfondimenti.*

*Dalla verifica risulta inoltre una corretta compilazione dell'ageing, come riportato nell'apposita scheda pubblicata sul Portale SCRIBA.*

*In caso di mancato allineamento, è richiesto il puntuale allineamento del dato dell'Azienda alle risultanze della GSA nella versione del Bilancio d'esercizio 2017 V2.*

*Si rammenta di non movimentare i debiti per annualità 2011 e precedenti e che gli stessi devono essere allocati nella corretta colonna dell'ageing.*

*Sono in corso verifiche anche a seguito del processo di riorganizzazione che ha visto l'accorpamento delle ex ASL ed ex AO nelle nuove ATS ed ASST al fine di procedere alla verifica dei dati presenti con la GSA per annualità pregresse 2011 e 2012 -2015.*

Crediti vs Stato. L'importo di €. 10.097 che costituiva l'ammontare complessivo dei crediti vs. Prefettura al 31/12/2016 comprendeva partite considerate inesigibili (poiché stralciate dalla Prefettura periodo ante 2012) per €. 3.836 oltre a partite esigibili per €. 6.261.

Nel corso dell'anno 2017 a seguito di ricevimento degli atti regionali DGR N X/6370 del 20/03/2017 e DGR N. X/7482 del 04/12/2017 si è proceduto a chiudere i saldi nei confronti della Prefettura MI e contestualmente i debiti vs. ATS MI rispettivamente per €. 4.226 (periodo ante 2012) e per €. 1.206 (periodo 2015/2016), come da indicazioni contenute negli atti stessi.

L'importo del credito residuo al 31/12/2017 pari ad €. 4.665 è costituito da una parte ritenuta esigibile per €. 829 (anni 2013/2014) ed una parte, come già sopra descritto, ritenuta inesigibile per €. 3.836 (ante 2012).

#### Crediti /debiti vs Regione

i crediti e debiti vs regione sono allineati alle risultanze della GSA

*Si osserva un incremento significativo degli Altri Crediti diversi vs Terzi ed una riduzione dei crediti vs clienti privati €/000: + 1115 e €/000: -1520 per i quali si chiedono approfondimenti anche in merito alla composizione dei saldi aperti.*

*Altri crediti diversi: se non effettuato, in nota integrativa descrittiva, si chiede di precisare la composizione precisando: anno– importo-descrizione- stato di liquidità del credito.*

L'incremento della voce "Altri Crediti diversi + € 1.115 e il corrispondente decremento della voce B.II.7.a) Crediti v/clienti privati (1.520) è conseguente alla corretta allocazione delle poste di stato patrimoniale B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici aziende sanitarie di altre regioni ,

ICH	€ 1.380
aifa (progetto tess)	€ 536
sirio ( affitto bar)	€ 281
gruppo argenta(distributori automatici)	€185
serist	€ 140
fabbro spa	€ 201
eupolis lombardia	€ 67
connie parking (contenzioso)	€ 132
ubi banca locazione	€ 97
coop.consumi asp.mag	€ 86
banca intesa	€ 317

Ai fini del parere definitivo, verrà verificata l'asseverazione del fondo svalutazione crediti da parte del Collegio Sindacale

Fondo svalutazione crediti

Il Collegio ha certificato, nel verbale n.7 del 08/05/2018 ha asseverato il fondo svalutazione crediti

#### B.IV Disponibilità liquide

*Il valore delle disponibilità liquide è pari a 10.910 €/000, con variazione di 2.944 €/000 rispetto al valore 31/12/2016.*

*Si evidenzia un incremento della disponibilità liquide €/000: + 2944 per il quale è richiesto puntuale commento in merito alla variazione rispetto precedente esercizio, alla luce anche del rispetto dei tempi di pagamento vs fornitori.*

*Si rinvia all'apposita TAB 6 pubblicata in SCRIBA in merito alle verifiche effettuate e si rammenta, ove non effettuato, che in nota integrativa descrittiva deve essere allegata la verifica di cassa al 31 dicembre 2017, e dichiarata la riconciliazione con i dati SIOPE e di rimessa regionale.*

Disponibilità liquide.

L'incremento delle disponibilità liquide è stato determinato dall'incasso della nota di credito n.170031842 del 23/11/2017 di € 962 e della nota di credito n. 170031990 del 23/11/20217 di € 1.289 emesse da Gilead Sciences SRL per rimborso farmaci HCV ed incassate con ordinativo di incasso n. 5873 del 29/12/2017 per un totale pari ad € 2.251.

Si conferma la riconciliazione dei dati SIOPE con le rimesse regionali

## PASSIVO

È in corso una generale verifica delle poste derivanti dagli inventari di costituzione, al fine della accertamento della effettiva esigibilità e consistenza dei debiti/crediti che si concretizzerà nel 2018.

*C) DEBITI: si richiama la verifica e quadratura dei debiti vs Regione ed Intercompany (come già indicato per i Crediti) ed il puntuale allineamento in sede di V2.*

### **Squadrate intercompany**

La verifica è stata effettuata sia sui debiti che sui crediti

Cod. 321 ATS DELLA CITTA METROPOLITANA DI MILANO

A seguito di ulteriore verifica sono stati rideterminati gli importi vs ATS Milano ex AO San Carlo.

La verifica ha accertato che parte dei debiti vs ATS nel Bilancio 2015 era contabilizzata tra i debiti vs Regione, mentre i crediti erano stati allocati in un conto transitorio. Il citato esame ne ha permesso la corretta allocazione. Nel file dedicato è presente l'elenco dei documenti costituenti i debiti e i crediti.

Cod. 703 - ASST FATEBENEFRATELLI SACCO:

la differenza pari a € 3 nei nostri debiti/loro crediti è riferita alla fatt. n. 687 del 2012 emessa dalla controparte e mai accettata in quanto non specificato il dettaglio delle prestazioni richieste a rimborso..

Restano non quadrati i nostri crediti/ loro debiti in quanto la controparte non ha fornito i chiarimenti richiesti

Cod. 708 – ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA

Restano non quadrati i nostri crediti/loro debiti in quanto la controparte non ha fornito i chiarimenti richiesti

Cod. 709 - ASST DI LODI:

la differenza pari a € 14 nei nostri debiti loro crediti è riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 ed in-cassate dalla ASST di LODI nel 2018.

Cod. 710 – ASST DEI SETTE LAGHI:

la differenza pari a € 3 nei nostri debiti loro crediti riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 ed incassate dalla ASST SETTE LAGHI nel 2018

Cod. 715 – ASST DI LECCO:

a differenza pari a € 8 nei nostri debiti loro crediti è riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 ed incassate dalla ASST DI LECCO nel 2018.

la differenza pari a € 2 nei nostri crediti è dovuta ad una sovrastima fatta dalla controparte in relazione alle loro fatture da ricevere.

Cod. 717 - ASST VIMERCATE:

la differenza pari a € 30 nei nostri crediti ed anche nei ricavi /loro debiti e costi è riferita alla quota del 20% del saldo contributo "Mereafaps Farmacovigilanza DGR X/5630 del 26/9/2016". in quanto la controparte non ha provveduto alla registrazione nel BES 2017.

Provvederanno alla registrazione contabile nell'annualità di utilizzo del contributo.

Cod. 718 – ASST PAPA GIOVANNI XXII:

la differenza pari a € 68 nei nostri debiti/loro crediti è riferita a fatture pagate da questa ASST a dicembre 2017 incassate dalla ASST PAPA GIOVANNI XIII nel 2018.

*DVII) Il valore dei debiti vs fornitori è pari a 62.404 €/000, con variazione di 3.162 €/000 rispetto al valore 31/12/2016.*

*Si evidenzia un elevato incremento dei debiti vs fornitori €/000: + 3.162 per i quali è richiesto puntuale commento e composizione in nota integrativa descrittiva.*

#### Debiti vs fornitori

I debiti vs fornitori sono stati rideterminati a seguito del riscontro di un errore di registrazione di una fattura relativa a cespiti.

Infatti il caricamento manuale di un cespite del valore di € 3.347,84970 ( valore puntuale non troncato), per mero errore era stato registrato omettendo la virgola inserendo un valore pari a € 3.146.816 ( valore puntuale non troncato).

In fase di verifica si è riscontrato l'errore e si è proceduto alla rettifica dei conti 1.10.20.40.010.012.00.000 Attrezzature sanitarie (Sterilizzate)

1.10.20.40.020.012.00.000 F.do amm. Attrezzature sanitarie (Sterilizzate)

4.10.50.10.010.010.00.000 Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione

4.20.40.30.010.010.00.000 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali

3.40.70.20.010.000.00.000 Debiti verso Fornitori di Beni e Altri servizi sanitari

A seguito della rettifica la differenza dei debiti vs fornitori tra i due esercizi è pari a € 12/000.

Anche per questa voce sono in corso le verifiche sulla effettiva sussistenza dei debiti più datati risalenti alle due ex AAOO.

*DXI.4) Il valore dei Altri debiti diversi è pari a 4.262 €/000, con variazione di - 903 €/000rispetto al valore 31/12/2016.*

*Per le Aziende interessate, si chiede di precisare in nota integrativa descrittiva (anno – importo – descrizione – stato di mantenimento in bilancio di detti debiti).*

#### Debiti diversi

3.40.95.40.010.000.00.000 D.XI.4.a) Altri debiti diversi - V/Privati

La voce più rilevante Debiti V/Terzi Per Ritenute Dipendenti € 465

3.40.95.40.020.000.00.000 D.XI.4.b) Altri debiti diversi - V/Enti Pubblici

I debiti più vetusti sono Debiti vs Università di Milano relativi ad accantonamenti per rinnovo contratti universitari dal 2014 per circa € 1.500, € 1.524 competenza 2017, € 600 riferita a fatture in contenzioso per rimborso costi di gestione di spazi condivisi ( Clinica Odontoiatrica sita in Via Beldiletto ).

Anche per questa voce è in atto una verifica in contraddittorio, come già avvenuto in passato circa la completa sussistenza dei debiti.

#### CE

*Confronto valori flusso farmaci – dato di bilancio: TAB. 9 pubblicata in SCRIBA*

*Ove richiesto si chiede di procedere alla verifica e corretto riallineamento contabile.*

Il dato è allineato al flusso farmaci regionale (tab.9 chiarimenti)

#### PERSONALE

*Relativamente a quanto indicato nella nota integrativa descrittiva in merito alla proposta di stralcio dell'importo pari ad euro 495/1000 dalla voce "Altri debiti VS Personale Dipendenti Anni 2010 – 2015" si rinvia al coordinamento UO Economico finanziario – Area Finanza della DG Presidenza per la registrazione della sopravvenienza attiva nel corso dell'esercizio 2018.*

*In considerazione di quanto sopra rilevato, si invita l'Azienda ad effettuare le opportune verifiche in merito alla effettiva sussistenza dei corrispondenti "Debiti verso INPS riferiti a Altri debiti VS Personale Dipendente Anni 2010 – 2015" indicati nella scheda "debiti verso Istituti Previdenziali" per un importo pari ad euro 92/1000.*

Si conferma la sussistenza del debito verso Inps per gli anni 2010 – 2015 per un importo di 92/1000 quale onere relativo al debito verso dipendenti anni 2010 – 2015, precisamente debiti per fondi contrattuali dirigenza

*Nel sezionale Complessivo, il costo del personale a Tempo Determinato indicato nel Modello A, comprensivo di oneri riflessi escluso irap, pari ad euro 13.071.000 non è allineato con le voci di nota integrativa la cui somma risulta pari ad euro 13.047.000.*

*Il disallineamento, risulta nel sezionale territoriale, e precisamente il costo del personale a Tempo Determinato indicato nel modello A*

Si è proceduto ad allineare il costo del personale Tempo Determinato; per mero errore materiale nel conto economico NITER V1, l'importo riferito "Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze fisse" era stato imputato nella riga "Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Altri costi del personale".

*Si rileva che Nel Di Cui del Modello A TD complessivo, nella colonna "Spesa complessiva" non è indicato l'importo riferito all'IRAP.*

*Si chiede di provvedere alla compilazione richiesta.*

Si è proceduto a compilare nel sezionale "di cui Modello A TD complessivo" la voce IRAP

Nel foglio denominato "Tab. 70 – fondi del personale" per l'area della Dirigenza Medica, alla voce "Fondo Specificità Medica" si rileva un lieve disallineamento con quanto indicato nel Modello A e precisamente:

- nella colonna "Importo Fondo al 31/12/2016" è indicato l'importo pari ad euro 9.917/1000 che risulta disallineato con il Modello A che risulta pari ad euro 9.922/1000;
- nella colonna "Importo Fondo al 01/01/2017" è indicato l'importo pari ad euro 9.917/1000 che risulta disallineato con il Modello A pari ad euro 9.934/1000.

Si invita l'ASST a fornire precise motivazioni in merito e/o provvedere all'eventuale correzione della modulistica sopra richiamata al fine di consentire la quadratura richiesta.

Relativamente alle tabelle di dettaglio del personale, nel foglio denominato "Tab. 70 – fondi del personale" si fa presente che sono stati allineati con i dati contenuti nei Modelli A "BES 2016" e "BPE 2017" nella riga relativa al FONDO IND. SPECIFICITA' MED., RET. POS., STRUTT. COMPLESSA ETC. dell'area della Dirigenza Medica al fine di consentire la quadratura e precisando che lo stesso è stato un mero errore materiale.