

Azienda Socio Sanitaria Territoriale

ASST SANTI PAOLO E CARLO

Codice azienda

702

*Regione Lombardia*

BILANCIO D'ESERCIZIO 2016

**Nota Integrativa Descrittiva**

**SAN + TER**

# Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio .....	5
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio .....	6
3. Dati relativi al personale .....	8
STATO PATRIMONIALE .....	9
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali .....	9
4.1 Immobilizzazioni Immateriali.....	9
4.2 Immobilizzazioni Materiali .....	13
5. Immobilizzazioni Finanziarie .....	22
6. Rimanenze .....	24
7. Crediti .....	26
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni .....	29
9. Disponibilità liquide .....	30
10. Ratei e risconti attivi .....	31
11. Patrimonio netto.....	32
12. Fondi per rischi e oneri .....	34
13. Trattamento di fine rapporto .....	37
14. Debiti.....	39
15. Ratei e risconti passivi .....	41
16. Conti d'ordine .....	42
CONTO ECONOMICO .....	44
GESTIONE SANITARIA .....	44
17. Contributi in conto esercizio .....	44
17.1 Contributi in conto esercizio .....	44
17.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti.....	47
17.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti .....	47
18. Proventi e ricavi diversi.....	48
18.1 Proventi e ricavi diversi .....	48
18.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche.....	49
18.3 Ticket.....	50
18.4 Costi capitalizzati .....	50
18.5 Altri ricavi e proventi .....	51
19. Acquisti di beni .....	52
20. Acquisti di servizi.....	53
20.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	53

20.2 Acquisti di manutenzione ordinaria .....	55
20.3 Godimento di beni di terzi .....	56
21. Costi del personale .....	57
22. Oneri diversi di gestione .....	58
23. Ammortamenti e svalutazioni .....	59
24. Variazione delle rimanenze .....	60
25. Accantonamenti .....	61
26. Proventi e oneri finanziari .....	61
26.1 Proventi finanziari .....	61
26.2 Oneri finanziari .....	62
27. Rettifiche di valore di attività finanziarie .....	63
28. Proventi e oneri straordinari .....	63
28.1 Proventi straordinari .....	63
28.2 Oneri straordinari .....	64
29. Imposte e tasse .....	65
GESTIONE TERRITORIALE .....	67
30. Contributi in conto esercizio .....	67
17.1 Contributi in conto esercizio .....	67
17.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti .....	68
17.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti .....	68
31. Proventi e ricavi diversi .....	70
18.1 Proventi e ricavi diversi .....	70
18.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche .....	71
18.3 Ticket .....	71
18.4 Costi capitalizzati .....	71
18.5 Altri ricavi e proventi .....	72
32. Acquisti di beni .....	73
33. Acquisti di servizi .....	75
20.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari .....	75
20.2 Acquisti di manutenzione ordinaria .....	76
20.3 Godimento di beni di terzi .....	77
34. Costi del personale .....	78
35. Oneri diversi di gestione .....	79
36. Ammortamenti e svalutazioni .....	80
37. Variazione delle rimanenze .....	81
38. Accantonamenti .....	82
39. Proventi e oneri finanziari .....	82
26.1 Proventi finanziari .....	82
26.2 Oneri finanziari .....	83

40. Rettifiche di valore di attività finanziarie .....	84
41. Proventi e oneri straordinari .....	84
28.1 Proventi straordinari.....	84
28.2 Oneri straordinari .....	85
42. Imposte e tasse .....	86
43. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale .....	87
44. Informazioni relative alle partite infragruppo .....	87
45. Verifica di cassa al 31 12 2016.....	88
46. Dati SIOPE al 31 12 2016.....	92
47. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2016.....	96

## 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 esposte 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 esposte 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 N.16</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 della confluita Azienda Ospedaliera San Paolo al 31.12.2015 era pari a 1862 unità, di cui personale part-time 202 unità ed il personale della confluita Azienda Ospedaliera San Carlo era pari a 1828 unità, di cui personale part-time 173 unità; al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 3662, di cui personale part-time 374 unità.

#### PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti della confluita Azienda Ospedaliera San Paolo al 31.12.2015 era pari a 4 unità ed il personale della confluita Azienda Ospedaliera San Carlo al 31.12.2015 era pari a 3 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 5.

#### PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti della confluita Azienda Ospedaliera San Paolo al 31.12.2015 era pari a zero unità ed il personale della confluita Azienda Ospedaliera San Carlo al 31.12.2015 era pari a 3 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 2 .

#### PERSONALE UNIVERSITARIO

Il personale universitario della confluita Azienda Ospedaliera San Paolo al 31.12.2015 era pari a 55 unità ed il personale della confluita Azienda Ospedaliera San Carlo al 31.12.2015 era pari a 1 unità; al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 57, di cui personale a tempo parziale zero unità.

#### PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno della confluita Azienda Ospedaliera San Paolo al 31.12.2015 era pari a zero unità ed il personale della confluita Azienda Ospedaliera San Carlo al 31.12.2015 era pari a zero unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a zero.

#### PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno della confluita Azienda Ospedaliera San Paolo al 31.12.2015 era pari a 122,55 unità ed il personale della confluita Azienda Ospedaliera San Carlo al 31.12.2015 era pari a 4,16 unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a 144,76 .

#### PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno della confluita Azienda Ospedaliera San Paolo al 31.12.2015 era pari a 4 unità ed il personale della confluita Azienda Ospedaliera San Carlo al 31.12.2015 era pari a zero unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a zero.

#### PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2015 era pari a zero unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a zero.

Le unità di PLS al 31.12.2015 era pari a zero unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a zero.

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2015 era pari a zero unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a zero.

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2015 era pari a zero unità, mentre al 31.12.2016 il numero delle unità è passato a zero.

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, sono state previste in un unico Stato Patrimoniale le partite relative sia alla gestione SANITARIA sia alla gestione TERRITORIALE e dell'attività di emergenza urgenza 118.

Pertanto i valori di Stato Patrimoniale dovranno essere commentati nel loro insieme e non per singolo sezione di riferimento.

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.

### 4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

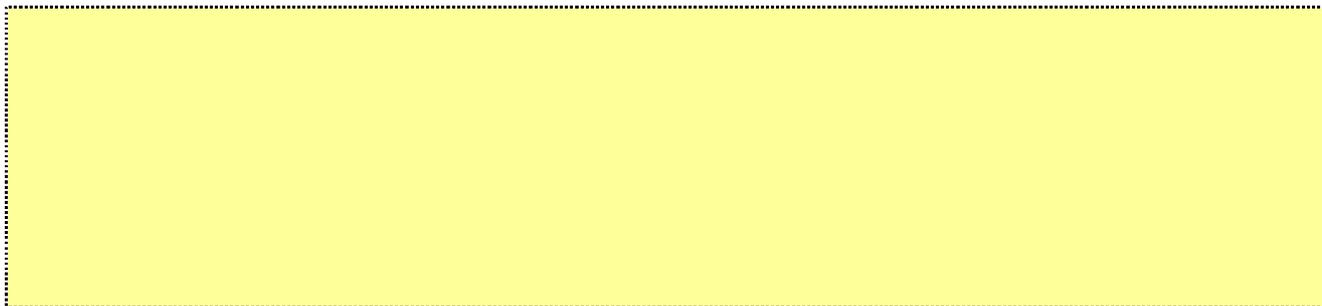
#### 4.1 Immobilizzazioni Immateriali

##### 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*



*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



### 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*

--

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

--

### A.1.3 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.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno - Attività di ricerca
- A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno – Altri

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

--

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

--

#### A.1.4 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*



*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



#### A.1.5 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.1.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- A.1.5.c) Migliorie su beni di terzi
- A.1.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)
- A.1.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali

In particolare, per la categoria **A.1.5.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*

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Migliorie su beni di terzi

Pubblicità (da ammortizzare)

## Altre immobilizzazioni immateriali

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### 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 resi- dua 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 pre- sente 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	Se Sì, illustrare

## 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*

**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*

**Acquisizione fabbricati**

**Alienazioni e/o dismissioni**

### 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*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

#### 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*

di seguito gli acquisti più rilevanti:

Apparecchiatura	Reparto	Costo
6 elettrobisturi	Blocco Operatorio	92
Isola neonatale-Incubatrici neonatali-fototerapie	Patologia Neonatale	37
1 piastra - 1 microtomo	Anatomia Patologica	19
3 cistoscopi -1 ureteronefroscopio flessibile 1 processore con fonte luminosa e monitor	Urologia Blocco Operatorio	49
Trapani per ortopedia	Ortopedia Blocco Operatorio	41
Apparecchiatura per onde d'urto	Fisiokinesi	50
Elettromiografo	Neurologia	34
TRAPANO - MANIPOLO ROTANTE DOPPIO GRILLETTO A BATTERIA SYSTEM 7		56
Incub. neon. Sequenziatori	Pediatria	20 233

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

Alienazioni e/o dismissioni

Altro

#### 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*

--

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Alienazioni e/o dismissioni

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*

<u>Ambulanze</u>
<u>Altri automezzi</u>

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

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.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'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

--

*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*

--

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

Alienazioni e/o dismissioni

Altro

#### 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*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

#### Svalutazione delle immobilizzazioni

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Specificare importo, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico*

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 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 ELETTROMECCANICHE 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 SI, 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	ALIQUTA 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 SI, 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 SI, 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?	NO	Se Sì, illustrare
	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	<i>immobile di via Biancospini, pervenuto in eredità, di proprietà al 50% con IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori di Milano.</i>
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)?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>

## 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*

*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*

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

##### Rimanenze di magazzino

##### Rimanenze di reparto

*le rilevazioni delle rimanenze di reparto, non ancora informatizzate, è stata rendicontata*

##### Rimanenze presso terzi

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

## 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>
RIM03	<b>Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
RIM04	<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?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
RIM05	<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>

## 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 le Aziende Sanitarie si rinvia alle apposite tabelle allegare agli schemi di Bilancio d'Esercizio.**

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

#### 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 vetusti 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.

#### Altri crediti v/stato

**Crediti v/Regione:** per i crediti vs Regione è richiesto il dettaglio degli acconti ricevuti nell'anno 2016 per anno di competenza ed il credito di chiusura.

ATTO DI ASSEGNAZIONE	ANNO DI FORMAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	IMPORTO RISCOSSO	CREDITO DA RISCOUTERE
DGR N. 75401 del 09/12/1998	1998	8.256	7.998	258
DECRETO N. 20824 del 24/11/2004	2004	2.800	1.895	905
DGR N. 49306/2000	2004	1.322	1.162	160
DECRETO N. 7553 del 29/06/2006	2006	2.490	-	2.490
DGR N. VIII/2472 del 11/05/2006 - DECRETO N.11045 del 08/10/08	2008	6.200	6.089	111
DECRETO N.13814 del 11/12/2009	2009	1.173	1.137	36
DGR N. IX/3683 del 02/07/2012	2012	1.800	1.303	497
DGR N. X/388 del 12/07/2013	2013	1.754	1.495	259
DGR N. X/821 del 25/10/2013	2013	971	-	971
DGR N. IX/4739 del 23/01/2013 - DGR N. X/855 del 25/10/2013	2014	9.478	-	9.478
DGR N. X/1521 del 20/03/2014	2014	889	864	25
DECRETO N. 12686 del 24/12/2014	2014	1.100	953	147
DGR 4189 del 16/10/2015	2015	727	-	727
DGR 4775 DEL 24/5/2001	ANTE 2001	253	202	51
DGR25853/99	ANTE 2001	4.906	4.877	29
DGR16721/04	2004	1.033	49	984
DGS 667/2009	2009	5.442	3.552	1.890
DGS 14368/2009	2009	1.504	752	752
DGS 6308/2009	2009	2.310	1.940	370
	2010	3.000	-	3.000
DGS 3814/2011 e DGS 8566/2011	2011	2.500	1.385	1.115
DGR 3683/2012	2012	3.300	2.281	1.019
DGR 821/2013	2013	996	605	391
DGR 388 e 4860/2013	2013	1.500	1.042	458
DGR 1102/2013	2013	9.029	-	9.029
DGR 2111/2014	2014	1.385	-	1.385
DGR 1521/2014	2014	1.042	215	827
DGR 2931/2014	2014	754	598	156
DGS 7011/2015	2015	6.013	-	6.013
DGR 4189/2015	2015	945	-	945
DGR 5135/2016	2016	1.164	-	1.164
DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	32.458	-	32.458
DECRETO N. 5650 del 17/05/2017	2016	1.947	-	1.947
		<b>120.807</b>	<b>40.760</b>	<b>80.047</b>

#### Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche

Si rinvia alle apposite tabelle del file Crediti e debiti RL e intercompany

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

Crediti v/Erario

Crediti v/Altri

**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.

*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



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	Se Sì, illustrare
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	Se Sì, illustrare

## 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:

- n.8 del 23/06/2016
- n.9 del 21/07/2016
- n.15 del 01/12/2016
- n.7 del 27/04/2017

##### Conto corrente postale

##### Tesoreria unica

#### 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?	Se Sì, illustrare
DL01	<b>Fondi vincolati.</b> Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati?	NO	Se Sì, specificare importo e natura del vincolo



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

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

### 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	I FONDI DI DOTAZIONE SONO STATI
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.

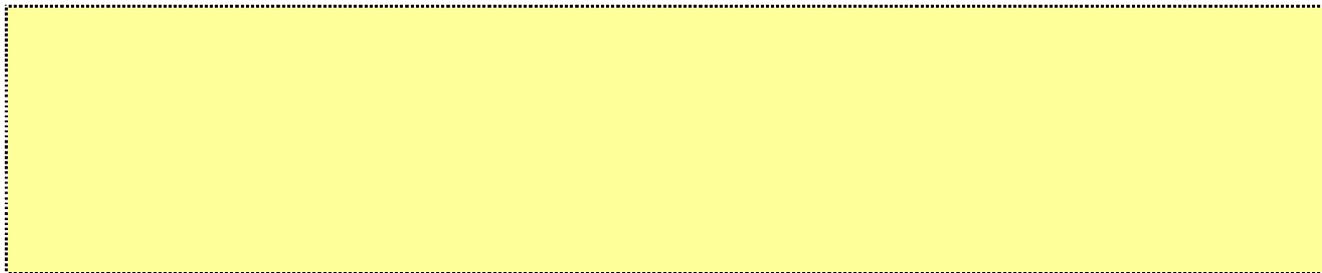
Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- 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
AL NETTO DI RICLASSIFICAZIONE DI €1.177 A FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		Iscritti in relazione a stime comunicate dal competente servizio AFFARI LEGALI	1.264	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
		Iscritti in relazione a stime comunicate dal competente servizio RU	1.448	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	13.547	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
RICLASSIFICATO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI per € 530			0	

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	2.972	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 addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	Se Sì, illustrare
FR02	Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione

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 € 1.136 . 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	STIMA	603	ATTI VARI ES. PRECEDENTI
	1999			
	2000			
	2001			
	2002			
	2003			
	2004			
	2005			
	2006			
	2007			
	2008			
	2009			
	2010			
	2011			
	2012			
	2013			
	2014			
	2015			
	2016			

**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
TRO1	<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

## 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 Tributarî
- 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 allegate agli schemi del Bilancio d'Esercizio.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

*Debiti per Mutui passivi*

*Debiti v/Stato*

*Debiti v/Regione*

*Debiti v/Comuni*

*Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche*

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

*Debiti v/Fornitori*

*Debiti v/Istituto tesoriere*

*Debiti Tributarî*

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

Debiti v/Altri

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

## 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

*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 allegate al Bilancio di Esercizio.**

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

Il consistente incremento è dovuto in maggior parte alla adesione alla gara regionale di fornitura farmaci



**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

# CONTO ECONOMICO

## GESTIONE SANITARIA

### 17. Contributi in conto esercizio

#### 17.1 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 le categorie 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)

Si rileva la diversa contabilizzazione, rispetto agli esercizi precedenti, del contributo per la Sanità Penitenziaria. Il contributo pari a €13.096, è stato contabilizzato tra quelli vincolati anziché sugli Indistinti

##### Funzioni

Il decreto di assegnazione definitiva 2016 n.5650/2017 ha incrementato le Funzioni non tariffate di € 8.082 rispetto al BPE 2016 V2

##### Altri Contributi da Regione

Con il decreto di assegnazione definitiva 2016 n.5650/2017 sono stati eliminati i contributi relativi al riallineamento funzioni e storicizzazioni.

Altri Contributi da enti pubblici

Altri Contributi da privati

Si registra un incremento rispetto al BPE 2016 V2 di € 975 a seguito di maggiori contributi da privati e da Comune e da altre aziende Sanitarie della Regione

DESCRIZIONE	IV° CET 2016	ASSESTA MENTO 2016 V2	CONSUNTI VO 2016
<b>VINCNI_SAN</b>			
<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	68	68	68
COMUNE MILANO: Progetto RESIDENZIALITA' LEGGERA in psichiatria	25	35	35
COMUNE MILANO: Progetto vacanze Fondo sociale 2016 - presidio San Paolo	4	4	4
COMUNE MILANO: Progetto vacanze Fondo sociale 2016 - presidio San Carlo	4	4	4
COMUNE MILANO: Progetto autonomia	50	50	50
<b>Totale</b>	<b>151</b>	<b>161</b>	<b>161</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 2015/2018	60	60	60
EUPOLIS - Corso triennale Formazione Medicina Generale 2014/2017	39	39	39
EUPOLIS - Corso triennale Formazione Medicina Generale 2013/2016	35	35	35
<b>Totale</b>	<b>134</b>	<b>134</b>	<b>134</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>			
ATS CITTA METROPOLITANA MILANO: Progetto SAGA	55	110	110
ASST SPEDALI CIVILI BRESCIA: Progetto START		141	141
FONDAZIONE IRCCS CA GRANDA OSP. MAGGIORE POLICLINICO: Progetto banca di emocomponenti di gruppi rari		2	2
<b>Totale</b>	<b>55</b>	<b>253</b>	<b>253</b>
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.30.010.000.00.000</b>			
<b>Contributi da persone giuridiche private - Vincolati</b>			
SPERIMENTAZIONI FARMACO	362	428	428
FONDAZIONE SMILE HOUSE: Progetto Smile House	70	90	90
FONDAZIONE FLORIANI. Contributo per cure palliative	10	10	10
<b>Totale</b>	<b>442</b>	<b>528</b>	<b>528</b>
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.30.020.000.00.000</b>			
<b>Contributi da persone fisiche private - Vincolati</b>			
BROCCA MAURO: Donazione per anestesia e rianimazione	5	5	5
FAMIGLIA SANTIN MARIO: Donazione per gastroenterologia	5	5	5
<b>Totale</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Dettaglio conto: 4.10.10.30.080.000.00.000</b>			
<b>Altri contributi da privati - Indistinto</b>			
AMI TRUST: Comitato valutazione sinistri	16	16	16
<b>Totale</b>	<b>16</b>	<b>16</b>	<b>16</b>
<b>VINCNI_118</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>			
AREU	1.320		1.186
<b>Totale</b>	<b>1.320</b>		<b>1.186</b>
<b>TOTALE ALTRI CONTRIBUTI</b>	<b>2.128</b>	<b>1.102</b>	<b>2.288</b>

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

## 17.2 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**

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

## 17.3 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	Contributi in conto esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Trattasi di azienda di nuova costituzione</i>
	Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>

## 18. Proventi e ricavi diversi

### 18.1 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 n.5650/2017

##### Altri proventi

Il maggior importo è relativo a ricavi per rimborsi diversi € 240 e recupero valori bollati € 100

##### Ricavi libera-professione

I ricavi di libera professione sono sostanzialmente in linea con il BPE 2016 V2. Al punto 43 della Nota Integrativa è stato inserito un prospetto riepilogativo del margine aziendale della Attività Libero Professionale

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

## 18.2 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*

--

### 18.3 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*

--

### 18.4 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*

--

*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*

## 18.5 Altri ricavi e proventi

### A9) 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
PRO1	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Trattasi di azienda di nuova costituzione

	<b>Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Trattasi di azienda di nuova costituzione
	<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Trattasi di azienda di nuova costituzione
	<b>Costi capitalizzati.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Trattasi di azienda di nuova costituzione

## 19. 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.

**Commentare in via principale le maggiori tipologie di acquisto dell'anno 2016 (Dispositivi Medici, File F, HCV, Doppio Canale, Primo Ciclo, ecc.) anche con riferimento al rispetto dell'obiettivo assegnato.**

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*

COSTI	ASSESTAMENTO 2016 V2	BES 2016 V1	SCOSTAMENTO	%
BS	61.638	53.247	-8.391	-15,8%
COLL	14.994	15.201	207	1,4%
DM	26.746	26.631	-115	-0,4%
B&S	68.724	68.842	118	0,2%

Acquisti di beni sanitari

### Acquisti di beni non sanitari

### 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	TUTTI I BENI, SANITARI E NON, SONO GESTITI CON PROCEDURA INFORMATIZZATA
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

## 20. Acquisti di servizi

### 20.1 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 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 apposta 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 apposta 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 tabella apposta 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 apposta del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

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

##### Prestazioni sanitarie

##### Consulenze e collaborazioni sanitarie

##### Indennità a personale universitario - area sanitaria

In occasione del BES 2015 V2 è stato riscontrato un errore nella contabilizzazione della Indennità a personale universitario. Infatti era stata effettuata una compensazione diretta tra costi di competenza ed importi arretrati pagati in eccedenza dalla ex AO San Paolo evidenziando erroneamente minori costi. La quantificazione corretta è stata effettuata nel BES 2015 V2 consegnato in data 21/11/2016.

L'errore si è riflesso nella redazione del BPE 2016 V2 generando una previsione errata.

Il costo è stato adeguato e l'incremento motivato nel corso del 2016 al momento dell'invio dell'assestamento, pertanto si conferma che trattasi di costi di competenza 2016 correttamente contabilizzati.

#### *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*

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*

## 20.2 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

--

### 20.3 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

<p><u>Noleggi</u></p>          <p><u>Leasing</u></p>          <p><u>Altri costi per godimento beni di terzi</u></p>
---

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	<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 ...	NO	<i>Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo</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	

## 21. 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*

--

*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

## 22. Oneri diversi di gestione

### B.7) Oneri diversi di gestione

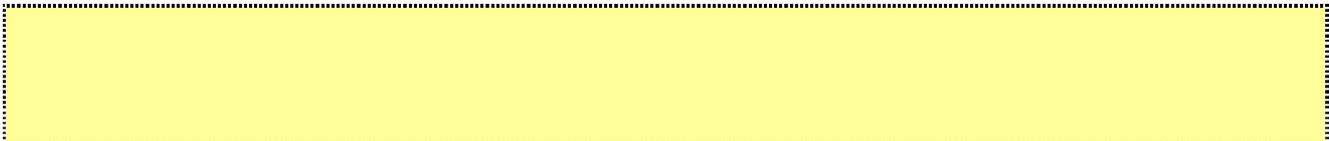
I dati relativi al valore degli oneri diversi di gestione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli 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**

Altri oneri di gestione, importi più rilevanti :  
costi per conciliazioni varie € 34  
Spese Generali Per Dipartimento Salute Mentale € 34  
Altre Spese Generali € 47  
Contributi div € 15

*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?		<i>Se Sì, specificare importo e motivazioni</i>

## 23. 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 SÌ 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?	NO	<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

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## 24. 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	Se Sì, illustrare

## 25. 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 SÌ 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?	SÌ	LEGGE BALDUZZI € 303, FONDO PEREQUAZIONE € 46

## 26. Proventi e oneri finanziari

### 26.1 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*

## 26.2 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?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>

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

## 27. 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*

--

*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?	NO	Se Sì, illustrare

## 28. Proventi e oneri straordinari

### 28.1 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*

<u>Plusvalenze</u>
--------------------

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

Gli importi più rilevanti sono rappresentati da : recuperi giudiziari, Interessi attivi commerciali da recupero crediti, da sopravvenienze attive per chiusura fondi contrattuali personale dipendente per € 732 e ex SUMAI per € 8 (D.R.L.5650 17/05/2017)

**Altri proventi straordinari**

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## **28.2 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**

*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, 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.	SI	SI RIMANDA AL PARAGRAFO DEDICATO
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	SI RIMANDA AL PARAGRAFO DEDICATO
PS05	<b>Insussistenze passive.</b> Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.	NO	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)?	NO	Se Sì, illustrare

## 29. 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

### 30. Contributi in conto esercizio

#### 17.1 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*



## 17.2 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*



## 17.3 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?		Se Sì, illustrare
	<b> Rettifica contributi in c/esercizio.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	<b>Utilizzi contributi esercizi precedenti.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare

## 31. Proventi e ricavi diversi

### 18.1 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 ap

posita 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

Altri proventi

Ricavi libera-professione

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*



## 18.2 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*

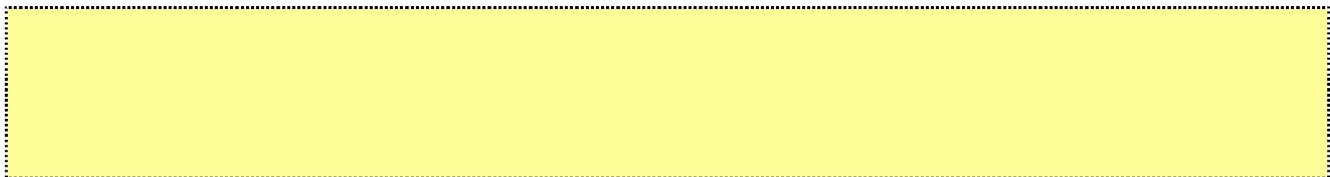


## 18.3 Ticket

### **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*



## 18.4 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*

--

*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*

--

### **18.5 Altri ricavi e proventi**

#### **A9) 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?		Se Sì, illustrare
	<b>Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	<b>Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	<b>Costi capitalizzati.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare

## 32. 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.

Commentare in via principale le maggiori tipologie di acquisto dell’anno 2016 (Dispositivi medici, File F, HCV, Doppio Canale, Primo Ciclo, ecc. ) anche con riferimento al rispetto dell’obiettivo assegnato.

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio*

Acquisto di beni sanitari

Acquisto di beni non sanitari

*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?	<i>Se Sì, illustrare</i>
AB01	<b>Acquisti di beni</b> . 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?		<i>Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo</i>
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		<i>Se Sì, illustrare</i>
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?		<i>Se Sì, illustrare</i>

### 33. Acquisti di servizi

#### 20.1 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 tabella 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*

###### Prestazioni sanitarie

###### Consulenze e collaborazioni sanitarie

###### Integrativa e protesica

##### *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*

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*

## 20.2 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*

## 20.3 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*

##### Nolegg

##### 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?		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?		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 ...		<i>Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo</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 ...		<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.		

## 34. 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*

*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?		Se Sì, specificare importo e motivazioni

## 35. 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**

*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

## 36. 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?		Se Sì, illustrare

### 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*

<u>Svalutazione delle immobilizzazioni</u>
--

Svalutazione dei crediti: precisare importo e copertura

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

### 37. 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?		Se Sì, illustrare

## 38. 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>

## 39. Proventi e oneri finanziari

### 26.1 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



## 26.2 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?		Se Sì, illustrare
OF02	Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		Se Sì, illustrare

## 40. 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*

*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?		<i>Se Sì, illustrare</i>

## 41. Proventi e oneri straordinari

### 28.1 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*

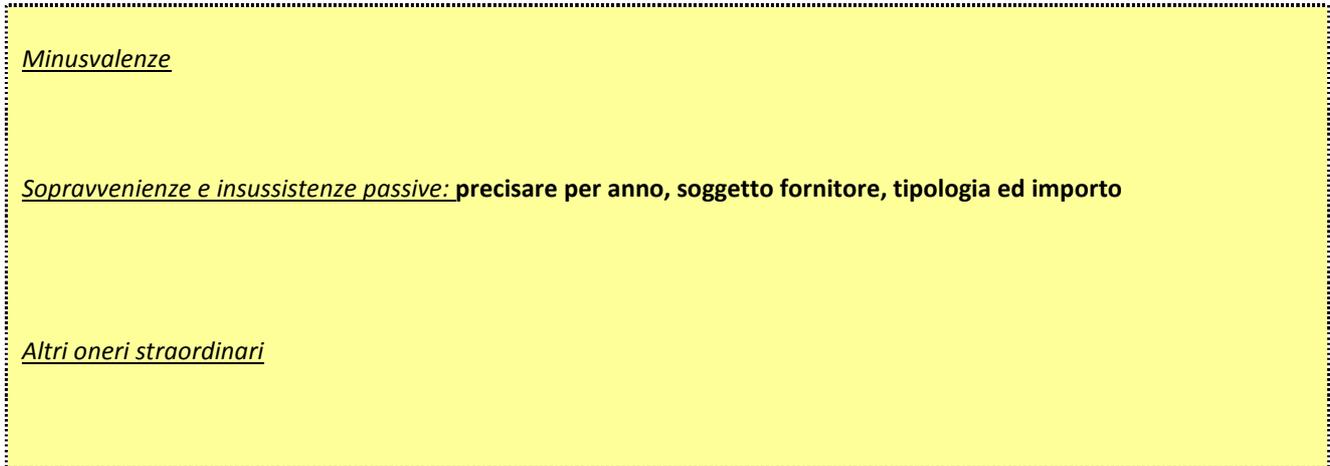


## 28.2 Oneri straordinari

### 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*



*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?		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.		Se Sì, illustrare
PS03	<b>Insussistenze attive.</b> Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, illustrare
PS04	<b>Sopravvenienze passive.</b> Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, illustrare
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

## 42. 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*

### 43. 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

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA - TOTALI	Valore Trimestre 4 2016	% su ricavi	Valore Trimestre 4 2016	% su ricavi	Azienda vs Totale Regione (% su ricavi)
4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	43.984		3.656		
4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	103.390		8.045		
4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	44		0		
4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	23.586		5.759		
4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.093		1.262		
4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	708		16		
4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	719		50		
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA - TOTALI</b>	<b>177.524</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.788</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>
4.20.10.10.120.010.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	37.506		3.487		
4.20.10.10.120.012.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	74.031		6.510		
4.20.10.10.120.015.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	113		0		
4.20.10.10.120.020.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	18.902		1.607		
4.20.10.10.120.025.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) - attività v/ATS-ASST-Fondazioni della Regione	6		0		
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) - TOTALI</b>	<b>130.558</b>	<b>73,54%</b>	<b>11.604</b>	<b>61,76%</b>	<b>-11,78%</b>
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	11.038		760		
	Accantonamento L. Balduzzi	4.624		303		
	Accantonamento al Fondo di perequazione	4.792		46		
	<b>TOTALE COSTI INTRAMOENIA - TOTALI</b>	<b>151.012</b>	<b>85,07%</b>	<b>12.713</b>	<b>67,67%</b>	<b>-17,40%</b>
	<b>PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE - TOTALI</b>	<b>26.512</b>	<b>14,93%</b>	<b>6.075</b>	<b>32,33%</b>	<b>17,40%</b>
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	67.607		395		
	Costi diretti aziendali	13.682		4.413		
	Costi generali aziendali	4.466		221		
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA - TOTALI</b>	<b>85.755</b>	<b>48,31%</b>	<b>5.029</b>	<b>26,77%</b>	<b>-21,54%</b>
	<b>SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE (dopo copertura costi diretti e generali)</b>	<b>8.364</b>	<b>4,71%</b>	<b>1.441</b>	<b>7,67%</b>	<b>2,96%</b>

L'azienda registra un primo margine positivo e un secondo margine superiore alla media regionale per una percentuale pari a 2,96 %. Si segnala che il calcolo della Indennità di esclusività medica è calcolato secondo le indicazioni della Corte dei Conti-Sezione Autonomie- contenute nelle: "NOTE METODOLOGICHE DI LETTURA DEI QUESTIONARI-RELAZIONE DEI COLLEGI SINDACALI DEGLI ENTI DEI SERVIZI SANITARI REGIONALI - BILANCIO DI ESERCIZIO 2013" Delibera n.13/2014/SEAUT/INPR-ipotesi D.

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

### 44. Informazioni relative alle partite infragruppo

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

ASST. NIGUARDA -701 .

Si squadra di 33 nei nostri debiti, perché non hanno considerato le fatture pagate, provvederanno a giustificare

ASST DI LODI – 709.

Si squadra di 212 sangue 2015 nei nostri debiti, la ASST Di Lodi non li ha considerati

ASST DEI SETTE LAGHI – 710.

Si squadra di 2 nei nostri crediti per differenza IVA (emoderivati).

ASST DELLA VALLE OLONA - 711

Si squadra di 4 emoderivati nei nostri costi per differenza dovuta all' IVA

ASST MONZA – 716

Si squadra di 4 nei nostri crediti loro debiti per fatture ancora da incassare

Non è stato possibile quadrare con le seguenti Aziende in quanto non hanno risposto all'e-mail :

ATS DELLA CITTA METROPOLITANA DI MILANO

ASST DI VIMERCATE

ASST DI PAVIA

*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

## **45. Verifica di cassa al 31 12 2016**

**stralcio del verbale del Collegio Sindacale in merito alla verifica di cassa al 31 12 2016 e relativo parere**

## VERIFICA DI CASSA

### VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2016

In data 27/04/2017 alle ore 9.30 si é 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 - SC Economico Finanziaria

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2016, con le seguenti risultanze:

<b>SITUAZIONE Azienda al</b>		31/12/2016			
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01				€ 1.686.372,99	
REVERSALI EMESSE	dal	01/01/2016	al	31/12/2016	€ 393.330.314,59
MANDATI	dal	01/01/2016	al	31/12/2016	€ 387.056.086,50
SALDO AZIENDA					€ 7.960.601,08
<b>SITUAZIONE istituto cassiere al</b>		<b>31/12/2016</b>			
FONDO DI CASSA AL 01.01				€ 1.686.372,99	
RISCOSSIONI				€ 393.330.314,59	
PAGAMENTI				€ 387.056.086,50	
SALDO CASSIERE	al	31/12/2016		€ 7.960.601,08	
SALDO AZIENDA	al	31/12/2016		€ 7.960.601,08	
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE				€ 0,00	
<b>Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:</b>					
REVERSALI DA RISCUOTERE				€ 0,00	
REVERSALI DA EMETTERE				€ 0,00	
MANDATI DA PAGARE				€ 0,00	
MANDATI DA EMETTERE				€ 0,00	
TOTALE				€ 0,00	

Verifica di cassa



Pagina 5

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	n. 1001044 SC	04/10/2016	BENEFICIARI DIVERSI - SALDO FATTURE DIVERSE	€ 17.238,79	No
	n. 1001190 SC	03/11/2016	ASST MONZA - SALDO FATTURE DIVERSE	€ 24.942,00	No
	n. 1001362 SC	01/12/2016	BENEFICIARI DIVERSI-FORNITURA BENI/SERVIZI FINLOMB	€ 254.436,61	No
	n. 9626 SP	13/10/2016	IST.AUXOLOGICO ITALIANO - SALDO FATTURE	€ 11.027,47	No
	n. 10818 SP	28/11/2016	ZANONI SILVIA - CONULENZA SANITARIA L.P.	€ 2.659,87	No
	n. 11704 SP	14/12/2016	STRAUMANN ITALIA-FORNITURA BENI/SERVIZI FINLOMB.	€ 1.147,12	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	n. 1001916 SC	04/10/2016	BERNARDELLI BIANCA - RISCOSSIONE DEGENZA OSPED.	€ 1.535,61	No
	n. 1002177 SC	07/11/2016	CASSA CUP SAN CARLO - RISCOSSIONE TICKET	€ 7.621,04	No
	n. 1002385 SC	01/12/2016	UTENTI DIVERSI - RISCOSSIONE ATTIVITA' L.P.	€ 1.696,00	No
	n. 2425 SP	18/10/2016	BOIOCCHI MARIA ANTONIETTA - RISCOSSIONE FATTURE	€ 39.654,80	No
	n. 2812 SP	29/11/2016	CENTRO MEDICO MONTENAPOLEONE SRL-RISCOS. FATT.	€ 2.013,00	No
	n. 2951 SP	16/12/2016	PPD ITALY SRL - RISCOSS. FATTURA PER STUDIO CLINICO	€ 33.417,02	No

Note:

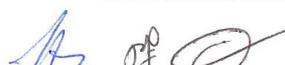
Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	31/12/2016	319701	Fruttifero	€ 427.085,49
	31/12/2016	319701	Infruttifero	€ 7.392.175,24

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato
	delibera n. 241 del 02/03/2016	€ 32.207.000,00	€ 0,00

Verifica di cassa



Pagina 6

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 2016	15/11/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IRPEF	€ 1.591.180,28
OTTOBRE 2016	16/11/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IRPEF	€ 1.568.410,89
NOVEMBRE 2016	15/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IRPEF	€ 1.463.104,93
NOVEMBRE 2016	16/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IRPEF	€ 1.426.622,08
DICEMBRE 2016	27/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IRPEF	€ 2.582.748,24
DICEMBRE 2016	27/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IRPEF	€ 2.564.839,24
OTTOBRE 2016	15/11/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA CEE	€ 678,57
OTTOBRE 2016	15/11/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA COMM.LE	€ 2.574,50
OTTOBRE 2016	16/11/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA COMM.LE/CEE	€ 19.143,70
OTTOBRE 2016	15/11/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA SPLIT PAYMENT	€ 473.849,77
OTTOBRE 2016	16/11/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA SPLIT PAYMENT	€ 138.463,02
NOVEMBRE 2016	15/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA COMM.LE	€ 54.699,86
NOVEMBRE 2016	15/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA CEE	€ 730,40
NOVEMBRE 2016	16/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA COMM.LE/CEE	€ 26.293,34
NOVEMBRE 2016	15/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA SPLIT PAYMENT	€ 702.865,45
NOVEMBRE 2016	16/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA SPLIT PAYMENT	€ 657.151,63
DICEMBRE 2016	27/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - ACCONTO IVA COMM.LE	€ 27.563,47
DICEMBRE 2016	27/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA SPLIT PAYMENT	€ 270.068,19
DICEMBRE 2016	27/12/2016	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA SPLIT PAYMENT	€ 689.653,59
DICEMBRE 2016	16/01/2017	ASST SANTI PAOLO E CARLO - IVA COMM.LE/CEE	€ 4.366,83
Totale :			€ 14.265.007,98

Versamenti IRPEF: € 11.196.905,66

Versamenti IVA: € 3.068.102,32

Eventuali ulteriori osservazioni:

Verifica di cassa

Pagina 7

## ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

nessun file allegato al documento.

---

### FIRME DEI PRESENTI

FERDINANDO FLORA 

PAOLO FISCHETTI 

TOMMASO VENTRE 

## 46. Dati SIOPE al 31 12 2016

SIOPE

Ente Codice 030452218000000  
Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE SANTI PAOLO E CARLO  
Categoria Strutture sanitarie  
Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE  
Periodo ANNUALE 2016  
Prospetto INCASSI  
Tipo Report Semplice  
Data ultimo aggiornamento 12-gen-2017  
Data stampa 13-gen-2017  
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>227.786.160,15</b>	<b>227.786.160,15</b>
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	4.800.090,31	4.800.090,31
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per	202.364.784,21	202.364.784,21
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma	1.671.454,36	1.671.454,36
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della	226.253,86	226.253,86
1304	Entrate da Policlinici universitari della Regione/Provincia autonoma	1.478,00	1.478,00
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza	165.745,80	165.745,80
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	10.873.301,30	10.873.301,30
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	7.342.380,82	7.342.380,82
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	15.397,74	15.397,74
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	325.273,75	325.273,75
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		<b>110.615.071,91</b>	<b>110.615.071,91</b>
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per	70.721.353,00	70.721.353,00
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	40.019,20	40.019,20
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	39.042.564,87	39.042.564,87
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	127.736,11	127.736,11
2116	Contributi e trasferimenti correnti da Enti di previdenza	7.759,93	7.759,93
2121	Contributi e trasferimenti correnti da Universita'	152.946,31	152.946,31
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni	159.494,00	159.494,00
2201	Contributi e trasferimenti correnti da Imprese	131.463,71	131.463,71
2202	Donazioni da imprese	147.742,95	147.742,95
2203	Contributi e trasferimenti correnti da Famiglie	5.000,00	5.000,00
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di	35.000,00	35.000,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	43.991,83	43.991,83
<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>9.786.075,78</b>	<b>9.786.075,78</b>
3101	Rimborsi assicurativi	147.234,31	147.234,31
3102	Rimborsi spese per personale comandato	72.497,13	72.497,13
3105	Riscossioni IVA	321.902,64	321.902,64
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	8.451.770,44	8.451.770,44
3201	Fitti attivi	413.602,67	413.602,67
3202	Interessi attivi	3.262,95	3.262,95
3204	Altri proventi	375.805,64	375.805,64
<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE</b>		<b>7.165.895,65</b>	<b>7.165.895,65</b>
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per	7.165.895,65	7.165.895,65
<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>19.273,48</b>	<b>19.273,48</b>
6400	Depositi cauzionali	19.273,48	19.273,48
<b>INCASSI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>38.584.428,95</b>	<b>38.584.428,95</b>
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	38.584.428,95	38.584.428,95
<b>TOTALE INCASSI</b>		<b>393.956.905,92</b>	<b>393.956.905,92</b>

*Nella presente tabella gli incassi da Regione sono regolarizzati fino al mese di Novembre 2016.  
Si specifica inoltre che la rimessa regionale del mese di Ottobre di € 7.500.000,00=, è stata erroneamente regolarizzata con codice SIOPE non corretto.  
Si provvederà pertanto alla relativa correzione nel + breve tempo possibile.*

Ente Codice 030452218000000

Ente Descrizione AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE SANTI PAOLO E CARLO

Categoria Strutture sanitarie

Sotto Categoria AZIENDE OSPEDALIERE

Periodo ANNUALE 2016

Prospetto PAGAMENTI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 12-gen-2017

Data stampa 13-gen-2017

Importi in EURO

**030452218000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE SANTI PAOLO E CARLO**

**Importo nel periodo** **Importo a tutto il periodo**

**PERSONALE** **155.583.369,54** **155.583.369,54**

1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto	50.098.747,65	50.098.747,65
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	18.783.423,73	18.783.423,73
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto	2.303.513,07	2.303.513,07
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.825.548,17	2.825.548,17
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo	7.049.202,59	7.049.202,59
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	28.910.464,69	28.910.464,69
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo	159.117,21	159.117,21
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	2.573.827,91	2.573.827,91
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	23.103.617,96	23.103.617,96
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo	13.522,34	13.522,34
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	19.196.304,84	19.196.304,84
1502	TFR a carico direttamente dell'azienda	4.235,14	4.235,14
1503	Rimborsi spese per personale comandato	375.953,48	375.953,48
1599	Altri oneri per il personale	185.890,76	185.890,76

**ACQUISTO DI BENI** **84.103.600,77** **84.103.600,77**

2101	Prodotti farmaceutici	54.706.153,31	54.706.153,31
2102	Emoderivati	2.665.109,35	2.665.109,35
2103	Prodotti dietetici	92.810,34	92.810,34
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	193.995,77	193.995,77
2112	Dispositivi medici	22.319.012,01	22.319.012,01
2113	Prodotti chimici	145.485,57	145.485,57
2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.439.484,18	1.439.484,18
2199	Acquisto di beni sanitari derivante da sopravvenienze	2.297,65	2.297,65
2201	Prodotti alimentari	719.144,04	719.144,04
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	251.868,68	251.868,68
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	8.151,17	8.151,17
2204	Supporti informatici e cancelleria	396.847,07	396.847,07
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	82.372,00	82.372,00
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	939.596,20	939.596,20
2298	Altri beni non sanitari	140.896,44	140.896,44
2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	376,99	376,99

**ACQUISTI DI SERVIZI****93.711.323,62****93.711.323,62**

3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica	231.351,97	231.351,97
3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	5.896,00	5.896,00
3116	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da strutture	5.493.871,95	5.493.871,95
3118	Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera da privati	499.874,90	499.874,90
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e	1.564,00	1.564,00
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	2.831.094,97	2.831.094,97
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	5.311.890,15	5.311.890,15
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	10.174.859,98	10.174.859,98
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie	367.269,01	367.269,01
3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre	60,96	60,96
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici	2.069,10	2.069,10
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	213.691,70	213.691,70
3199	Acquisti di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	93.744,03	93.744,03
3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro	411.436,35	411.436,35
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	4.041.703,05	4.041.703,05
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.228.077,02	1.228.077,02
3206	Mensa per degenti	2.538.428,92	2.538.428,92
3207	Riscaldamento	1.845.540,66	1.845.540,66
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	131.393,04	131.393,04
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	3.301.853,47	3.301.853,47
3210	Utenze e canoni per altri servizi	8.805.441,88	8.805.441,88
3211	Assicurazioni	4.713.008,93	4.713.008,93
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	4.416.322,73	4.416.322,73
3213	Corsi di formazione esternalizzata	19.841.931,40	19.841.931,40
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	1.911.611,26	1.911.611,26
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-	4.147.913,63	4.147.913,63
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	4.426.122,41	4.426.122,41
3219	Spese legali	222.795,91	222.795,91
3220	Smaltimento rifiuti	308.355,57	308.355,57
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	481.755,46	481.755,46
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	21.140,86	21.140,86
3299	Altre spese per servizi non sanitari	5.689.252,35	5.689.252,35

**CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI****232.888,22****232.888,22**

4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	91.342,54	91.342,54
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	2.300,00	2.300,00
4117	Contributi e trasferimenti a Università	111.216,75	111.216,75
4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	28.028,93	28.028,93

**ALTRE SPESE CORRENTI****30.463.432,00****30.463.432,00**

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	469,30	469,30
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	61.363,01	61.363,01
5201	Noleggi	3.675.059,85	3.675.059,85
5202	Locazioni	1.561.588,15	1.561.588,15
5304	Interessi passivi per anticipazioni di cassa	2.334,31	2.334,31
5306	Interessi passivi v/fornitori	3.078,79	3.078,79
5308	Altri oneri finanziari	2,00	2,00
5401	IRAP	11.060.920,44	11.060.920,44
5402	IRES	115.049,60	115.049,60
5404	IVA	10.898.232,70	10.898.232,70
5499	Altri tributi	630.699,16	630.699,16
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	82.191,69	82.191,69
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e	128.680,85	128.680,85
5504	Commissioni e Comitati	12.313,63	12.313,63
5505	Borse di studio	215.234,20	215.234,20
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	206.290,98	206.290,98
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi	233.516,83	233.516,83
5508	Premi di operosita' medici SUMAI	14.239,31	14.239,31
5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi	6.889,54	6.889,54
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	913.959,41	913.959,41
5598	Altri oneri della gestione corrente	519.895,84	519.895,84
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	121.422,41	121.422,41

<b>INVESTIMENTI FISSI</b>		<b>4.195.302,55</b>	<b>4.195.302,55</b>
6102	Fabbricati	1.279.987,04	1.279.987,04
6103	Impianti e macchinari	312.167,98	312.167,98
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.450.520,23	1.450.520,23
6105	Mobili e arredi	143.235,64	143.235,64
6199	Altri beni materiali	166.976,36	166.976,36
6200	Immobilizzazioni immateriali	842.415,30	842.415,30
<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>8.043,47</b>	<b>8.043,47</b>
7400	Depositi cauzionali	8.043,47	8.043,47
<b>SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI</b>		<b>11.391,18</b>	<b>11.391,18</b>
8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	11.391,18	11.391,18
<b>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>18.763.822,42</b>	<b>18.763.822,42</b>
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati)	18.763.822,42	18.763.822,42
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>387.073.173,77</b>	<b>387.073.173,77</b>

#### 47. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2016

Con riferimento alla nota DGS prot. A1.2017.69417 del 24/03/2017 si forniscono le precisazioni circa i punti discordanti rispetto all'Assestamento 2016 V1:

1. Beni e servizi lordo e netto, con evidenza delle aziende per le quali è emersa una diversa allocazione, in sede di IV CET 2016, della spesa per beni e servizi rispetto ai valori esposti in sede di Assestamento 2016 ("Report\_BeniServizi\_LORDO\_2016TRIM4" e "Report\_BeniServizi\_NETTO\_2016TRIM4").

AOIC04_11	Lavanderia	2.583	2.705	122
-----------	------------	-------	-------	-----

Alla data di elaborazione dell'Assestamento 2016 V1 non era pervenuto il dato conguaglio annuale che viene effettuato nel mese di gennaio dell'anno successivo. Peraltro il dato del IV CET 2016 V2 è coerente con il dato esposto nel BPE 2016 V2 (€ 2.913), evidenziando un leggero decremento.

AOIC04_14	Mensa	3.226	3.505	279
-----------	-------	-------	-------	-----

I costi relativi alla mensa degenti e dipendenti sono aggiornati con il probabile conguaglio dell'esercizio, in questo caso il dato del IV CET 2016 V2 evidenzia un leggero incremento rispetto alla previsione (€ 3.408).

AOIC04_16	Riscaldamento	8.700	8.309	-391
-----------	---------------	-------	-------	------

Per i costi relativi al riscaldamento, come già segnalato in sede di redazione dell'Assestamento, la rilevazione effettiva dei consumi presso il Presidio San Carlo ha presentato dei problemi tecnici risolti solo in momento successivo. Il dato del IV CET 2016 V2 evidenzia un leggero incremento rispetto alla previsione (€ 7.979)

AOIC04_18	Servizi di elaborazione dati	4.256	4.105	-151
-----------	------------------------------	-------	-------	------

I costi relativi al servizio elaborazione dati evidenziano un decremento dovuto alla impossibilità dell'avvio di alcune attività nell'esercizio che verranno avviate nel corso del 2017. Peraltro Il dato del IV CET 2016 V2 evidenzia un leggero incremento rispetto alla previsione (€ 4.056)

AOIC04_20	Cancelleria e stampati	331	414	83
-----------	------------------------	-----	-----	----

I costi relativi alla cancelleria del IV CET 2016 V2 sono coerenti con il BPE 2016 V2 (€ 416), rilevazione per l'assestamento non ha evidentemente tenuto conto degli effettivi consumi.

AOIC04_32	Altri servizi non sanitari	5.826	5.667	-159
-----------	----------------------------	-------	-------	------

Le differenze tra Assestamento sono dovute esclusivamente a stima dei consumi che evidenziano un modesto decremento soggetto a verifica in occasione dell'Assestamento 2016 V2.

AOIC04_36	Utenze elettricità	4.309	4.238	-71
-----------	--------------------	-------	-------	-----

Le differenze tra Assestamento sono dovute esclusivamente a stima dei consumi che evidenziano un modesto decremento.

2. *Verifica del margine relativo all'attività libero professionale, con evidenza delle aziende che hanno un primo margine negativo ed il relativo posizionamento rispetto alla media regionale ("Report\_LP\_2016TRIM4").*

L'azienda registra un primo margine positivo e un secondo margine superiore alla media regionale per una percentuale pari a 1,93%. Si segnala che il calcolo della Indennità di esclusività medica è calcolato secondo le indicazioni della Corte dei Conti-Sezione Autonomie- contenute nelle: "NOTE METODOLOGICHE DI LETTURA DEI QUESTIONARI- RELAZIONE DEI COLLEGI SINDACALI DEGLI ENTI DEI SERVIZI SANITARI REGIONALI -BILANCIO DI ESERCIZIO 2013" *Delibera n.13/2014/SEZAUT/INPR-ipotesi D.*

3. *Osservazioni specifiche per singola azienda della Struttura Bilanci.*  
Per ciò che attiene le variazioni di costi per beni e servizi si rimanda al punto 1. Per ciò che concerne le osservazioni relative ai proventi e oneri straordinari si conferma l'attivazione di procedure di controllo atte a limitare al massimo il fenomeno.
4. *Nota per azienda dell'U.O. Controllo di Gestione e Personale-Struttura Personale e Professioni del SSR.*

In occasione del BES 2015 V2 consegnato in data 21/11/2016 è stato riscontrato un errore nella contabilizzazione della *Indennità a personale universitario*. Infatti era stata effettuata una compensazione diretta tra costi di competenza ed importi arretrati pagati in eccedenza dalla ex AO San Paolo. Tale errore non era ancora noto in occasione dell'invio del BPE 2016 V2.

Al momento dell'invio dell'assestamento 2016 V2 la correzione è stata comunicata e pertanto si conferma che trattasi di costi di competenza 2016 correttamente contabilizzati.

Con riferimento all'incremento della voce "Consulenze sanitarie da terzi" rispetto al BPE 2016, si segnala che la voce in parola, al netto dei contributi, risulta in Assestamento 2016 V2 in linea con i valori di Assestamento 2016 V1 e in riduzione rispetto ai valori di Bilancio Consuntivo 2015 V2.

L'incremento del costo del lavoro interinale è dovuto alle incrementate necessità assistenziali relative alla attivazione del Nido presso la C.R. di Bollate e alla copertura di personale infermieristico ed OSS al fine di garantire, in assenza di disponibilità di graduatorie da cui attingere, la continuità assistenziale nei reparti ospedalieri nel periodo estivo.

Le consulenze sono state attivate nel in coerenza e nel rispetto dell'art.1 L.R.n.16/2014 e DGR n.1511/2010.

Si provvederà a trasmettere il parere del Collegio non appena rilasciato.

La diminuzione del costo delle *"altre tipologie di contratti/rapporti in regime di convezione"* di cui la dettaglio del Mod. A, è riconducibile a mero errore materiale, si confermano i costi rilevati nell'assestamento 2016 V1.