



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 556 DEL 28/05/2018

OGGETTO

Bilancio d'Esercizio 2017 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana: revoca della deliberazione n. 443 del 30/04/2018 di adozione del Bilancio 2017 e contestuale riadozione.

Il Responsabile del procedimento
(F.to Angela Regina Volpe)
ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39

Attestazione di regolarità tecnico-amministrativa
dell'istruttoria e di legittimità della proposta
Il Dirigente
U.O.C. Economico Finanziaria
(F.to Paolo Moneta)
ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39

☐ il provvedimento non comporta oneri di spesa.

In base alle attestazioni rese dal dirigente competente all'adozione del provvedimento:

☐ si attesta la legittimità del presente atto.

Il Dirigente
dell'UOS Ufficio legale e Advocatura
(F.to Maria Concetta Morabito)
ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39

PARERI (ai sensi degli artt. 3 e 3 bis del D.Lgs 502/92)		
Direttore Amministrativo	Direttore Sanitario	Direttore Socio Sanitario
☒ Favorevole ☐ Contrario	☒ Favorevole ☐ Contrario	☒ Favorevole ☐ Contrario
(F.to Valentina, Elena Margherita Berni) <i>ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39</i>	(F.to Vito Corrao) <i>ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39</i>	(F.to Patrizia Zarinelli) <i>ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39</i>

L'atto si compone di pagine __/__/__ di cui __/__/__ pagine di allegati e 1 scheda di sintesi





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 556 DEL 28/05/2018

Su proposta del Direttore U.O.C. Economico Finanziaria, che attesta quanto segue.

RICHIAMATA la Deliberazione del Direttore Generale n. 443 del 30/04/2018 avente ad oggetto *“Adozione del Bilancio d'Esercizio 2017 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana”*;

VISTE le comunicazioni regionali successive all'adozione dello stesso e richiamate in particolare:

- la nota regionale prot. n. A1.2018.0073409 del 10/05/2018 avente ad oggetto *“Bilancio d'Esercizio 2017”*, con la quale è stato comunicato che, essendo in corso di approvazione la deliberazione di Giunta Regionale inerente alla remunerazione delle funzioni non tariffate per l'anno 2017 e dovendone poi recepire le risultanze in apposito Decreto di finanziamento, si sarebbe reso necessario procedere all'aggiornamento dei dati in una nuova apposita versione “V2” del Bilancio d'esercizio 2017;
- la nota regionale prot. n. A1.2018.0078821 del 17/05/2018 avente ad oggetto *“Parere in ordine alla Delibera n. 443/2018 del 30/04/2018 avente ad oggetto “Adozione del Bilancio d'Esercizio 2017 dell'A.S.S.T. Melegnano e della Martesana” dell'ASST Melegnano e della Martesana”*, con la quale sono state fornite le risultanze dell'istruttoria sul Bilancio d'esercizio 2017 da parte della Struttura Bilanci dell'U.O. Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario della Direzione Centrale Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione, ai sensi delle procedure di controllo previste dall'art. 17 quarto comma della L.R. n. 33/2009, così come modificata dalla L.R. 23/2015;
- la nota regionale prot. n. G1.2018.0015887 del 15/05/2018 avente ad oggetto *“Bilancio Consuntivo 2017 - parere in ordine alla Delibera n. 443/2018 del 30/04/2018 dell'ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA (708) – Prot. A1.2018.0069776 del 02/05/2018”* con la quale sono state fornite le risultanze dell'istruttoria sul Bilancio d'esercizio 2017 da parte della Struttura Controllo di Gestione e Personale della Direzione Generale Welfare;
- la nota dell'AREU Classificazione 1-5-02, Fascicolo 2018/2 del 09/05/2018 ad oggetto *“Parere in ordine a Sezionale “EMERGENZA URGENZA 118” CONS 2017 -Vs. nota prot. n. A1.2018.0067077 del 26/04/2018”* contenente l'esito dell'istruttoria svolta dai competenti uffici;

VISTA la D.G.R. n. XI/127 del 17/05/2018 ad oggetto: *“Determinazione in merito alla remunerazione di alcune funzioni non coperte da tariffe predefinite svolte dalle aziende ed enti sanitari pubblici e privati accreditati per l'anno 2017”*;

PRESO ATTO del Decreto della Presidenza – Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 7266 del 21/05/2018 ad oggetto *“Modifiche e/o integrazioni ai decreti n. 4725 del 4 aprile 2018 e n. 5261 del 12 aprile 2018 ‘Assegnazione definitiva alle Agenzie di Tutela della Salute, alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017’”* con il quale è stato rimodulato, a saldo invariato, il finanziamento regionale all'ASST Melegnano e della Martesana con incrementi di €/000 54 del contributo per Funzioni non tariffate – FSR Indistinto e contestuale riduzione di €/000 54 del Contributo Pssr, progetti obiettivo, ecc. – FSR Indistinto;

DATO ATTO che a seguito di quanto richiesto dalle predette note regionali nonché dai citati provvedimenti regionali DGR n. XI/127/2018 e Decreto n. 7266/2018, questa Azienda ha





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 556 DEL 28/05/2018

provveduto ad effettuare gli aggiornamenti di bilancio necessari ed a fornire le informazioni supplementari e le integrazioni richieste nella Nota Integrativa con riferimento ai rispettivi punti oggetto di osservazioni e/o richiesta di chiarimenti;

DATO ALTRESÌ ATTO che tutto ciò che non è stato oggetto di richiesta di chiarimenti ed aggiornamento è invariato rispetto al precedente atto di approvazione (fatti salvi eventuali arrotondamenti);

VISTO l'art. 31 del D.lgs. 118/2011 che stabilisce che il bilancio d'esercizio è adottato dal Direttore Generale entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento;

RICHIAMATE le deliberazioni della Giunta Regionale:

- D.G.R. n. X/5954 del 05/12/2016 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario per l'esercizio 2017";
- D.G.R. n. X/6592 del 12/05/2017 ad oggetto "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario per l'esercizio 2017: secondo provvedimento 2017";
- D.G.R. n. X/7324 del 07/11/2017 recante l'Approvazione, con prescrizioni, dei Bilanci di Esercizio 2016 delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali, nonché dell'AREU e dell'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario;

RICHIAMATI inoltre i seguenti provvedimenti regionali:

- D.G.R. 16 gennaio 2017, n. 6115- determinazioni relative alla rimodulazione del ticket sanitario aggiuntivo di cui all'art.17, comma 6 della L. n. 111/2011;
- D.G.R. 30 gennaio 2017, n. 6168- determinazioni relative alla rimodulazione del ticket sanitario aggiuntivo di cui all'art.17, comma 6 della L. n. 111/2011;
- Decreto DG Welfare n. 4725 del 04/04/2018 recante l'Assegnazione definitiva alle ATS, alle ASST, all'AREU, all'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario Lombardo e alle Fondazioni IRCCS, del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2017, così come integrato dal citato Decreto della Presidenza – Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 7266 del 21/05/2018;

VISTE le seguenti note regionali:

- Notaprot A1.2018.0034338 del 26/02/2018 ad oggetto "Calendario prossime attività relative a contabilità e bilanci delle Aziende Socio Sanitarie;
- Notaprot. G1.2017.0031576 del 24/10/2017 ad oggetto "Ricognizione dei Fondi Aziendali. Applicazione art. 39, C. 4 lettera D) CCNL 07/04/1999 e smi";
- Notaprot. n. H1.2012.0002367 del 20/01/2012 ad oggetto: "Comunicazione in ordine alle nuove modalità dell'invio dei bilanci";

RICHIAMATI i seguenti provvedimenti aziendali in materia di bilancio:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 117 del 14/02/2017 avente ad oggetto "Adozione del Bilancio Preventivo Economico per l'Esercizio 2017" superiormente approvato con D.G.R. n. X/6391 del 27/03/2017;





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 556 DEL 28/05/2018

- Deliberazione del Direttore Generale n.303 del 22/03/2018 con la quale sono stati approvati gli ulteriori trasferimenti di beni mobili strumentali legati all'attività vaccinale intervenuti nel corso del 2017, in attuazione della L.R. n.23/2015. Azienda cedente ATS della città di Milano;

VISTE le Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'Esercizio 2017, trasmesse con nota protocollo regionale n. A.1.2018.0053813 del 04/04/2018;

RILEVATO che, ai fini della procedura del bilancio d'esercizio, l'ASST ha trasmesso sul portale S.C.R.I.B.A. in data 09/03/2018 (Protocollo aziendale n. 7283/2018) il Bilancio di Assestamento 2017, attestante i ricavi e i costi relativi ai propri fattori produttivi, escluse le prestazioni sanitarie validate a livello regionale;

EVIDENZIATO che il bilancio di esercizio deve essere predisposto tenuto conto di tutte le norme di legge, comunitarie, nazionali e regionali, nonché dei principi contabili, delle direttive e linee guida regionali;

DATO ATTO:

- che il Bilancio di Esercizio 2017 è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e del risultato economico dell'esercizio;
- che il medesimo è costituito dal Conto Economico, dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa ed è corredato dai seguenti documenti:
 - Relazione sulla Gestione;
 - Modello A: Dettaglio Costi del Personale;
 - Tabelle di dettaglio del Personale;
 - Tabella Stranieri Stp;
 - Modello LA;
 - Schema dettaglio Contributi vincolati;
 - Tabella dettaglio altre prestazioni;
 - Tabella dettaglio accantonamenti;
 - Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
 - Crediti e debiti verso RL e Intercompany;
 - Crediti e debiti verso Stato;
 - Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
 - Debiti verso personale;
 - Tabella Costi personale su Beni e Servizi DGR n. 5954/2016;
 - Tabella Fondi quote inutilizzate contributi;
 - Tabella oggetti d'arte;
 - Modello UDO ASST;
 - Allegati alla Relazione di Gestione;





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 556 DEL 28/05/2018

- Deliberazione n. 303 del 22/03/2018 di approvazione degli ulteriori trasferimenti di beni mobili legati all'attività vaccinale. Azienda cedente ATS della Città Metropolitana di Milano;

VISTE le risultanze dello Stato Patrimoniale (MIN) e del Conto Economico (CE) rappresentate nei prospetti sintetici che seguono:

➤ **Stato Patrimoniale MIN**

ATTIVITA'		P.N. E PASSIVITA'	
DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2017	DESCRIZIONE	Valore al 31/12/2017
A) IMMOBILIZZAZIONI	97.152	A) PATRIMONIO NETTO	87.667
A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	550	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	670
A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	96.602	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	86.673
A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	157
B) ATTIVO CIRCOLANTE	115.443	A.IV) ALTRE RISERVE	167
B.I) RIMANENZE	3.828	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
B.I.1) Rimanenze beni sanitari	3.594	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	234	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
B.II) CREDITI	97.505	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	13.468
B.II.1) Crediti v/Stato	1.814	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	39.976	B.II) FONDI PER RISCHI	9.746
B.II.3) Crediti v/Comuni	78	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	47.955	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	334
B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.388
B.II.6) Crediti v/Erario	128	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	3.920
B.II.7) Crediti v/altri	7.554	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	3.920
B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	D) DEBITI	108.267
B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	14.120	D.II) DEBITI V/STATO	-
B.IV.1) Cassa	3	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	10.526
B.IV.2) Istituto Tesoriere	14.076	D.IV) DEBITI V/COMUNI	245
B.IV.3) Tesoreria Unica	-	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	27.832
B.IV.4) Conto corrente postale	41	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA	-
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	737	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	35.543
C.I) RATEI ATTIVI	-	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
C.I.1) Ratei attivi	-	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	10.341
C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA	8.142
C.II) RISCONTI ATTIVI	737	D.XI) DEBITI V/ALTRI	15.638
C.II.1) Risconti attivi	737	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	20
C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	E.I) RATEI PASSIVI	-
		E.II) RISCONTI PASSIVI	20
D) CONTI D'ORDINE	1.544	F) CONTI D'ORDINE	1.544
D.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	F.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
D.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-	F.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
D.III) BENI IN COMODATO	-	F.III) BENI IN COMODATO	-
D.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.544	F.IV) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.544





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 556 DEL 28/05/2018

➤ Conto Economico MIN	
	Valore al 31/12/2017
A) Valore della produzione	
A.1) Contributi in c/esercizio	103.172
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	151.095
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	4.637
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.752
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.056
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
A.9) Altri ricavi e proventi	2.326
Totale valore della produzione (A)	276.038
B) Costi della produzione	
B.1) Acquisti di beni	46.448
B.2) Acquisti di servizi	54.221
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.942
B.4) Godimento di beni di terzi	8.463
B.5) Personale del ruolo sanitario	110.155
B.6) Personale del ruolo professionale	185
B.7) Personale del ruolo tecnico	12.753
B.8) Personale del ruolo amministrativo	11.571
B.9) Oneri diversi di gestione	1.699
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.099
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	7.641
B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.739
B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.902
B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
B.15) Variazione delle rimanenze	587
B.16) Accantonamenti dell'esercizio	3.906
Totale costi della produzione (B)	266.670
C) Proventi e oneri finanziari	
C.1) Interessi attivi	1
C.2) Altri proventi	-
C.3) Interessi passivi	-
C.4) Altri oneri	-
Totale proventi e oneri finanziari (C)	1
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D.1) Rivalutazioni	-
D.2) Svalutazioni	-
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
E) Proventi e oneri straordinari	
E.1) Proventi straordinari	1.712
E.2) Oneri straordinari	936
Totale proventi e oneri straordinari (E)	776
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.145
Imposte e tasse	
Y.1) IRAP	9.971
Y.2) IRES	174
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale imposte e tasse	10.145
RISULTATO DI ESERCIZIO	-

ATTESO CHE dall'esame delle risultanze economiche è possibile rilevare che gli obiettivi di bilancio sono stati ampiamente rispettati garantendo la tenuta degli equilibri economici complessivi della gestione dell'ASST Melegnano e della Martesana, come è dimostrato, tra





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 556 DEL 28/05/2018

l'altro, dall'andamento in riduzione dei Contributi regionali assegnati a questa Azienda, coerente con il trend degli esercizi precedenti; in particolare si evidenzia qui di seguito lo sviluppo dei Contributi regionali, al netto delle Funzioni, relativamente al Bilancio della sola Gestione Sanitaria, al fine di un confronto con gli anni 2015-2016, da cui emerge un'ulteriore riduzione di 2,3 €/mln rispetto al Bilancio 2016, di 6,8 €/mln rispetto al Bilancio 2015 e di 11,7 €/mln rispetto all'assegnazione del Bilancio preventivo 2015, più rappresentativo dal punto di vista gestionale:

	BPE 2015	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	26,2	25,5	25,3	24,8
Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	40,7	36,5	32,2	30,4
	66,9	62,0	57,5	55,2

ACQUISITA, tramite la siglatura dell'atto, l'attestazione di legittimità della presente deliberazione da parte del Direttore U.O.C. Economico Finanziaria proponente, confermata dal Dirigente dell'UOS Ufficio legale e Avvocatura tramite visto apposto alla stessa.

RICHIAMATI:

- il D.lgs. 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i., recante norme per il riordino della disciplina in materia sanitaria;
- il D.lgs. 23 giugno 2011 n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;
- la Legge Regionale n. 23 dell'11.08.2015 avente ad oggetto: "Evoluzione del Sistema Socio Sanitario lombardo: modifiche al titolo I e al titolo II della Legge Regionale 30.12.2009 n. 33 (testo unico delle Leggi Regionali in materia di Sanità)";
- la DGR n. X/4479 del 10.12.2015 avente ad oggetto: "Attuazione L.R. 23/2015 - costituzione dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Melegnano e della Martesana;

II DIRETTORE GENERALE

VISTA la proposta del Direttore U.O.C. Economico Finanziaria,

VISTI i pareri favorevoli dei Direttori Sanitario, Amministrativo e Socio Sanitario dell'ASST, resi per quanto di competenza ai sensi degli artt. 3 e 3 bis del D.Lgs. 502/92 e ss.mm.ii.

DELIBERA

Per i motivi di cui in premessa che qui s'intendono integralmente riportati e trascritti:

1. di procedere alla revoca del "Bilancio d'Esercizio 2017 dell'ASST Melegnano e della Martesana" adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 443 del 30/04/2018;





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 556 DEL 28/05/2018

2. di riadottare contestualmente il Bilancio di Esercizio 2017 dell'ASST Melegnano e della Martesana, costituito dai seguenti documenti che sono materialmente allegati al presente provvedimento, di cui formano parte integrante e sostanziale:
- Conto Economico, Stato Patrimoniale e Rendiconto Finanziario;
 - Nota Integrativa;
 - Relazione sulla Gestione;
 - Modello A: Dettaglio Costi del Personale;
 - Tabelle di dettaglio del Personale;
 - Tabella Stranieri Stp;
 - Modello LA;
 - Schema dettaglio Contributi vincolati;
 - Tabella dettaglio altre prestazioni;
 - Tabella dettaglio accantonamenti;
 - Tabella dettaglio oneri e proventi straordinari;
 - Crediti e debiti verso RL e Intercompany;
 - Crediti e debiti verso Stato;
 - Conti d'ordine e debiti verso fornitori;
 - Debiti verso personale;
 - Tabella Costi personale su Beni e Servizi DGR n. 5954/2016;
 - Tabella Fondi quote inutilizzate contributi;
 - Tabella oggetti d'arte;
 - Modello UDO ASST;
 - Allegati alla Relazione di Gestione;
 - Deliberazione n. 303 del 22/03/2018 di approvazione degli ulteriori trasferimenti di beni mobili legati all'attività vaccinale. Azienda cedente ATS della Città Metropolitana di Milano;
3. di trasmettere, ai sensi e per gli effetti del combinato disposto di cui agli articoli 18 comma 6a e art. 21 comma 5 della Legge Regionale n. 33/2009, il presente provvedimento, corredato dai predetti documenti costituenti nel complesso il Bilancio d'Esercizio 2017, nonché da tutti gli allegati, alla Giunta Regionale della Lombardia, nei formati e secondo i tempi e i modi che sono richiesti per il controllo/approvazione, disponendone altresì l'invio ai sensi e per gli effetti di cui all'art 12 comma 12 della L.R. 33/2009 al Collegio Sindacale dell'Azienda per gli adempimenti di competenza.

IL DIRETTORE GENERALE
F.to Mario Nicola Francesco Alparone
ai sensi del D.Lgs. 12/2/1993, n. 39



**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 303 DEL 21-03-2018****Il Dirigente dell'U.O.C. Economico Finanziaria****ATTUAZIONE DELLA LR 23/2015: ULTERIORI TRASFERIMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI. AZIENDA CEDENTE ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO.****Scheda di sintesi****Contenuto del provvedimento:**

Approvazione degli ulteriori trasferimenti di beni strumentali legati allo svolgimento di attività vaccinale, intervenuti nel corso del 2017, in attuazione della LR 23/2015.
Inserimento nel Registro cespiti e iscrizione delle risultanze complessive nella Contabilità generale con effetto a partire dal 2 gennaio 2017.

Documentazione istruttoria:

- Ddg n 3682 del 28/04/2016 ad oggetto "Organizzazione dell'offerta vaccinale alla luce della l.r. 23/2015";
- nota regionale prot. 14938 del 19/10/2017;
- nota regionale prot. 18861 del 28/12/2017;

Allegati:

- Tabella 708_immobilizzazioni al 2-1-2017 Sintesi V3

Spesa prevista:

Il costo complessivo di euro 250,96 è stato iscritto nel bilancio 2017 al conto patrimoniale 0803310 "Debiti v/ATS per operazioni di conferimento/scorporo LR 23/2015".

Il Responsabile del Procedimento

(D.ssa Elena Pacilli)

Il Direttore U.O.C.

Economico Finanziaria

(Dr. Paolo Moneta)





DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 303 DEL 22-03-2018

OGGETTO

ATTUAZIONE DELLA LR 23/2015: ULTERIORI TRASFERIMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI. AZIENDA CEDENTE ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO.

Il Responsabile del procedimento
(Dott.ssa Elena Bacilli)

Attestazione di regolarità tecnico-
amministrativa dell'istruttoria e di
legittimità della proposta

Il Direttore dell'U.O.C. Economico Finanziaria
(Dr. Paolo Moneta)

In base alle attestazioni rese dal dirigente competente all'adozione del provvedimento:

☒ Si conferma la disponibilità delle risorse imputate a bilancio

Il Direttore

U.O.C. Economico Finanziaria

(Dr. Paolo Moneta)

☒ Vista la legittimità del presente atto.

Il Dirigente

U.O.S. Ufficio Legale ed Advocatura

Avv. Maria Concetta Morabito

PARERI (ai sensi degli artt. 3 e 3 bis del D.Lgs 502/92)		
Direttore Amministrativo	Direttore Sanitario	Direttore Socio Sanitario
☒ Favorevole ☐ Contrario	☒ Favorevole ☐ Contrario	☒ Favorevole ☐ Contrario
(Dott.ssa Valentina Elena Margherita Berni)	(Dott. Vito Corrao)	(Dott.ssa Patrizia Zarinelli)

L'atto si compone di pagine 6 di cui 1 pagina di allegato e 1 pagina di scheda di sintesi




DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 303 DEL 22-03-2018

Su proposta del Direttore UOC Economico Finanziaria che attesta quanto segue:

RICHIAMATO il Decreto di attuazione n 3682 del 28/04/2016 ad oggetto "Organizzazione dell'offerta vaccinale alla luce della l.r. 23/2015" con cui la direzione generale Welfare ha disposto dal 01/01/2017 il trasferimento alle ASST dell'attività di erogazione delle vaccinazioni;

PREMESSO che

- con Legge Regionale n. 23/2015 ad oggetto: "Evoluzione del Sistema Socio Sanitario lombardo: modifiche al titolo I e al titolo II della Legge Regionale 30.12.2009 n 33 (testo unico delle Leggi Regionali in materia di Sanità)" è stata sancita una nuova definizione della struttura istituzionale del sistema lombardo che prevede, tra l'altro, l'istituzione delle aziende socio sanitarie territoriali (ASST) a partire dal 01/01/2016;
- con DGR n. X/4479 del 10/12/2015, in attuazione della LR 23/2015, è stata disposta la costituzione dell'ASST Melegnano e della Martesana;
- con successivo decreto di attuazione n. 11979 del 31.12.2015 la direzione generale Welfare ha trasferito all'ASST Melegnano e della Martesana il personale, il patrimonio e le posizioni attive e passive già in capo all'ex A.O. di Melegnano (a titolo universale) e all'ex ASL Provincia di MI2 (per la quota conferita a seguito di scissione totale);
- con deliberazione aziendale n. 271 del 31/03/2017 è stato approvato l'inventario di costituzione dell'ASST Melegnano e della Martesana al 01/01/2016;

RILEVATO che l'ATS della città metropolitana di Milano in data 01/01/2017, in coerenza con quanto previsto dal decreto attuativo succitato, ha trasferito a questa Azienda le attività relative alle funzioni vaccinali e contestualmente sono stati ceduti tutti i beni mobili siti negli ambulatori oltre alle attrezzature per la conservazione dei vaccini;

VISTA la nota prot. 14938 del 19/10/2017 con cui Regione Lombardia ha richiesto l'invio tramite SMAF dei dati riguardanti gli ulteriori trasferimenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali e rimanenze di magazzino legati alle attività vaccinali, intervenuti nel corso del 2017, in attuazione della LR 23/2015;

PRESO ATTO della nota prot. 18861 del 28/12/2017 con cui Regione Lombardia ha comunicato la pubblicazione sul portale SCRIBA del documento 708_LR23_BENI_MOB_IMMAT 2-1-2017 Dettaglio V3 contenente tutte le informazioni di dettaglio sui cespiti oggetto di trasferimento dall'ATS della città metropolitana di Milano;

DATO ATTO che con la medesima nota vengono fornite alle Aziende ulteriori indicazioni in merito alla formalizzazione dei dati, che possono essere così riassunte:

- contabilizzazione dei cespiti con effetto a partire dal 2 gennaio 2017 in modo da garantire che la situazione patrimoniale di chiusura al 31.12.2016 sia corrispondente alla situazione patrimoniale di apertura al 01.01.2017;
- obbligo di allegare al bilancio consuntivo 2017 il provvedimento di approvazione degli ulteriori trasferimenti intervenuti;



**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 303 DEL 22-03-2018**

RITENUTO pertanto necessario, in ragione di quanto sopra rappresentato, di procedere al loro inserimento nel Registro cespiti dell'ASST Melegnano e della Martesana, iscrivendo altresì le predette risultanze complessive nella Contabilità generale che possono essere così sintetizzate:

- Costo storico €. 114.622,95
- Fondo ammortamento €. 114.371,99
- Valore attuale €. 250,96 di cui euro 0,50 finanziato ed euro 250,49 non finanziato

PRECISATO che tali valori sono esposti in modo più analitico nel prospetto materialmente allegato al presente provvedimento, di cui forma parte integrante e sostanziale (Tabella 708 immobilizzazioni al 2-1-2017 Sintesi V3);

PRECISATO altresì che, in coerenza con quanto previsto nel PAC aziendale, nel corso del 2018 sarà effettuata una ricognizione fisica complessiva dei beni aziendali ai fini dell'aggiornamento dell'inventario aziendale;

TENUTO CONTO che per l'acquisizione in parola l'ASST dovrà rilevare un debito di €. 250,49 nei confronti dell'ATS della città metropolitana di Milano, conto 0803310 "*Debiti v/ATS per operazioni di conferimento/scorporo LR 23/2015*" mentre €. 0,50 saranno imputate al conto 050312 "*Finanziamenti da regione per investimenti*";

ACQUISITA, tramite la siglatura dell'atto, l'attestazione di legittimità della presente deliberazione da parte del Direttore U.O.C. Economico Finanziaria proponente, confermata dal Dirigente dell'Ufficio legale tramite visto apposto alla stessa.

RICHIAMATI:

- il D.Lgs. 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i., recante norme per il riordino della disciplina in materia sanitaria;
- la DGR n. X/5954 del 5.12.2016 avente ad oggetto: "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sociosanitario per l'esercizio 2017".

* * * * *

IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la proposta del Direttore U.O.C. Economico Finanziaria

VISTI i pareri favorevoli dei Direttori Sanitario, Amministrativo e Socio Sanitario dell'ASST, resi per quanto di competenza ai sensi degli artt. 3 e 3 bis del D.Lgs. 502/92 e ss.mm.ii.

DELIBERA

Per i motivi di cui in premessa che qui s'intendono integralmente riportati e trascritti di:



**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 303 DEL 22-03-2018**

1. approvare l'ulteriore trasferimento delle immobilizzazioni materiali e immateriali dall'ATS della città di Milano, rappresentate nel documento "708_LR23_BENI_MOB_IMMAT 2-1-2017 Dettaglio V3", pubblicato sul portale SCRIBA, contenete tutte le informazioni di dettaglio sui cespiti oggetto di trasferimento;
2. procedere al loro inserimento nel Registro cespiti dell'ASST Melegnano e della Martesana con effetto a partire dal 2 gennaio 2017, iscrivendo le predette risultanze complessive nella Contabilità generale così come risultanti nel prospetto materialmente allegato al presente provvedimento, di cui forma parte integrante e sostanziale (Tabella 708_immobilizzazioni al 2-1-2017 Sintesi V3) che possono essere così sintetizzate:
 - Costo storico €. 114.622,95
 - Fondo ammortamento €. 114.371,99
 - Valore attuale €. 250,96 di cui euro 0,50 finanziato ed euro 250,49 non finanziato
3. dare atto che per l'acquisizione in parola l'ASST dovrà rilevare un debito di €. 250,49 nei confronti dell'ATS della città metropolitana di Milano, conto 0803310 "*Debiti v/ATS per operazioni di conferimento/scorporo LR 23/2015*" mentre €. 0,50 saranno imputate al conto 050312 "*Finanziamenti da regione per investimenti*";
4. trasmettere il presente provvedimento al collegio sindacale per le attività di competenza;
5. dare atto che la presente deliberazione non è soggetta a controllo preventivo e che la medesima è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 17 comma 6 della L.R. n. 23/2015, disponendone la relativa pubblicazione all'albo pretorio dell'ASST - ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 - per 15 (quindici) giorni consecutivi.

IL DIRETTORE GENERALE**Dott. Mario Nicola Francesco Alparone**

Ente Ricevente 708 - ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA



Codice Documento	Conto Reti	Descrizione Conto Regionale	Cespiti	VALOREBENE		FONDOAMM		VALORE		Conto Regionale	Descrizione Conto Regionale
				FINALE	FINALE	FINALE	FINALE	FINALE	FINALE		
321 - ATS DELLA CITTA' METROPOLITANA DI MILANO	110105003001000000	Migliorie su beni di terzi (non sterilizzati)	5	€ 335,20	€ 134,74	€ 250,46	00000000000000000000	€ 250,46	00000000000000000000		
	110203001008000000	Altri impianti meccanici generali (Non sterilizzati)	3	€ 2.984,00	€ 2.984,00	€ 0,00	00000000000000000000	€ 0,00	00000000000000000000		
	110204001001000000	Attrezzature sanitarie (Non sterilizzate)	22	€ 43.147,17	€ 43.147,17	€ 0,00	00000000000000000000	€ 0,00	00000000000000000000		
	110204001002000000	Beni per assistenza protesica (Non sterilizzati)	3	€ 2.587,31	€ 2.587,31	€ 0,00	00000000000000000000	€ 0,00	00000000000000000000		
	110204001002200000	Beni per assistenza protesica (Sterilizzati)	1	€ 80,52	€ 80,52	€ 0,00	31020300000000000000	€ 0,00	31020300000000000000	A.I.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	
	110204001002200000	Beni per assistenza protesica (Sterilizzati)	2	€ 228,51	€ 228,51	€ 0,00	31020500000000000000	€ 0,00	31020500000000000000	A.I.5) Finanziamenti per investimenti da retifica contributi in conto esercizio	
	110205001001000000	Mobili, arredi e attrezzature ufficio (Non sterilizzati)	19	€ 438,75	€ 438,75	€ 0,00	00000000000000000000	€ 0,00	00000000000000000000		
	110205001003000000	Mobili ed arredi diversi (Non sterilizzati)	166	€ 7.568,10	€ 7.568,10	€ 0,00	00000000000000000000	€ 0,00	00000000000000000000		
	110205001003200000	Mobili ed arredi diversi (Sterilizzati)	4	€ 611,48	€ 610,86	€ 0,50	31020300000000000000	€ 0,50	31020300000000000000	A.I.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	
	110208001001000000	Elaboratori e personal computer e altre attrezzature EDP (Non sterilizzati)	6	€ 5.975,37	€ 5.975,87	€ 0,00	00000000000000000000	€ 0,00	00000000000000000000		
	110208001008000000	Altri beni (Non sterilizzati)	218	€ 37.179,41	€ 37.179,41	€ 0,00	00000000000000000000	€ 0,00	00000000000000000000		
	110208001008200000	Altri beni (Sterilizzati)	117	€ 13.428,83	€ 13.428,83	€ 0,00	31020300000000000000	€ 0,00	31020300000000000000	A.I.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	
				555	€ 114.822,96	€ 114.371,99	€ 250,96	€ 250,96	€ 250,96		
				556	€ 114.822,95	€ 114.371,98	€ 250,95	€ 250,95	€ 250,95		

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2017

ASST Melegnano e della Martesana

Codice azienda:

708

Regione Lombardia



Sommario

Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015.....	3
1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda.....	3
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	4
2.1 Assistenza ospedaliera	4
2.2 Territoriale.....	4
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	5
4. Il sistema degli acquisti – area contratti	12
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	14
6. Il bilancio dell'anno 2017	22
6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari	22
6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti	23
6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti.....	24
7. Confronto Decreto Consuntivo 2017 e Consuntivo 2017 per codice SK.....	25
8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2017 per codice SK.....	27
9. Fatturazione elettronica e PCC.....	29
10. Tempi di pagamento e ITP	29
11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	29

Modello ASST-IRCCS

Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2017 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto differentemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2017, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015

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

Con riferimento alle attività connesse con l'attuazione della L.R. n. 23/2015, ed in particolare alla Presa in carico, si rimanda a quanto esposto nel successivo paragrafo 3.

Per quanto concerne invece l'acquisizione delle funzioni connesse con l'attività vaccinale, funzioni passate all'ASST Melegnano e della Martesana a far tempo dal 1° Gennaio 2017, unitamente a personale dedicato proveniente dall'ATS Città Metropolitana di Milano, nonché locali, beni mobili e attrezzature correlate, si segnala che conformemente alle direttive regionali si è provveduto a formalizzare, mediante provvedimento deliberativo n. 303 del 22.3.2018, l'ulteriore trasferimento delle immobilizzazioni materiali e immateriali dalla predetta ATS procedendo al loro inserimento nel Registro cespiti dell'ASST Melegnano e della Martesana ed iscrivendo le risultanze complessive nella Contabilità generale ad un valore attuale netto pari a € 250,96.

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

Denominazione: Azienda Socio Sanitaria Territoriale "Melegnano e della Martesana"

Sede legale: Via Pandina, 1 – 20070 Vizzolo Predabissi MI

Cod. Ente: 708

L'ASST Melegnano e della Martesana nasce dalla fusione dell'AO Ospedale di Circolo di Melegnano e del "ramo d'azienda" territoriale dell'ASL Provincia di Milano 2. Non vi è stata quindi nessuna cessione di strutture e/o attività ma solo l'acquisizione dell'attività erogativa della predetta ASL, secondo il dettato normativo della Legge Regionale n. 23/2015 e sulla base della DGR n. X/4479 del 10.12.2015 (atto costitutivo) e del Decreto n. 11979 del 31.12.2015 del Direttore Generale Welfare (trasferimento del personale, dei beni immobili e mobili registrati e delle posizioni attive e passive già in capo alle ex ASL/AO).



2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

L'ASST Melegnano e della Martesana serve un territorio molto esteso in lunghezza, nella fascia est della cintura della Città Metropolitana di Milano con circa 650.000 assistiti e circa 200.000 cronici.

La rappresentazione del territorio della ASST Melegnano e della Martesana evidenzia un numero di malati cronici e fragili sovrapponibile alla fotografia regionale (30% circa dei pazienti 75% circa della spesa) con una concentrazione delle morbidità su 4/5 patologie prevalenti.

Con **DGR n. X/6610 del 19.05.2017** la Giunta Regionale Lombarda ha approvato il nuovo Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) dell'ASST Melegnano e della Martesana, in piena coerenza coi dettami dell'evoluzione del sistema sanitario regionale dettati dalla legge n. 23/2015.

2.1 Assistenza ospedaliera

Il Polo Ospedaliero dell'ASST Melegnano e della Martesana è così strutturato e distribuito sul territorio:

- N. 3 ospedali multi- specialistici dedicati agli acuti (Vizzolo Predabissi, Melzo, Cernusco sul Naviglio),
- N. 2 presidi dedicati ai cronici e fragili (POT Vaprio d'Adda e PreSST Gorgonzola),
- N. 1 presidio dedicato all'attività riabilitativa (Cassano d'Adda),
- N. 6 presidi specialistici ambulatoriali e sociosanitari territoriali (Centri Sanitari e Socio Sanitari Integrati): San Donato – Via Fermi, Rozzano, Binasco, Segrate, Paullo, San Giuliano.

I posti letto attivi al 31.12.2017 sono pari a 674 unità, come riportato nella tabella di sintesi:

Struttura	Posti Letto medi 2017				PL al 31.12.2017
	PL Degenza Ordinaria contratto	PL Degenza Ordinaria Attivati	PL DH-DS Attivati	Totale PL attivati	Totale PL attivati
OSPEDALE DI VIZZOLO PREDABISSI	390	323	14	337	337
OSPEDALE S.MARIA DELLE STELLE MELZO	213	138	10	148	153
OSPEDALE UBOLDO-CERNUSCO S/NAVIGLIO	214	157	27	184	184
Totale complessivo	817	618	51	669	674

2.2 Territoriale

La rete territoriale dell'ASST Melegnano e della Martesana comprende **N. 14 Strutture Socio- Sanitarie Territoriali**: San Donato – Via Sergnano, San Donato Consultorio adolescenti, Pioltello, Melegnano – Via Pertini e Melegnano – Via 8 Giugno, Peschiera Borromeo, Melzo, Cernusco sul Naviglio, SERT di Vizzolo, SERT di Rozzano, SERT di Gorgonzola, SERT di Trezzo sull'Adda, Cassano Consultorio Familiare, Pieve Emanuele Gruppi di cure primarie e continuità assistenziale.

2.3 Emergenza Urgenza (118)

L'azienda gestisce nell'ambito della rete regionale una postazione territoriale di Mezzo di Soccorso Avanzato (MSA) Automedica, operativo H 24, con base operativa a Melzo. L'organizzazione dell'attività prevede la presenza in turno di medici dei Servizi di Anestesia e Rianimazione dell'ASST Melegnano e Martesana (Vizzolo – Melzo – Cernusco) e del PS di Vizzolo e di infermieri dei reparti di Pronto Soccorso e

Terapia Intensiva dei PP.OO., tutti adeguatamente formati con apposito corso IPMSA. I medici ed infermieri operano sia in orario di servizio istituzionale che in sistema premiante. Gli autisti dell'automedica sono forniti dalla Croce Bianca con apposita convenzione tra Croce Bianca ed AREU.

3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

1. Principali attività effettuate

In base alla programmazione strategica sopra delineata l'Azienda ha:

- Acquisito tutte le attività territoriali ex Asl, consultori, dipendenze, protesica, farmaceutica (2016) e l'attività dei centri vaccinali (2017);
- Aperto PS pediatrico a Vizzolo (2016);
- Aperto 48 posti letto (Chirurgia e Medicina) e 14 posti letto di Otorinolaringoiatria a Melzo (2016) rispettando i programmi e le promesse fatte ad inizio anno ed oggetto di interrogazione Regionale. La riapertura, oltre a ripristinare il numero dei posti letto dello stabilimento pre-lavori (ora passati a 153 pl da 118), ha portato ad un aumento della produttività del Presidio del 15% nel 2016 rispetto al 2015;
- Avviati i lavori di ristrutturazione del POT di Vaprio (3 milioni di finanziamento) e completati i reparti di medicina e il CUP (ottobre 2017), il Blocco Operatorio e il Reparto di Chirurgia (gennaio 2018). Lo stabilimento, nel frattempo, è stato potenziato con l'ingresso della Continuità assistenziale, del medico MMG, Punto ADI e con l'incremento delle attività ambulatoriali dell'attività chirurgica a bassa complessità in relazione al ri-orientamento del Presidio. Chiuso nelle ore notturne il punto di primo intervento convertendo lo stesso da h 24 ad h 12 sin da dicembre 2016;
- Trasferiti i malati di Oncologia (19 pl) e di Cure Palliative (10 pl) da Gorgonzola rispettivamente a Cernusco sul Naviglio e a Melzo (ottobre 2016)
- Trasformato lo stabilimento di Gorgonzola in PreSST con l'allocatione nello stesso del nuovo Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze, del nuovo Dipartimento RICCA, del punto ADI e del NOA, questi ultimi trasferiti da Cassina De Pecchi. Nel mese di gennaio 2018 un gruppo di 4 Pediatri di libera scelta ha iniziato la propria attività nella struttura;
- Trasferita nel mese di aprile l'attività specialistica presente nelle sedi di Vimodrone, Peschiera e Opera, rispettivamente e in maniera prevalente presso i CSSI di Segrate, Paullo, Binasco, Rozzano e POT di Vaprio;
- Aperto nel mese di marzo 2017 il Punto ADI- Accoglienza e Orientamento a Melegnano;
- È stato organizzato ad aprile 2017 a Peschiera Borromeo un centro polifunzionale integrato amministrativo e sociosanitario e avviato da ATS il servizio ambulatoriale della Continuità assistenziale;
- Riattivata dal mese di luglio 2017 l'attività del centro vaccinale a San Donato Milanese che era stata sospesa da ATS nel luglio 2016;
- Dal mese di luglio 2017 è stata potenziata l'attività del Consultorio Familiare di San Giuliano Milanese con il trasferimento dell'equipe di San Donato. A San Donato il Consultorio familiare continua a svolgere la sua attività due giorni alla settimana nell'ottica del monitoraggio dei flussi di utenza;
- Trasferita a San Donato Milanese a maggio 2017 l'attività specialistica presente nella struttura di san Giuliano, con esclusione del Centro Diabetologico e degli ambulatori di oculistica pediatrica adulti;
- Realizzata a luglio 2017 la nuova struttura del laboratorio analisi a Vizzolo Predabissi nell'ambito



dei rilasci previsti dal IV atto integrativo.

- A fine marzo 2018 sono stati ultimati i lavori a Melzo che hanno visto la realizzazione delle nuove 4 sale operatorie posizionate nel nuovo monoblocco antistante l'ospedale dove trovano collocazione anche 31 nuovi ambulatori. Sono in corso le procedure di collaudo ed accreditamento.

2. Presa in carico dei pazienti cronici e fragili

In attuazione della DGR X/6164 del 30.01.2017 e della DGR n. X/6551 del 4/5/2017 questa ASST ha fin da subito avviato il percorso necessario per potersi candidare come gestore ed erogatore della presa in carico dei soggetti con fragilità e/o con patologie croniche.

A questo scopo, tra il 2016 e il 2017:

- Sono stati effettuati, fin da novembre 2016, **percorsi di presa in carico prototipali** relativi ai pazienti oncologici, pazienti con diagnosi di demenza e con problemi di dipendenza da sostanze stupefacenti e da gioco.
- Sono stati coinvolti i clinici dell'area internistica al fine di **predisporre i PDTA e i PAI delle patologie più frequenti**. Disponibili i modelli di PAI standard su tutte le principali patologie (circa 50 delle 64).
- Nel mese di maggio 2017 è stato trasferito da Pioltello al **PreSST di Gorgonzola il Centro Servizi** organizzato per il percorso di presa in carico prototipale del paziente oncologico ed è stato costituito un nuovo Centro Servizi per effettuare la presa in carico del paziente cronico e fragile. Nel Centro Servizi sono presenti amministrativi che gestiscono il contatto con il paziente e le prenotazioni delle prestazioni in agende dedicate, secondo il programma previsto dal PAI, infermieri esperti con il ruolo di **case manager** che coordinano i processi gestionali-organizzativi volti a garantire il percorso assistenziale del paziente preso in carico e una psicologa con la funzione di responsabile dell'organizzazione del Centro.
- È stato individuato, nel mese di giugno 2017, con procedura di gara, **il nuovo sistema informatico dedicato alla presa in carico**, già installato e funzionante. Il software consente la messa a disposizione dei PDT come base per la costruzione del PAI, che rappresenta la personalizzazione del/dei PDT sui bisogni dell'assistito, inoltre la piattaforma consente la condivisione dei PAI tra i principali attori della presa in carico, ovvero, specialisti, MMG/PDF anche co-gestori e centro servizi a supporto delle attività di accompagnamento alla presa in carico. Il software acquisito, consente il colloquio condiviso tra MMG/PDF, Specialisti e Centro Servizi e supporterà:
 - inserimento/arruolamento del paziente nel percorso di presa in carico
 - definizione del patto di cura, con contestuale consenso all'alimentazione del FSE
 - stesura ed aggiornamento del Piano Assistenziale Individuale (PAI) attinto da una libreria già definita di PDTA/PAI
 - strumenti di monitoraggio del PAI: valutazione, aderenza del paziente, coerenza con set minimo
 - monitoraggio e controllo dei flussi informativi
 - Interfaccia con sistema di prenotazione aziendale
 - integrazione con gli applicativi dei Medici di Medicina Generale
 - Integrazione con FSE
 - Interfaccia con i sistemi di refertazione aziendali
 - Interfaccia con sistemi di telemedicina.



Il software è orientato secondo logiche di work flow management, particolarmente utili nella gestione di percorsi di gestione dei pazienti in cui interagiscono più soggetti, facilitando, tramite appositi segnalatori di status la comunicazione tra questi nell'ottica di una efficace gestione della programmazione sanitaria.

- Sono stati effettuati, tra maggio e giugno 2017, **incontri specifici con i MMG e i PDF del territorio**.
- Tra aprile e giugno 2017 sono state siglate **due preintese con Cooperative di MMG con circa 120 medici** che opereranno come gestori sul territorio.
- Da giugno a settembre 2017 sono stati effettuati **workshop di approfondimento con i MMG** sui principali percorsi clinici di presa in carico della cronicità.
- È stata inoltre pubblicata, in data 4 luglio 2017, una **manifestazione di interesse finalizzata alla raccolta delle candidature dei soggetti erogatori accreditati contrattualizzati** con i quali stipulare convenzioni necessarie a garantire le prestazioni sanitarie previste dai set di riferimento delle patologie di cui alla DGR X/6164 del 30.01.2017 e la DGR n. X/6551 del 4/5/2017 e che questa ASST non è in grado di erogare direttamente. A seguito di tale procedura **sono stati sottoscritti 31 contratti di avalimento**.
- In data 27/07/2017, tramite PEC, questa ASST ha presentato propria candidatura come gestore ed erogatore della presa in carico del paziente cronico e fragile, in adesione al bando pubblicato dall'ATS Città Metropolitana di Milano con deliberazione n.652 del 30/05/2017. Con nota prot. n. 110432 del 6.10.2017 ATS Città Metropolitana ha comunicato che la candidatura a ruolo di gestore presentata da questa ASST **è stata valutata idonea**.
- Nel mese di ottobre 2017 sono stati sottoscritti contratti di avalimento in qualità di erogatore con tre Cooperative di MMG e con strutture accreditate ritenute idonee come gestori.
- Nel mese di ottobre 2017 è stata definita una **procedura interna per il percorso di accoglienza e di arruolamento** degli assistiti che sceglieranno l'ASST come gestore.
- Nel mese di novembre e dicembre 2017 sono stati organizzati **incontri con tutti gli operatori addetti ai Front Office**, i Coordinatori Infermieristici, gli operatori del territorio, i centralinisti e addetti alla portineria dell'Azienda finalizzati a fornire la corretta ed omogenea informazione agli utenti. Con lo stesso scopo è stato organizzato un incontro informativo con tutte le associazioni di volontariato che collaborano con la nostra ASST. La Direzione ha inoltre partecipato ad incontri informativi pubblici richiesti dalle amministrazioni comunali e presso i Centri Anziani del territorio.
- È stata **pubblicata sul sito aziendale l'informativa** sulla presa in carico e si è provveduto ad inserire nei referti del Pronto Soccorso e nelle lettere di dimissione ospedaliera la modalità di contatto per ricevere le informazioni in merito.
- È stato organizzato presso il CUP del POT di Vaprio uno sportello dedicato alla Presa in carico con l'utilizzo del regola coda. La stessa modalità è stata realizzata (a fine febbraio 2018) presso il CUP del Presidio Ospedaliero di Vizzolo Predabissi.

Nel primo trimestre dell'anno 2018:

- Nel mese di gennaio la Direzione ha partecipato ad un **incontro informativo** rivolto agli Assistenti Sociali dei 53 Comuni del territorio della ASST organizzato dalla ATS Città Metropolitana di Milano e ad altri incontri pubblici richiesti dalle Amministrazioni Comunali.
- Sono stati **organizzati n. 22 ambulatori dedicati alla prima visita per l'arruolamento dei pazienti cronici** nei presidi ospedalieri di Vizzolo Predabissi e Cernusco SN, nel POT di Vaprio D'Adda e presso il Centro Diabetologico di San Giuliano Milanese e predisposti un totale di 4704 slot dedicati alla predisposizione del PAI (circa il 50% di un arruolamento per 10.000 pazienti).



708 – ASST Melegnano e della Martesana

- Sono state **predisposte agende segregate e dedicate** alla presa in carico.
29.000 prestazioni per circa 2000 pazienti di livello 1.
35.000 prestazioni per circa 5000 pazienti di livello 2.
35.000 prestazioni per 5000 pazienti di livello 2 in accordi di convenzionamento.
In predisposizione ulteriori agende per 10.000 pazienti di livello tre.
Le prestazioni sono state determinate in relazione ai PAI modello.
Presso i punti aziendali con maggiore passaggio ed affluenza dell'utenza, quali atrio, CUP, poliambulatori, sono stati allestiti dei punti di informazione e di accoglienza gestiti con la collaborazione delle Associazioni di Volontariato.
- E' stata effettuata **in data 1 febbraio validazione dell'integrazione della piattaforma HeMa 3.0 di Accura** con il SISS relativa all'intero percorso. Realizzate tutte le funzioni di interfaccia verso i sistemi centrali, con riconoscimento ed arruolamento del paziente ed interfaccia con FSE completa per la pubblicazione dei PAI (Primo PAI pubblicato 9/2/2018).
- E' stato presidiato **il sistema MOSA** (tramite PDL SISS con carta operatore con ruolo "amministrativo") per la gestione delle manifestazioni di interesse dai pazienti: abilitato il personale del Centro Servizi. Previsto controllo due volte al giorno.
- Sono state predisposte **le Convenzioni con i soggetti erogatori accreditati** contrattualizzati con i quali sono stati sottoscritti i contratti di avalimento e/o che sono stati valutati idonei come erogatori da ATS Città Metropolitana di Milano. Tali Convenzioni riguarderanno sia le prestazioni che questa ASST non eroga direttamente, sia le prestazioni che ASST eroga ma che necessitano di un supporto in termini di volume.
- Nel mese di febbraio è stato installato presso il CUP del Presidio di Vizzolo Predabissi uno sportello dedicato alla Presa in carico con l'utilizzo del **regola coda** (come già fatto presso il POT di Vaprio).

Si rappresenta qui di seguito la situazione a marzo 2018 dell'attività di presa in carico di questa ASST:

Manifestazione di interesse	Appuntamenti	Patti di Cura	PAI pubblicati su FSE
436	281	82	69

3. Ammodernamento delle tecnologie

DGR X/4189/2015:

Qui di seguito rendicontazione al 31.12.2017:

Descrizione	FONDO ASSEGNATO	ORDINATO al 31.12.2017
LAVORI	288.000,00	12.143,32
SISTEMI INFORMATIVI	311.100,00	281.091,38
APPARECCHIATURE E ARREDI	787.334,81	730.223,18
TOTALE DGR.	1.386.434,81	1.023.457,88

Per ciò che riguarda i lavori, l'importo verrà utilizzato per l'intervento relativo al ripristino della facciata dello stabilimento di Cernusco sul Naviglio, che verrà realizzato **entro fine agosto 2018**.

La quota riservata ai sistemi informativi è stata utilizzata per la sostituzione di tutti gli switch di rete, ormai obsoleti. WiFi del PS e taglia code del Cup di Vizzolo.

La quota apparecchiature ed arredi è stata destinata:

- € 104.000,00 per arredi nuovi reparti Presidio di Melzo
- € 680.000,00 circa, per la sostituzione di tecnologie sanitarie considerato lo stato di elevata obsolescenza che contraddistingue il parco apparecchiature aziendale

È stato predisposto un piano che ha riguardato in particolare:

- Completamento della sostituzione delle apparecchiature in uso presso i poliambulatori territoriali (avviata nel 2015);
- Ammodernamento della dotazione dell'Anestesia-Rianimazione di Melzo;
- Sostituzione di colonne endoscopiche per Chirurgia, Ginecologia, ORL e Endoscopia digestiva;
- Adeguamento della dotazione dei diversi SIMT in seguito ai nuovi requisiti per l'accreditamento del Centro Nazionale Sangue
- Acquisizione attrezzature ed apparecchiature dei blocchi operatori di Vizzolo e Melzo.

Per le sottoelencate apparecchiature si è proceduto invece con contratti di noleggio:

- Sostituzione di n. 4 ecotomografi
- Acquisizione di un Angio OCT per l'Oculistica

DGR X/5135/2016: la Direzione ha inteso destinare l'intero importo assegnato di € 966.000,00 ai seguenti interventi:

- 1) € 450.000,00 - Ammodernamento tecnologico sale Operatorie: in particolare sono stati acquisiti parte dei tavoli operatori necessari alle sale operatorie di Vizzolo e di Melzo e sistemi di anestesia, acquisiti a dicembre 2016
- 2) € 516.000,00 - Ristrutturazioni previste nell'ambito del progetto EOS e ripristino della sala operatoria contigua al blocco sala parto dell'Ospedale di Vizzolo Predabissi. Tale intervento è stato realizzato ad agosto 2017.

DGR X/5509/2016: la DGR in parola destina l'intero importo assegnato di € 458.000,00 all'ammodernamento tecnologico delle sale operatorie di Vizzolo e di Melzo. In particolare, sono stati acquisiti ulteriori tavoli operatori a completamento della fornitura di cui alla DGR X/5135/2016.

DGR X/6548/2017: Con tale DGR Regione Lombardia, all'interno della ricognizione effettuata sulla base del Piano Straordinario di Investimento di cui alla DGR X/5805/2016, ha approvato la FASE 1, per la parte di ASST Melegnano e della Martesana:

- a) un fondo indistinto di **€ 685.780,00**



708 – ASST Melegnano e della Martesana

b) i sottoelencati interventi, per un totale finanziato di € 5.455.000,00 le cui progettualità dovranno pervenire alla DG Welfare entro settembre 2018:

Presidio/Struttura	Titolo intervento ammesso a finanziamento regionale	Importo finanziato
POT Vaprio d'Adda	Lavori primo piano per trasferimento uffici	€ 300.000
POT Vaprio d'Adda	Apparecchiature (fase 1)	€ 291.000
PreSST Gorgonzola	Fase 1 Interventi di prevenzione incendi, climatizzazione estiva, revisione impianti di climatizzazione, sostituzione serramenti. Ulteriori interventi di demolizione tunnel, nuova area ecologica, messa in sicurezza villa storica	€ 1.835.000
PreSST Gorgonzola	Arredi e apparecchiature (fase 1)	€ 434.000
ASST	Informatica (fase 1)	€ 895.000
ASST	Apparecchiature elettromedicali	€ 500.000
P.O. Cernusco sul Naviglio	Completamento di intervento di cui al III AdPQ	€ 1.200.000

a) Il fondo indistinto è già stato utilizzato per circa € 490.000,00.

Qui di seguito gli acquisti già effettuati:

PRESIDIO	REPARTO	APPARECCHIATURA
CERNUSCO	CARDIOLOGIA	SISTEMA DI MONITORAGGIO
MELZO	BLOCCO OPERATORIO	ACCESSORIO PER TAVOLO OPERATORIO
MELZO	PEDIATRIA	LETTO PER RIANIMAZIONE NEONATALE
VIZZOLO	GASTROENTEROLOGIA	BRONCOSCOPIO
VIZZOLO	BLOCCO OPERATORIO	ACCESSORIO PER TAVOLO OPERATORIO
VIZZOLO	BLOCCO OPERATORIO	2 APPARECCHIO PER ANESTESIA
PRESIDIO	REPARTO	APPARECCHIATURA
VIZZOLO	BLOCCO PARTO	LETTO PER RIANIMAZIONE NEONATALE
VIZZOLO	BLOCCO PARTO	2 PENSILI OPERATORI
VIZZOLO	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	COLONNA LAPAROSCOPICA
VIZZOLO PREDABISSI	ENDOSCOPIA	SOSTITUZIONE APPARECCHIATURE A SEGUITO DI FURTO
VIZZOLO PREDABISSI	SIA	SERVER
OPERA	CARDIOLOGIA	ECOGRAFO PORTATILE
VIZZOLO	BLOCCO OPERATORIO	ASTA SOLLEVA SACCHE

b) Interventi finalizzati

• Con nota prot n. 13713 del 2/10/2017 questa ASST ha inviato a DG Welfare la progettualità relativa a "Informatica FASE 1" nella quale sono previsti i seguenti interventi:

- Consolidamento data center
- Implementazione nuovo ERP Contabile
- Estensione ERP Clinico
- Adeguamento infrastruttura tecnologica ed integrazione/armonizzazione degli applicativi dell'ex ASL MI2.

Tale progetto è stato autorizzato con DGW n. 2099 del 19.2.2018.

708 – ASST Melegnano e della Martesana

- Con nota Prot. n 17262/17 del 29.11.2017 questa ASST ha inviato a DG Welfare la progettualità relativa a “Apparecchiature elettromedicali” nella quale sono previsti i seguenti acquisti:

PRESIDIO	REPARTO	APPARECCHIATURA
CERNUSCO	TERAPIA INTENSIVA	VENTILATORE POLMONARE
MELZO	PEDIATRIA	INCUBATRICE NEONATALE
MELZO	PEDIATRIA	FOTOTERAPIA PEDIATRICA
MELZO	TERAPIA INTENSIVA	MONITOR DA TRASPORTO
MELZO	GASTROENTEROLOGIA	N. 2 MONITOR MULTIPARAMETRICO
MELZO	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	ECOTOMOGRFO
VIZZOLO	BLOCCO PARTO	DEFIBRILLATORE
VIZZOLO	BLOCCO PARTO	APPARECCHIO PER ANESTESIA
VIZZOLO	CHIRURGIA	DEFIBRILLATORE
VIZZOLO	CHIRURGIA	MONITOR MULTIPARAMETRICO
VIZZOLO	CHIRURGIA BO	SISTEMA PER LINFONODO SENTINELLA
VIZZOLO	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	5 CARDIOTOCOGRAFI
VIZZOLO	PEDIATRIA	INCUBATRICE NEONATALE
VIZZOLO	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	ECOTOMOGRFO
VIZZOLO	NEFROLOGIA	MONITOR MULTIPARAMETRICO
CASSANO	RIABILITAZIONE	2 ELETTROCARDIOGRAFO

Con Decreto della Direzione Generale Welfare n. 643 del 22.01.2018 è stata approvata la documentazione progettuale relativa a tale intervento per un importo di € 500.000,00

- Per il POT di Vaprio e il PreSST di Gorgonzola è in corso la progettazione dei lavori.
- Per ciò che riguarda il PreSST di Gorgonzola “Arredi e Apparecchiature” è stato approvato dalla Commissione Regionale preposta l’acquisto del mammografo (per il quale si è in attesa di gara ARCA) e pertanto verrà predisposto nei prossimi mesi apposita progettualità.

Per ciò che riguarda POT di Vaprio “Apparecchiature” l’Azienda è nella fase della predisposizione dei relativi Capitolati.

DGR X/7539/2017: con tale DGR Regione Lombardia ha assegnato a questa ASST un fondo indistinto di € 1.100.905,00 per acquisti per investimento ANNO 2018. Tali investimenti saranno così suddivisi:

- €/000 400 arredi Blocco Operatorio Vizzolo
- €/000 500 apparecchiature sanitarie
- €/000 200 manutenzioni straordinarie e SPP

Relativamente alle apparecchiature sanitarie si riporta la tabella che evidenzia la programmazione già definita ed esaurita nel 2017 per la priorità definita più urgente (priorità 0) il cui criterio è il seguente:

- Apparecchiature vitali: apparecchiature il cui funzionamento può incidere direttamente sulla vita del paziente;
- Apparecchiature critiche:
- Apparecchiature il cui funzionamento può incidere indirettamente sulla vita del paziente o che possa creare interruzioni durante gli interventi chirurgici



708 – ASST Melegnano e della Martesana

- Apparecchiature la cui presenza è dettata da regole di accreditamento
- Apparecchiature il cui malfunzionamento causerebbe l'interruzione del servizio

DIPARTIMENTO	Presidio	Reparto	Tipologia	COSTO UNITARIO	PRIORITA'
C- RURGIA	MELEO	C- RURGIA	MONITOR MULTIPARAMETRICO	€ 7.320,00	Priorità 1_2017
C- RURGIA	MELEO	ORTOPEDIA	FRANGILO ORTOPEDICO	€ 28.800,00	Priorità 1_2017
C- RURGIA	MELEO	ORTOPEDIA	SEGGERESSI	€ 5.000,00	Priorità 1_2017
C- RURGIA	MELEO	ORTOPEDIA	PEROSCOPIO	€ 22.800,00	Priorità 1_2017
EMERGENZA	VERAUSCOSSA	PRONTO SOCCORSO	MONITOR PRESSORI	€ 22.800,00	Priorità 1_2017
EMERGENZA	VERAUSCOSSA	PRONTO SOCCORSO	MONITOR DI TRASPORTO	€ 4.370,00	Priorità 1_2017
EMERGENZA	VERAUSCOSSA	SALA OPERATORIA	MONITOR MULTIPARAMETRICO	€ 8.340,00	Priorità 1_2017
EMERGENZA	VERAUSCOSSA	TERAPIA INTENSIVA	VENTILATORI POLMONARI	€ 150.000,00	Priorità 1_2017
EMERGENZA	MELEO	DIAGNOSTICAZIONE	ECOGRAFIE	€ 34.850,00	Priorità 1_2017
MATERNO INFANTILE	MELEO	PEDIATRIA	CILINDRO PER RANVIASIONE NEONATALE	€ 90.800,00	Priorità 1_2017
MATERNO INFANTILE	MELEO	PEDIATRIA	CILINDRO NEONATALE	€ 35.800,00	Priorità 1_2017
MATERNO INFANTILE	VIZZOLO PREDABISSI	GINECOLOGIA GINECOLOGIA	BIGLIO OTTOGONO	€ 48.870,00	Priorità 1_2017
MATERNO INFANTILE	VIZZOLO PREDABISSI	PEDIATRIA	CILINDRO PER RANVIASIONE NEONATALE	€ 90.800,00	Priorità 1_2017
MATERNO INFANTILE	VIZZOLO PREDABISSI	PEDIATRIA	CENTRO FUGA PER CAPILLARI	€ 1.380,00	Priorità 1_2017
MATERNO INFANTILE	VIZZOLO PREDABISSI	PEDIATRIA	CILINDRO NEONATALE	€ 35.800,00	Priorità 1_2017
MEDICINA	VIZZOLO PREDABISSI	NEUROLOGIA	SISTEMA DI MONITORAGGIO	€ 70.600,00	Priorità 1_2017
SERVIZIO	VIZZOLO PREDABISSI	ANATOMIA PATOLOGICA	CITOSTATINI	€ 24.400,00	Priorità 1_2017
TOTALI				€ 527.180,00	

DGR X/7767/2018: Regione Lombardia, all'interno della ricognizione effettuata sulla base del Piano Straordinario di Investimento di cui alla DGR X/5805/2016, ha approvato la FASE 2, per la parte di ASST Melegnano e della Martesana:

Presidio/Struttura	Titolo intervento ammesso a finanziamento regionale	Importo finanziato
CSSI	Apparecchiature (Fase 1 e 2), dotazione informatica per la presa in carico, adeguamenti infrastrutturali	€ 2.010.000
POT Vaprio d'Adda	Lavori: Piano terra SERT, primo piano per uffici, apparecchiature elettromedicali (fase 2)	€ 741.000
Vizzolo Predabissi	Attrezzature UO Endoscopia	€ 600.000

4. Il sistema degli acquisti – area contratti

Le “Regole” 2017 sul sistema degli acquisti rafforzano le disposizioni precedenti e tracciano un quadro che, inevitabilmente, risente tanto della riforma sanitaria lombarda, introdotta con legge 23/15 quanto della prevista (e avvenuta in tempi recentissimi) introduzione del DPCM 24/12/2015 sulle attività dei Soggetti Aggregatori.

Si conferma l'utilizzo, da parte di questa ASST:

- delle convenzioni ARCA e/o CONSIP;
- dell'utilizzo della forma dell'aggregazione tramite programmazione condivisa nel Consorzio di appartenenza, di cui alla Deliberazione n. 177 del 23/03/2016 “Consorzio per gli acquisti Enti Sanitari Pubblici di Milano”;

708 – ASST Melegnano e della Martesana

- c) delle gare autonome in via residuale, da attivarsi (come in effetti avviene) solo laddove non sussistano convenzioni o accordi quadro attivi, laddove i prodotti offerti in questi ultimi non siano adeguati al soddisfacimento del bisogno ovvero dove non vi sia aggregazione.

In ordine agli obiettivi, si conferma il perseguimento della massima aggregazione possibile dei fabbisogni, anche attraverso una più affinata attività di programmazione con gli Enti aderenti al Consorzio Interaziendale cui questa ASST appartiene. Si tratta di uno sforzo ulteriore rispetto a quanto fin qui svolto, dovuto anche al nuovo ruolo di Soggetto Aggregatore ex art. 9 D.L. 66/14 assunto da Arca, che impone una maggiore attenzione al perimetro di aggregazione.

Si conferma, altresì, lo sforzo di questa ASST di limitare il più possibile l'utilizzo delle proroghe. Resta fermo che, come da linee guida regionali, questa ASST si riserva la possibilità, nel caso il contratto ARCA non sia immediatamente disponibile ma l'iniziativa è stata avviata o oggetto di programmazione, di prorogare i contratti autonomamente stipulati, se tale possibilità era prevista nel bando iniziale, fino alla data di attivazione del contratto da parte del soggetto erogatore.

Si conferma la partecipazione alle riunioni indette da Regione Lombardia ed ARCA per la presentazione e aggiornamento delle attività di quest'ultima.

Quanto alla programmazione delle gare aggregate all'interno del Consorzio di appartenenza, di cui alla Deliberazione n. 177 del 23/03/2016 "Consorzio per gli acquisti Enti Sanitari Pubblici di Milano", si conferma la partecipazione alle riunioni finalizzate a consentire al Coordinatore l'invio ai competenti Uffici regionali dei resoconti alle scadenze stabilite nelle Regole.

Si conferma l'utilizzo della clausola di adesione ex post alle gare aggiudicate da altre Aziende, subordinato tuttavia alle indicazioni in materia contenute nella relazione del Comitato per la trasparenza degli appalti (trasmessa da Regione Lombardia in data 03/02/2015) e alle indicazioni di ANAC.

Per maggior dettaglio si riporta, qui di seguito, lo schema di sintesi del numero di procedure attivate nell'anno 2017, con specifica di quelle in adesione, di quelle in aggregazione/adesione ex post, con le relative percentuali rispetto al totale delle attivazioni:

Periodo 01/01/2017 - 31/12/2017				
Tipo	N. gare espletate	Importo		%
Arca	30	40.130.119,44	54%	52%
Consip	6	1.981.247,14		3%
Aggregate	14	4.605.064,40	12%	6%
Adesione	14	4.667.820,94		6%
Autonomi	118	4.515.668,62	21%	6%
Autonomi Sintel	41	10.664.350,12		14%
Autonomi Mepa	110	858.970,37		1%
Proroghe	24	11.395.031,52	13%	13%
Totale	357	78.818.272,55		100%

708 – ASST Melegnano e della Martesana

Nel corso dell'anno 2017 le procedure concluse hanno prodotto un risparmio contrattuale annuo presunto di € 713.830,75.

Qui di seguito si riporta, per meglio monitorare gli obiettivi aziendali in tema di acquisti, lo stock degli acquisti anni 2015/2017:

	Acquisti attraverso CONSIP	Acquisti attraverso A.R.C.A.	Acquisti gare aggregate cons./un.	Servizi in Concessione	Acquisti autonomi
IV CET 2015	6%	15%	37%	0%	42%
IV CET 2016	7%	8%	63%	0%	23%
IV CET 2017	2%	21%	55%	0%	22%

Dalla tabella surriportata si evince come l'obiettivo dato dal Regione Lombardia sul ricorso alle gare centralizzate/aggregate sia stato pienamente raggiunto, in quanto la percentuale di questa ASST si attesta al **78%**.

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Gestione degli Approvvigionamenti (Beni e Servizi)

GESTIONE "SAN"

In questa sede si vuole evidenziare, in particolar modo, l'andamento 2017 del costo per Beni e servizi e del costo del personale, con l'evidenza dei risultati ottenuti rispetto sia al Bilancio 2016 che al Decreto n. 12412 del 11/10/2017 (decreto di assestamento 2017) e delle eventuali criticità riscontrate, rinviando alla Nota Integrativa le specifiche di ogni voce di Bilancio.

Di seguito si riporta una tabella di sintesi delle risultanze della rendicontazione economica della categoria Beni e Servizi al 31.12.2017, al fine di evidenziare, sia rispetto al 2016 che al Decreto di ottobre e IV Cet 2017, il pieno raggiungimento degli obiettivi prefissati:

Macrovoce	Bilancio 2016	Decreto ottobre 2017	Prechiusura IV CET 2017	Bilancio 2017	Delta Bilancio 2017 vs 2016	Delta Bilancio 2017 vs Decreto ottobre 2017	Delta Bilancio 2017 vs IV Cet 2017	delta % Consumi vo 2016
AB&S	38.666		38.466	38.271	- 395		- 195	-1%
BS	16.746		25.127	25.037	8.291		- 90	
COLL	14.242		12.571	12.565	- 1.677		- 6	-12%
DM	14.611		14.544	14.628	17		84	0%
Totale complessivo	84.265	91.922	90.708	90.501	6.236	- 1.421	- 207	

Dalla tabella suindicata si evince un risparmio di circa **€/000 1.420** rispetto all'obiettivo rideterminato nel

708 – ASST Melegnano e della Martesana

Decreto di assestamento 2017, ed anche una riduzione di oltre **€/000 200** rispetto alla prechiusura IV Cet 2017.

Si precisa che il confronto con il Bilancio 2016 risulta poco significativo in quanto nel 2017 sono state introdotte nell'aggregato Beni Sanitari delle voci disomogenee rispetto agli anni precedenti, quali i costi per Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37), Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale), Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37), prima di competenza del bilancio territoriale; inoltre la voce Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV) presenta un valore molto differente anche per effetto di riduzioni economiche imposte da regole AIFA (note di credito).

Tale risultato viene qui di seguito meglio analizzato nelle sue componenti.

Beni sanitari:

Il confronto con il valore di prechiusura del 4 Cet 2017, invero, mostra una riduzione di **€/000 90**, a seguito dell'allineamento ai flussi inviati in Regione e dei dati regionali della Rete Sangue, a fronte anche della determinazione delle rimanenze finali di magazzino al 31.12.2017.

Qui di seguito si riporta la tabella di sintesi del valore dei flussi definitivi inviati in Regione, a tutto il 31.12.2017 confrontati con i dati di Bilancio, lato ricavi:

€/000	BPE 2017	Decreto assestamento ottobre 2017	Valore flussi definitivi 2017	Finanziato Bilancio 2017	Delta Finanziato vs Flussi
File F escluso HCV	9.197	8.239	8.936	8.766	-170
File F HCV	1.949	1.286	1.192	1.192	0
Totale	11.146	9.525	10.128	9.958	-170

Il valore del flusso FILE F è coerente con il livello di costi sostenuti ed esposti nella Sezioni costi *Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)* di **€/000** determinati in **€/000 8.644**, al netto delle rimanenze e delle voci relative alle terapie iposensibilizzanti e degli emocomponenti somministrati in Tipologia 16, pari a **€/000 285**, incluse in altre voci.

Per ulteriori specifiche sulla categoria BS si rimanda alla nota integrativa.

Consulenze, collaborazioni, interinali e comandi:

Si rileva una riduzione complessiva di tale voce rispetto al Bilancio 2016 di **€ 1,7mln.**

Tale decremento è imputabile principalmente alla riduzione delle prestazioni di lavoro interinale di area sanitaria, che, complessivamente, mostrano un calo rispetto al valore del Bilancio 2016 di circa **€ 1 mln**; **tale valore rappresenta un risparmio del 13%**, ben superiore all'obiettivo indicato da Regione Lombardia **pari al 5%**. Infatti, grazie alle politiche di stabilizzazione attuate da questa ASST, il numero del personale interinale presente in azienda, che aveva toccato il suo massimo picco a fine 2015 (187), per poi



708 – ASST Melegnano e della Martesana

stabilizzarsi in tutto il 2016 e scendere a 179 unità a fine 2016, si è attestato, al 31.12.2017, a 160 unità: tale percorso virtuoso ha portato alla realizzazione degli obiettivi di risparmio del 2017 rispetto al 2016.

Di seguito la rappresentazione dell'andamento delle voci di costo del lavoro interinale dal quale si evince il pieno raggiungimento degli obiettivi di risparmio 2016 vs 2017:

Personale interinale	Bilancio 2016	Prechiusura IV CET 2017	Bilancio 2017	Delta Bilancio 2017 vs 2016	Delta Bilancio 2017 vs Prechiusura 4 Cet 2017	Delta Bilancio 2017 vs IV Cet 2017	delta % Consuntivo 2016
Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	1.110	1.075	1.053	- 57	-22		
Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	273	322	321	48	-1		
Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	6.213	5.280	5.233	- 980	-47		
Totale complessivo	7.596	6.677	6.607	- 989	- 70	-1,0%	-13,0%

Ulteriori risparmi sono stati realizzati sulle Consulenze sanitarie da terzi, - **€/000 373**, Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato, - **€/000 192**, e Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione, - **€/000 100**.

Altri Beni e Servizi:

Si evidenzia un minor costo di circa **€/000 400**, pari all'1 %, rispetto al Bilancio 2016 e di **€/000 200** rispetto alla Prechiusura 4 CET. Tali riduzioni sono certamente da attribuirsi alla politica degli acquisti, che prevede l'assidua ricerca e partecipazione a procedure di acquisto centralizzate e/o aggregate, di cui si è già scritto in precedente paragrafo, nonché al proseguimento di azioni di revisione della spesa avviate alla fine del 2015 e proseguite nel biennio 2016-2017, che hanno condotto l'Azienda nella direzione del totale perseguimento dell'obiettivo economico.

Si richiama inoltre il consolidamento nell'esercizio 2017 dell'attività relativa a nuovi contratti avviati nel 2016 su servizi appaltati di rilevante peso economico (principalmente pulizia, lavanolo e global service manutenzione attrezzature elettromedicali), nonché l'importante riduzione della voce Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi, diminuita rispetto al 2017 di €/000 661 per effetto del calo dell'attività del Servizio odontoiatrico, gestito in service nelle sedi di Vaprio d'Adda e Pioltello.

A fronte di ciò si segnalano invece talune altre voci in aumento rispetto al 2016, che saranno meglio dettagliate in nota Integrativa, fra le quali preme evidenziare in questa sede:

- necessità di ripristino dei gruppi frigoriferi a Melzo e Cernusco che ha comportato sulla voce Riscaldamento una spesa non prevista di €/000 140 circa;
- furto di apparecchiature endoscopiche avvenuto nel luglio 2017 e che ha reso necessario un immediato noleggio di apparecchiature sostitutive per garantire la continuità del servizio che ha comportato sulla voce Canoni di Noleggio Sanitari una spesa non prevista di €/000 15 circa. Si evidenzia altresì che, nelle more dell'acquisizione per investimento di dette apparecchiature, la spesa di noleggio nell'anno 2018 si attesterà sugli €/000 60;



708 – ASST Melegnano e della Martesana

- Servizio di ristorazione per un importo di €/000 180 circa, dovuti principalmente all'incremento del numero di dipendenti a seguito dell'acquisizione del servizio vaccinale i cui costi hanno gravato sul Bilancio SAN.

Dispositivi Medici:

Non si rilevano scostamenti significativi rispetto al Bilancio 2016, con un modesto incremento di €/000 rispetto al 4 Cet 2017 (€/000 84, pari all'0,6% del totale), determinato in conseguenza della determinazione del valore delle rimanenze di magazzino.

Per quanto concerne la voce **Beni e Servizi del Bilancio TER**, l'importo assegnato in sede di BPE 2017 con il Decreto n. 1221 del 7.02.2017 risultava pari a **€ 12,7 mln**; tale importo è stato rideterminato, a seguito della procedura di assestamento, con Decreto n. 12412 del 11.10.2017, in **€ 14,2 mln**, incremento che teneva conto, tra l'altro, della stima dei costi relativi all'acquisizione dei vaccini da destinare all'attività "istituzionale" e a quella fuori LEA, ovvero in copagamento.

Ciò premesso, qui di seguito si riporta la tabella di sintesi dei costi e relativo confronto con il Bilancio 2016, il Decreto di assegnazione 2017, la Prechiusura 4 Cet2017 e il Bilancio 2017.

Macro voci	Bilancio 2016	Decreto ottobre 2017	Prechiusura IV CET 2017	Bilancio 2017	Delta Bilancio 2017 vs 2016	Delta Bilancio 2017 vs Decreto ottobre 2017	Delta Bilancio 2017 vs IV Cet 2017	delta % Consuntivo 2016
AB&S	3.877		3.786	3.875	- 2		89	0%
BS	6.274		3.876	3.809	- 2.465		- 67	
COLL	943		836	735	- 208		- 101	-22%
DM	2.733		2.587	2.556	- 177		- 31	-6,5%
Totale complessivo	13.827	14.179	11.085	10.975	- 2.852	- 3.204	- 110	

Dalla tabella suindicata si evince un risparmio di oltre **€ 3,2 mln** rispetto all'obiettivo rideterminato nel Decreto di assestamento 2017, ed anche una riduzione di circa **€/000 110** rispetto alla prechiusura 4 Cet 2017.

Con riferimento ai **Beni sanitari**, quindi, il dato del 2016 non risulta significativo in quanto non omogeneo, come accennato nel commento della medesima scheda relativa alla Sezione Sanitaria.

Tra i BS si evidenzia il costo dei vaccini, che ammonta a **€/000 3.768**, con una forte riduzione rispetto al Decreto di assegnazione, ed include anche i vaccini in copagamento. A questo proposito si precisa che in corso d'anno erano state effettuate delle stime, derivanti dal momento di forte domanda di prestazioni, che si sono poi rivelate in eccesso rispetto al reale andamento dell'attività e quindi dei costi: infatti il valore dei vaccini, stimato in assestamento a luglio nell'importo **€/000 6.445**, è stato prima rideterminato in Prechiusura 4 CET in **€/000 3.843**, ed ora consolidato in **€/000 3.768**.

Gli importi, rivisti alla luce dei dati contabili definitivi, sono così sintetizzabili:

€/000	BPE 2017	DECRETO ASSESTAMENTO	4 CET prechiusura	Bilancio 2017
Costo vaccini	4.543	6.445	3.843	3.768

708 – ASST Melegnano e della Martesana

Rispetto al 2016 i **Dispositivi Medici** diminuiscono di **€/000 177** per il combinato effetto della riduzione dei Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97), - €/000 423, e dell'incremento dei 'Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili' (+€/000 212), che rientrano entrambi nella gestione del Servizio Protesica.

Le **Collaborazioni e Consulenze** si riducono rispetto al 2016 in maniera significativa, - **€/000 208**, pari al 22%, grazie al trasferimento in ruolo del personale comandato ed alla riduzione delle consulenze sanitarie, in parte per effetto della cessazione di incarichi a fronte di un incremento di risorse della voce 'Assistenza medico specialistica convenzionata interna, in parte per il passaggio all'INPS a far data dal 1° settembre 2017 delle funzioni relative alla medicina fiscale, con contestuale sospensione degli incarichi esterni dedicati a tale attività. quest'ultimo punto spiega anche la variazione di - €/000 101 rispetto al 4 Cet.

Sulla categoria **Altri Beni e Servizi** non si rilevano scostamenti significativi rispetto al Bilancio 2016.

Il costo del personale

Il costo complessivo del personale è sintetizzato nella tabella seguente.

(Valori in migliaia di Euro)	BILANCIO 2016	BPE 2017	Decreto Assestamento Ottobre	Prechiusura IV CET 2017	BILANCIO 2017	Delta Bilancio 2017 vs 2016	Delta Bilancio 2017 vs BPE 2017	Delta Bilancio 2017 vs Decreto ottobre	Delta Bilancio 2017 vs IV CET 2017
COSTI	141.039	142.970	144.433	144.033	143.643	2.601	673	- 778	- 378
Personale SAN	128.107	129.312	128.363	127.963	127.602	- 505	- 1.710	- 761	- 361
Personale TER	12.190	12.822	15.313	15.313	15.296	3.106	2.474	17	17
Personale AREU	742	836	757	757	745	3	91	12	12

Si evidenzia che il costo del personale dell'esercizio 2017 risulta nel complesso in crescita di € 2,6 mln rispetto al 2016 a motivo principalmente dell'acquisizione del personale proveniente dall'ATS Città Metropolitana di Milano adibito al servizio vaccinale, funzione passata all'ASST dal 1.1.2017 e a fronte di una riduzione di € 0,5 mln sul Bilancio SAN.

Rispetto al BPE 2017, che non aveva recepito tale incremento nella Sezione TER, il costo del personale dell'area Sanitaria ed AREU mostra una riduzione ancora maggiore.

Anche rispetto al valore rideterminato dal Decreto di assestamento, con l'ulteriore decurtazione di cui alla nota del 25.10.2017 prot. n. G1.2017 0031771, sia nel totale, sia per le singole sezioni di Bilancio SAN, AREU e TER, si rileva un decremento del costo complessivo del personale.

Per una più compiuta valutazione del costo del personale si ritiene utile rappresentare in sintesi, per gli anni 2015-2017, l'andamento dell'attività aziendale, rappresentata dai ricavi delle sole prestazioni sanitarie rilevati dai rispettivi bilanci, e del costo delle risorse umane (personale dipendente, lavoro interinale e consulenze e collaborazioni e altro) riferite, per ragioni di omogeneità di comparazione, al Bilancio Sanitario (ex AO).

708 – ASST Melegnano e della Martesana

€/000	2015	2016	2017	Delta 2017 Vs 2015
DATI PRODUZIONE RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE	124.865	127.389	125.478	613
COSTI RISORSE UMANE	143.644	142.349	140.528	- 3.116
Costo personale dipendente	130.426	128.107	127.963	- 2.463
Personale	122.267	120.100	119.969	- 2.298
IRAP personale dipendente	8.159	8.007	7.994	- 165
Costo personale interinale	6.722	7.596	6.607	- 115
- sanitari	5.502	6.213	5.233	- 269
- non sanitari (amm.vo)	225	273	321	96
- non sanitari (tecnico)	995	1.110	1.053	58
Costo consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro	6.496	6.646	5.958	- 538
sanitarie	3.060	2.884	2.535	- 525
non sanitarie	3.436	3.762	3.423	- 13
INDICE Costo Risorse Umane / Ricavi Sanitari	115,0%	111,7%	112,0%	0,3%

Nel triennio 2015-2017 la riduzione di personale, strutturato e non, è stata pari a € 3,1 mln, di cui € 2,5 mln relativa personale strutturato e € 0,6 mln riferibile a lavoro interinale e consulenze e collaborazioni.

Si ritiene poi opportuno sottolineare in particolare che il valore del Bilancio SAN mostra una riduzione di circa € 1,7 mln rispetto al BPE 2017 originale dovuta principalmente a:

- posticipazione delle assunzioni di personale rispetto alle cessazioni intervenute nel periodo;
- realizzazione nella seconda parte dell'anno delle assunzioni dei dirigenti di struttura complessa autorizzate da RL a seguito dell'espletamento delle procedure di selezione per concorso pubblico, selezioni che, peraltro sono in corso e che si concluderanno entro la fine del corrente anno;
- ulteriore decurtazione di € 400.000,00 di cui alla nota del 25.10.2017 prot. n. G1.2017 0031771 sulla quale si rappresenta quanto segue, già peraltro oggetto di nostro riscontro in data 31.10.2017 prot 15603:
 - questa ASST ha operato un'importante riduzione dei costi del personale strutturato ed interinale che ha portato sul primo fronte a ridurre di oltre € 1.000.000,00 i costi rispetto al BPE già in sede di assestamento (Bilancio SAN ed AREU);
 - con l'ulteriore abbattimento di € 400.000,00, comunicato con nota del 25.10.2017 prot. n. G1.2017.0031771 ad oggetto "Decreto di assegnazione n. 12412 del 11 ottobre 2017 – Modifica budget personale dipendente ed IRAP 2017", il taglio complessivo rispetto al BPE risulta pari a circa l'1%, taglio superiore rispetto a quello medio da operare (0,7% - 0,8%);
 - contrariamente a quanto indicato nella nota del 09.05.2017 prot. n. G1.2017.0014911, in risposta alla nostra richiesta del 02.03.2017 prot. n. 3172, non sono state assegnate le risorse economiche destinate a colmare il gap delle unità amministrative non transitate relative ai servizi centralizzati (13);
 - con nota prot. n. 269 del 22.12.2016, al fine di garantire i criteri di accreditamento delle strutture psichiatriche residenziali e semi-residenziali di Vaprio d'Adda, dovendosi interrompere la convenzione in essere con l'ASST di Vimercate, l'ASST rappresentava la necessità di assumere tre



708 – ASST Melegnano e della Martesana

dirigenti medici psichiatri, con conseguente incremento del fabbisogno autorizzato e contestuale trasferimento delle risorse economiche necessarie dalla macro categoria di bilancio “beni e servizi” a quella relativa al “costo del personale strutturato”;

- la fase di partenza della “presa in carico”, come si è già avuto modo di rappresentare, comporta costi di personale incrementali, per visite e PAI, stimati in circa 500.000,00 €/anno;
- da ultimo si evidenzia che gran parte delle assunzioni da PGRU 2016, su cessazioni 2016, sono state realizzate nel corso dell’anno 2017 con un impatto di oltre un milione di euro, anche a causa del fatto che nel 2016 il PGRU è stato approvato nell’ultima parte dell’anno.

Questa Azienda pertanto si auspica che per l’esercizio 2018 Regione Lombardia tenga conto di quanto sopra rappresentato.

A tale proposito di seguito si riporta una tabella che proietta, sulla base del personale presente in azienda al 1.1.2018 e tenendo conto delle cessazioni ad oggi note, il costo al 31.12.2018 confrontandolo con la disponibilità da BPE 2018, da cui emerge che il delta consente la sostituzione del personale che cesserà nel corso del 2018 ma non assicurerà il completamento della assunzioni sulle cessazioni 2017.

PREVISIONE DELLA SPESA 2018 PERSONALE ASST SAN. + AREU						
COMPARTO	COSTI PREVISTI AL 31/12/18 (SANITA' + AREU) CON ONERI SOCIALI NO IRAP	CESSAZIONI 2018	ASSUNZIONI DELIBERATE ANNO 2018	TOTALE COSTI PREVISTI AL 31/12/2018 (SANITA' + AREU)	DECRETO BPE 2018 (n. 1378 del 05/02/2018) (SANITA' + AREU)	DISPONIBILITA'
		70	24			
	72.776.000	-979.175	572.879	72.369.704	73.246.000	876.296
DIRIGENZA MEDICA	COSTI PREVISTI AL 31/12/18 (SANITA' + AREU) CON ONERI SOCIALI NO IRAP	CESSAZIONI 2018	ASSUNZIONI DELIBERATE ANNO 2018	TOTALE COSTI PREVISTI AL 31/12/2018 (SANITA' + AREU)	DECRETO BPE 2018 (n. 1378 del 05/02/2018) (SANITA' + AREU)	DISPONIBILITA'
		24	5			
	42.712.000	-876.186	266.153	42.101.967	43.136.000	1.034.033
DIRIGENZA SPTA	COSTI PREVISTI AL 31/12/18 (SANITA' + AREU) CON ONERI SOCIALI NO IRAP	CESSAZIONI 2018	ASSUNZIONI DELIBERATE ANNO 2018	TOTALE COSTI PREVISTI AL 31/12/2018 (SANITA' + AREU)	DECRETO BPE 2018 (n. 1378 del 05/02/2018) (SANITA' + AREU)	DISPONIBILITA'
		4	2			
	3.650.000	-151.328	79.693	3.578.365	3.671.000	92.635
TOT. COSTI	119.138.000	-2.006.689	918.725	118.050.036	120.053.000	2.002.964
IRAP	7.946.000	-133.801	61.258	7.873.457	8.036.000	162.543
TOT. GENERALE	127.084.000	-2.140.490	979.983	125.923.493	128.089.000	2.165.507

Si segnala inoltre che le assunzioni rientranti nel bilancio sanitario hanno consentito la riduzione del numero di contratti interinali, come già meglio precisato nel paragrafo ‘Consulenze, collaborazioni,



interinali e comandi’.

Per quel che concerne il personale dell’area Territoriale, l’incremento del costo di € 2,5 mln rispetto al valore di BPE 2017 recepisce il valore assegnato col Decreto di assestamento a copertura del maggiore costo relativo al personale delle funzioni per le attività vaccinali, trasferite dalla ATS Città Metropolitana dal 1.1.2017, non inserite nel BPE 2017 ma recepite nel successivo Decreto di Assestamento.

RLS.C.R.I.B.A.



6. Il bilancio dell'anno 2017

6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Di seguito si propone la sintesi della gestione economica dell'ASST Melegnano e della Martesana, rappresentata nel confronto con il Bilancio di Previsione 2017 ed il Decreto di assestamento di ottobre 2017, nonché alcuni commenti in ordine alle variazioni più significative.

		BPE 2017	Decreto Assestamento Ottobre	BILANCIO 2017	Delta Bilancio 2017 vs BPE 2017	Delta Bilancio 2017 vs Decreto assest. ottobre
	(Valori in migliaia di Euro)					
	RICAVI					
AOIR01	DRG	74.657	74.749	74.068	- 589	- 681
AOIR02	Funzioni non tariffate	14.272	12.723	12.777	- 1.495	54
AOIR03	Ambulatoriale	42.844	42.722	42.060	- 784	- 662
AOIR04	Neuropsichiatria	1.319	1.121	1.533	214	412
AOIR05	Screening	1.187	875	883	- 304	8
AOIR06	Entrate proprie	14.624	17.294	15.231	607	- 2.063
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.854	3.824	3.662	- 192	- 162
AOIR08	Psichiatria	6.859	6.758	6.934	75	176
AOIR09	File F	11.146	9.525	9.957	- 1.189	432
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	58.115	59.364	59.138	1.023	- 226
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	859	793	884	25	91
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	95	1.713	1.713	1.618
AOIR15	Prestazioni sanitarie	10.591	12.043	11.482	891	- 561
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	240.327	241.886	240.322	- 5	- 1.564
	COSTI					
AOIC01	Personale	134.004	135.406	134.664	660	- 742
AOIC02	IRAP personale dipendente	8.966	9.026	8.979	13	- 47
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	2.885	3.381	3.175	290	- 206
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	103.539	106.130	101.507	- 2.032	- 4.623
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.582	2.584	2.684	102	100
AOIC06	Altri costi	6.713	6.215	6.530	- 183	315
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	2.149	2.149	3.906	1.757	1.757
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	481	936	936	455
AOIC17	Integrativa e protesica	7.006	7.957	8.314	1.308	357
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	267.844	273.329	270.695	2.851	- 2.634
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	27.517	31.443	30.373	2.856	- 1.070
	Risultato economico	-	-	-	-	-

Preliminarmente si evidenzia la tenuta degli equilibri economici complessivi della gestione dell'ASST Melegnano e della Martesana che, pur non avendo potuto replicare nel 2017 gli incrementi rilevati nel

708 – ASST Melegnano e della Martesana

2016 in termini di prestazioni sanitarie di ricovero e ambulatoriale, ha mantenuto il trend di governo dei costi di gestione e tendenziale riduzione del contributo regionale da destinare al finanziamento del PSSR, pur in presenza di maggiori oneri relativi al personale dei servizi vaccinali, pari a oltre € 2,4 mln, inizialmente non previsti a BPE 2017.

Si evidenzia inoltre che nella voce Accantonamenti dell'esercizio è inserito l'importo di € 1,5 mln, a copertura del rinnovo contrattuale per il triennio 2016/2018 del personale dipendente SSN e degli specialisti SUMAI.

Di seguito si propone la tabella che mostra l'andamento dei contributi regionali assegnati a questa azienda nel 2016 e nel 2017, per la sola area di Bilancio Sanitaria, così da rendere omogeneo il confronto con l'ex A.O. di Melegnano per il 2015.

Valori in €mln	BPE 2015	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	26,2	25,5	25,3	24,8
Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	40,7	36,5	32,2	30,4
	66,9	62,0	57,5	55,2

La riduzione rilevata nel 2017 è stata di **€ 2,3 mln** rispetto al Bilancio 2016, che si attesta a **€ 6,8 mln** considerando il periodo 2015/2017. Tuttavia, poiché nell'esercizio 2015 c'è stata una notevole incidenza di oneri e proventi della gestione straordinaria in relazione alla chiusura dell'attività dell'ex A.O. di Melegnano, è interessante fornire il confronto con l'assegnazione dei Contributi regionali nel Bilancio Preventivo 2015 più rappresentativo dal punto di vista gestionale, da cui emerge un decremento di tali valori pari a **€ 11,7 mln**.

I numeri riportati tuttavia non rappresentano adeguatamente lo sforzo gestionale compiuto anche nel 2017 dall'Azienda nella realizzazione del percorso di attuazione della LR 23/2015 in termini di integrazione ospedale – territorio ai fini della presa in carico del paziente, le cui azioni sono state sinteticamente esposte nel paragrafo 3, cui integralmente si rimanda.

6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti

Facendo riferimento alla tabella di confronto riportata nel paragrafo che precede, di seguito si commentano gli scostamenti ritenuti più significativi, precisando tuttavia che l'incremento complessivo della Sezione costi, pari a € 2,9 mln, corrisponde all'1% del valore iniziale.

Sul lato dei ricavi si evidenzia una riduzione di € 0,5 mln delle prestazioni sanitarie rispetto alla previsione: ciò si rileva particolarmente nelle voci DRG, - € 0,6 mln, ed Ambulatoriale e Screening, - € 1,1, solo parzialmente compensate dalle Prestazioni sanitarie, + 0,9 mln, che include il Doppio canale e le prestazioni di Cure Palliative e per i Subacuti, queste ultime assoggettate ad abbattimento contrattuale di oltre € 0,3 mln. Il File F, che include anche la categoria dei Farmaci anti HCV, si riduce di € 1,2 mln per effetto principalmente del governo dei pazienti trattati, che ha tenuto conto del decremento del costo medio delle terapie grazie ai rimborsi per prezzo/volume, payback e risk sharing come da procedure AIFA, oltre all'abbattimento del finanziamento applicato secondo le regole di sistema.

Tra le entrate proprie si citano i ricavi relativi alla cessione del sangue nell'ambito della Rete trasfusionale



708 – ASST Melegnano e della Martesana

regionale, non previsti a BPE, per l'importo di €/000 1.104, ed altri maggiori e minori ricavi rispetto alla previsione così sintetizzati: - € 0,4 mln relativi a rimborsi assicurativi, - € 0,4 mln di ticket complessivi, - € 0,4 mln di Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati (voce nella quale confluisce il Service di odontoiatria e che peraltro vede una contropartita in riduzione dei costi per servizi sanitari appaltati) ed infine + € 0,6 mln di ricavi per vaccinazioni in copagamento, inizialmente non previsti.

Sul fronte dei costi si evidenziano i maggiori valori rispetto alla previsione originale delle voci Personale e Integrativa e Protesica, che in realtà risultavano sottostimate nel BPE, e la voce Beni e Servizi, il cui valore si è poi consolidato a - € 2 mln rispetto al BPE.

Per i costi e ricavi della LP e le differenze sulla gestione straordinaria si rimanda alla Nota integrativa.

6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

Il Modello LA relativo all'anno 2017, redatto in base alle Linee Guida Regionali, rispetto al modello dell'anno 2016 presenta il popolamento dei livelli "Vaccinazioni" e "Altre prestazioni rivolte alla persona".

Il primo si riferisce alla presa in carico dei centri vaccinali del territorio avvenuto a seguito del trasferimento di funzioni nel 2017; il secondo è relativo ai costi dell'attività di "test genetici e ricerca di marker tumorali" effettuata dai laboratori analisi.

Si segnala che a causa di un controllo bloccante sulla pagina "ALLEGATI", il valore dei prodotti acquistati ed inseriti alla voce di bilancio "Sangue ed Emocomponenti – da Aziende Sanitari Pubbliche della Regione (Mobilità Intra-regionale)" pari a €/000 1.438 è stata posizionata alla casella "Mobilità intra-regionale per assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare passiva" invece che nella corretta allocazione "Mobilità intra-regionale per assistenza ospedaliera passiva".

Nel foglio LA-Cons la medesima voce è stata invece allocata correttamente sul Livello Assistenza Ospedaliera per Acuti."

Di seguito si riporta la tabella di sintesi del modello di rilevazione dei costi relativi ai Livelli di Assistenza.

MODELLO DI RILEVAZIONE LIVELLI DI ASSISTENZA - SINTESI

STRUTTURA RILEVATA						OGGETTO DELLA RILEVAZIONE						
REGIONE	030	ATSI/ASST/IRCCS		708	CONSUNTIVO A NNO							2017
Macro voci economiche	Consumi e manutenzioni di esercizio	Costi per acquisti di servizi	Personale del ruolo sanitario	Personale del ruolo professionale	Personale del ruolo tecnico	Personale del ruolo amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze / insussistenze	Altri costi	Totale	%	
1 - Assistenza sanitaria collettiva in ambiente di vita e di lavoro	4.438	1.843	4.359	8	420	772	301	34	203	12.378	4,5%	
2 - Assistenza distrettuale	29.284	38.846	49.845	85	6.446	7.526	5.455	386	2.511	140.384	51,1%	
Guardia medica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Medicina generale	7	33	2	-	1	-	-	-	-	43	-	
Emergenza sanitaria territoriale	31	58	84	1	17	24	28	4	25	272	-	
Assistenza farmaceutica	18.852	2.177	4.524	7	441	233	274	32	177	26.717	-	
Assistenza Integrativa	1	1.916	176	-	16	211	47	-	-	2.367	-	
Assistenza specialistica	9.696	18.919	29.264	49	3.143	4.634	2.100	221	1.349	69.375	-	
Assistenza Protesica	21	8.975	1.299	1	176	1.457	1.726	5	27	13.687	-	
Assistenza territoriale ambulatoriale e domiciliare	425	3.979	12.306	22	1.895	799	1.047	103	823	21.399	-	
Assistenza territoriale semiresidenziale	12	852	248	1	114	15	43	2	14	1.301	-	
Assistenza territoriale residenziale	239	1.937	1.942	4	643	153	190	19	96	5.223	-	
Assistenza Idrotermale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 - Assistenza ospedaliera	13.313	26.056	65.402	105	6.733	3.424	3.984	462	2.580	122.059	44,4%	
Attività di pronto soccorso	91	219	638	1	77	31	49	5	28	1.139	-	
Assistenza ospedaliera per acuti	12.815	24.576	62.123	99	6.285	3.245	3.773	435	2.435	115.786	-	
Interventi ospedalieri a domicilio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Assistenza ospedaliera per lungodegenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Assistenza ospedaliera per riabilitazione	221	1.134	2.087	4	330	111	128	17	93	4.125	-	
Emocomponenti e servizi trasfusionali	186	127	554	1	41	37	34	5	24	1.009	-	
Trapianto organi e tessuti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTALE	47.035	66.745	119.606	198	13.599	11.722	9.740	882	5.294	274.821	100,0%	

7. Confronto Decreto Consuntivo 2017 e Consuntivo 2017 per codice SK

	(Valori in migliaia di Euro)	DECRETO CONSUNTIVO 2017 V2	BILANCIO 2017 V2	Delta Bilancio 2017 vs Decreto Consuntivo 2017
	RICAVI			
AOIR01	DRG	74.067	74.068	1
AOIR02	Funzioni non tariffate	12.777	12.777	-
AOIR03	Ambulatoriale	42.059	42.060	1
AOIR04	Neuropsichiatria	1.533	1.533	-
AOIR05	Screening	883	883	-
AOIR06	Entrate proprie	15.200	15.231	31
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.662	3.662	-
AOIR08	Psichiatria	6.934	6.934	-
AOIR09	File F	9.957	9.957	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	59.138	59.138	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	884	884	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	1.656	1.713	57
AOIR15	Prestazioni sanitarie	11.482	11.482	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	240.232	240.322	90
	COSTI			
AOIC01	Personale	134.664	134.664	-
AOIC02	IRAP personale dipendente	8.979	8.979	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	3.168	3.175	7
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	101.522	101.507	- 15
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.861	2.684	- 177
AOIC06	Altri costi	6.353	6.530	177
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	3.815	3.906	91
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	834	936	102
AOIC17	Integrativa e protesica	8.409	8.314	- 95
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	270.605	270.695	90
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	30.373	30.373	-
	Risultato economico	-	-	-

Si rileva un sostanziale allineamento con i valori assegnati dal Decreto di assegnazione definitivo n. 7266/2018, con un delta positivo di ricavi di €/000 90 a pareggio con la sezione costi.

Per quanto riguarda i costi si rileva quanto segue:

- **Beni e servizi netti:** si rileva il sostanziale allineamento dei costi di questa macro-categoria rispetto all'assegnazione definitiva, il cui valore complessivo include ora la rilevazione delle rimanenze finali di magazzino, nonché il consolidamento dei dati di costo delle utenze e degli altri servizi, sanitari e non.
- **Ammortamenti:** il dato, in riduzione di €/000 177, è stato elaborato dalla procedura cespiti e risulta inferiore per effetto della maggiore incidenza delle sterilizzazioni dei contributi in conto capitale rispetto alla previsione e alla stima di prechiusura, in relazione anche ad operazioni di allineamento tra libro cespiti e contabilità al 31.12.2016 che hanno esplicitato i propri effetti sul bilancio 2017; si rimanda alla Nota Integrativa per i dettagli.
- **Altri costi:** l'incremento rilevato si riferisce all'effetto combinato di diverse variazioni positive e negative rispetto all'ultima stima di prechiusura, che in particolare hanno riguardato le seguenti voci: servizi di consulenza in area a pagamento, in aumento di €/000 45, Irap relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, in aumento di €/000 64, assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI), in aumento di €/000 60 a seguito della valutazione degli incentivi 2017, Sanzioni verso ATS della regione, ridotte di €/000 5, e Tributi locali, aumentati di €/000 13 per ricevimento di cartelle rideterminate di competenza 2017.
- **Accantonamenti:** a seguito di verifica contabile sul valore residuo dei contributi erogati da privati e destinati a favore dei reparti è emersa la necessità di accantonare una maggiore quota, pari a €/000 89, relativa ad esercizi pregressi ed erroneamente non accantonata negli esercizi di competenza. Trattasi più propriamente di onere straordinario ma gli algoritmi di controllo previsti sul portale Scriba ne hanno impedito la contabilizzazione su tale voce.
- **Oneri finanziari e straordinari:** rilevate minusvalenze per dismissione di cespiti di €/000 54, dovuta principalmente al furto di attrezzature sanitarie, di cui è stato sterilizzato l'effetto mediante rilevazione di provento straordinario in riduzione del corrispondente contributo regionale per investimenti, nonché maggiori sopravvenienze passive per €/000 48.
- **Integrativa e Protesica:** la riduzione si riferisce principalmente alle voci Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa-Nutrizione Artificiale Enterale, - €/000 43, e Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore", - €/000 53.



8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2017 per codice SK

	(Valori in migliaia di Euro)	<i>Prechiusura 4 CET 2017</i>	<i>BILANCIO 2017 V2</i>	<i>Delta Bilancio 2017 vs 4 Cet 2017</i>
	RICAVI			
AOIR01	DRG	74.749	74.068	- 681
AOIR02	Funzioni non tariffate	12.723	12.777	54
AOIR03	Ambulatoriale	42.722	42.060	- 662
AOIR04	Neuropsichiatria	1.121	1.533	412
AOIR05	Screening	875	883	8
AOIR06	Entrate proprie	15.150	15.231	81
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.765	3.662	- 103
AOIR08	Psichiatria	6.783	6.934	151
AOIR09	File F	9.489	9.957	468
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	-	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	59.363	59.138	- 225
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	896	884	- 12
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	416	1.713	1.297
AOIR15	Prestazioni sanitarie	11.957	11.482	- 475
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	240.009	240.322	313
	COSTI			
AOIC01	Personale	135.032	134.664	- 368
AOIC02	IRAP personale dipendente	9.001	8.979	- 22
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	3.243	3.175	- 68
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	101.818	101.507	- 311
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	2.582	2.684	102
AOIC06	Altri costi	6.169	6.530	361
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4.457	3.906	- 551
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	746	936	190
AOIC17	Integrativa e protesica	8.404	8.314	- 90
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	271.452	270.695	- 757
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	31.443	30.373	- 1.070
	Risultato economico	-	-	-

Con riferimento ai ricavi si rilevano le differenze relative alle prestazioni sanitarie che vengono rendicontate nei flussi del debito informativo e rese definitive in occasione della chiusura di esercizio, per

le quali non si ritiene di dovere effettuare commenti specifici.

Analogamente dicasi per i Contributi da Regione, valore assegnato all'ASST dalla stessa con il Decreto di finanziamento definitivo.

I ricavi di Libera Professione, il cui valore esposto a 4° Cet era basato su stime a chiudere ancora non totalmente certe, sono risultati sovrastimati rispetto all'importo definitivamente rilevato a consuntivo per €/000 103, pari al 2,7%. Conseguentemente sono stati adeguati i correlati valori di costo, contabilizzati applicando ai ricavi le trattenute previste dal Regolamento aziendale, peraltro rivisto nel 2017 a seguito di accordo sindacale, ed operando gli accantonamenti di legge e regolamento.

Complessivamente si conferma un margine positivo della gestione LP.

La differenza sui Proventi finanziari e straordinari riguarda infine la quota parte relativa agli utilizzi dei Fondi rinnovi contrattuali, esistente nel bilancio dell'ASST (nella misura degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente, MMG/PLS/ e SUMAI) come disposto dalle Linee Guida contabili e tecniche per la redazione del Bilancio d'esercizio 2017.

Per quel che concerne la sezione dei costi, si evidenziano una serie di variazioni come di seguito commentate:

Personale: la tabella evidenzia la variazione rispetto al 4° Cet dovuta ad una più precisa determinazione dei costi rispetto alla stima di prechiusura di fine 2017.

Beni e servizi netti: si rileva una riduzione complessiva di € 0,3 mln (pari allo 0,3 %) dovuta all'effetto combinato di numerose variazioni che hanno determinato risparmi netti sulle voci Altri Beni e servizi, €/000 102, Beni Sanitari, €/000 156, e Collaborazioni e consulenze, €/000 107, e maggiori costi derivanti dalla voce Dispositivi Medici, €/000 52, tutti conseguenti al completamento delle operazioni di assestamento e chiusura contabile d'esercizio con rilevazione delle rimanenze finali di magazzino, delle fatture da ricevere e dei ratei e risconti.

Ammortamenti: il dato, in aumento di € 0,1 mln, è stato elaborato dalla procedura cespiti.

Altri Costi: si rileva principalmente l'incremento della voce assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI) del Bilancio Territoriale per € 0,2 mln, nonché servizi di consulenza in area a pagamento, in aumento di €/000 45, Irap relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, in aumento di €/000 69, e Tributi locali, aumentati di €/000 46.

Accantonamenti: si segnalano gli accantonamenti per rinnovi contrattuali triennio 2016/2018 come da indicazioni regionali.

Oneri finanziari e straordinari: rilevate minusvalenze per dismissione di cespiti di €/000 54, dovute principalmente al furto di attrezzature sanitarie, di cui è stato sterilizzato l'effetto mediante rilevazione di provento straordinario in relazione alla riduzione del corrispondente contributo regionale per investimenti, nonché maggiori sopravvenienze passive per €/000 136.

Integrativa: si rileva una riduzione complessiva di €/000 90 per allineamento ai dati contabili definitivi.



9. Fatturazione elettronica e PCC

Per quel che concerne le **fatture elettroniche** e l'alimentazione della **PCC**, si segnala che grazie al modulo software installato e reso operativo nel corso del 2017, il sistema di aggiornamento della PCC ha ormai raggiunto un grado di operatività prossima al 100%.

Per il 2016 sono state effettuate comunicazioni valide per un totale di 33.822 posizioni, con circa 800 documenti in errore.

Per il 2017 sono state effettuate comunicazioni valide per un totale di 34.704 posizioni, con sole 652 documenti in errore.

I periodici aggiornamenti, vista la mole di dati da gestire, vengono di norma effettuati con cadenza settimanale.

10. Tempi di pagamento e ITP

Rispetto ai tempi di pagamento l'Azienda era posizionata con un indicatore di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art. 9, co.1, DPCM 22/09/2014, per **l'anno 2015 pari a 10,94 giorni**: nel 2015 quindi l'AO ha pagato con un ritardo medio di circa 10 giorni rispetto alla media regionale ed alla previsione contrattuale.

Il dato del **2016** ha mostrato una situazione in sensibile miglioramento, grazie anche ad alcune soluzioni organizzative adottate in corso d'anno, passando a **- 2,57**.

Per l'anno **2017**, l'indicatore di tempestività dei pagamenti è risultato pari a **- 0,63**, così ripartito:

AZIENDA	ANNO 2017	I trimestre 2017	II trimestre 2017	III trimestre 2017	IV trimestre 2017
708 – ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA	- 0,63	- 1,43	- 0,25	- 0,07	- 0,02

11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo alla data odierna.



Ulteriori considerazioni:

➤ Analisi delle passività potenziali al 31.12.2017 per contenzioso in corso

L'Ufficio Affari Legali e Avvocatura, di concerto con l'UO Economico Finanziaria, ha predisposto l'aggiornamento dell'analisi del contenzioso in corso con riferimento ai sinistri con copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) ed alle cause legali in corso al 31.12.2017.

Scopo principale di tale analisi era l'aggiornamento della valutazione della congruità dei fondi rischi per verificarne la corretta misurazione in occasione della chiusura del Bilancio 2017, rispetto a quanto già comunicato a Regione Lombardia, con nota prot. 155 del 28/04/2017 e riferita all'analisi delle **passività potenziali a tutto il 31.12.2016** che prevedeva, a fronte di un **Fondo rischi per copertura diretta dei rischi** (autoassicurazione) di € 8,1 mln e di un'esposizione stimata in € 12,2 mln, un delta massimo di scopertura teorica pari a € 4,1 mln e per quel che riguarda il **Fondo cause legali**, pari a € 0,9, un'esposizione complessiva stimata in € 1,7 mln con un delta di scopertura di € 0,8 mln.

Di seguito si propone la sintesi del lavoro svolto per l'anno 2017 e delle relative conclusioni.

Preliminarmente si procede con la rappresentazione del valore nominale del Fondo rischi assicurativi e del Fondo cause legali, effettuata tenendo in debito conto della situazione complessiva di tutti i sinistri da responsabilità sanitaria la cui gestione è a completo carico dell'Azienda (in SIR) e dei sinistri la cui gestione è a carico dell'Azienda per la sola parte di € 250.000,00, ovvero la SIR aziendale di polizza. Di seguito si riportano le tabelle di sintesi:

Confronto fra dato gestionale e dato contabile al 31/12/2017

FONDO RISCHI ASSICURATIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Residuo franchigia aggregata al 31/12/2017	€ 1.187.433,00
Riservato sinistri al 31/12/2017 a carico ASST	€ 10.902.666,00
TOTALE ESPOSIZIONE	€ 12.090.099,00
FONDO RISCHI al 31/12/2017	€ 8.820.639,36
DELTA MASSIMA SCOPERTURA TEORICA	- 3.270.099,00

I valori relativi al Fondo rischi assicurativi sono stati poi oggetto di specifica analisi e valutazione sulla base della stima del rischio di soccombenza.

La metodologia utilizzata è stata la seguente: per tutti i sinistri pendenti in giudizio è stata inviata una richiesta di informazioni a tutti i legali cui era stato conferito incarico di difesa chiedendo, tra l'altro, di evidenziare, per ogni pratica elencata, la valutazione circa il possibile esito della controversia, espressa con riferimento al rischio di soccombenza "probabile", "possibile" ovvero "remoto". Al riguardo si precisa che è stata fornita a tutti i legali la definizione dei tre gradi di variabilità dell'incertezza legata all'evento



708 – ASST Melegnano e della Martesana

futuro (cfr. pag. 710 “IPSOA - Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001”¹) e che non per tutti i giudizi è stato possibile quantificare il rischio.

Il risultato, sommando solo le voci di soccombenza “probabile” e “possibile” è il seguente:

FONDO RISCHI ASSICURATIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Valore del Fondo al 31/12/2017	8.820.639,36
Ammontare sinistri con rischio soccombenza probabile e possibile	- 1.285.500,00
Residuo franchigia aggregata al 31/12/2017	- 1.187.433,00
DELTA (COPERTURA)	+6.347.706,36

FONDO PER CAUSE LEGALI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo al 31/12/2017	925.494,69
Ammontare cause legali con rischio di soccombenza probabile e possibile, come da elenco:	- 1.622.771,00
<i>Pellegrini 436.941, per rischio restituzione cauzione</i>	
<i>Mucciola 268.830, per rischio restituzione cauzione</i>	
<i>Ferco 620.000, per rischio riconoscimento rivalutazione e adeguamento prezzi</i>	
<i>Lo Monaco 158.000, per rischio riconoscimento perdita chance lavorativa</i>	
<i>BIOH srl 139.000, per rischio riconoscimento fatture filtri legionella</i>	
DELTA POTENZIALE SCOPERTO	- 697.276,31

Al proposito si osserva che l'analisi svolta si conclude con la considerazione della capienza del Fondo rischi assicurativi, **con un margine di € 6,3 mln**, e che l'incremento dello stesso autorizzato per il 2017 da Regione, pari a € 1,67 mln, si dimostra sostanzialmente coerente con le necessità aziendali, diversamente dal Fondo cause legali per il quale si ipotizza **un potenziale scoperto di circa € 0,7 mln**.

¹ Definizione fornita ai legali:

- rischio di soccombenza **probabile** si presenta qualora se ne ammetta l'accadimento in base a motivi seri o attendibili ma non certi, ossia se l'accadimento è credibile, verosimile o ammissibile in base a motivi ed argomenti abbastanza sicuri;
- rischio di soccombenza **possibile** si presenta se non è agevole prevedere l'esito della controversia ossia se il grado di realizzazione e di avveramento dell'evento futuro è inferiore al probabile. L'evento possibile è quello che può accadere o verificarsi, che cioè è eventuale o può avvenire;
- rischio di soccombenza **remoto** si presenta se ha scarsissime possibilità di verificarsi, ossia, nei casi in cui potrà accadere molto difficilmente.

È opportuno infine precisare che le informazioni soprariportate sono il risultato di un costante e sistematico lavoro di monitoraggio condotto nell'arco dell'intero esercizio, con il coinvolgimento anche del Comitato Valutazione Sinistri, a supporto della Direzione aziendale, i cui aggiornamenti sono stati oggetto di specifica informativa al Collegio, che in data 20/02/2018 ha esaminato la documentazione prodotta dall'UOS Avvocatura e Ufficio Legale ritenendo congruo il valore complessivo accantonato in detti fondi rispetto alla stima delle potenziali passività.

➤ Operazioni di rettifica del Patrimonio Netto a seguito di analisi dei Crediti verso Regione per investimenti

In occasione della redazione del Piano Investimenti 2018 si è provveduto ad effettuare l'analisi dei crediti verso RL per investimenti al fine della coerenza degli stessi e delle rispondenza ai finanziamenti assegnati a questa Azienda da RL e non ancora andati in prescrizione. Tale analisi ha comportato la necessità di un adeguamento dei crediti per investimenti registrati in contabilità ed anche del Patrimonio Netto principalmente per due ordini di motivi:

1. giroconto di crediti per contributi regionali per sterilizzazione ammortamenti di anni pregressi erroneamente esposti tra i crediti per investimenti. Tale operazione non comporta riduzione del PN ma solo una riclassificazione di valori, con riduzione del debito vs Regione;
2. stralcio di crediti vs Regione per investimenti avendo rilevato negli anni pregressi operazioni di incasso con doppia contabilizzazione di valori e/o valori di contributi molto datati da considerare ormai prescritti. Tale operazione comporta anche la riduzione del PN.

Di seguito si allega la tabella di dettaglio con l'evidenza delle scritture di rettifica e assestamento al 31/12/2017 e il raccordo con il Piano Investimenti allegato al BPE 2018.

Sintesi analisi crediti verso Regione Lombardia al 31.12.2017		Importo
	Saldo prima rettifiche	37.820.531
Rettifica	(PNI 2017-63197) Giroconto crediti da contributi regionali sterilizzazioni amm.ti ante 2011 ad "acconti non regolarizzati" relativi ad annualità 2011 e precedenti (DGR 5844/2016)	-3.228.580
	(PNI 63209 Documento 2-2017-665) Stralcio crediti per iscrizione doppie e per prescrizione e/o risparmi in sede di gara	-7.592.961
Assestamento	Chiusura documento 4-2016-410 s.torno pn 57762/2016 e 58328/2017 per acconti	-2.438.000
	Apertura credito per iscrizione contributo protesica per investimenti	520.135
	Saldo crediti vs Regione da contabilità al 31.12	25.081.725
Raccordo Piano Investimenti	Decreto 183 - progetti oliamm TCER-50000 - Cemusco Il Lotto, lavori terminati nel 2017, importo residuo di credito non ancora riscosso, non inserito nel PI 2018	707.000
	Contributi utilizzati per costi d'esercizio correlati ad investimenti	22.300
	Investimenti previsti anni 2018-2020	25.811.025

Partendo dal saldo contabile prima delle rettifiche, pari a €/000 37.821, si sono effettuate le scritture seguenti:

La prima scrittura di rettifica è stata necessaria al fine di girocontare crediti per contributi regionali ricevuti al fine della sterilizzazione degli ammortamenti per anni 2011 e precedenti e utilizzati nell'esercizio di assegnazione, per i quali non è ancora avvenuto l'incasso. Per questa tipologia di credito, erroneamente esposta tra i crediti per investimenti, si è provveduto, come da indicazioni di Regione Lombardia con DGR 5844/2016 e nota del novembre 2016 avente ad oggetto "Ricognizione crediti e debiti vs Regione ex AO – Bilancio d'esercizio 2015 V2", a ridurre il credito vs RL a fronte di una riduzione del debito tramite l'utilizzo della voce "acconti da regolarizzare a tutto il 31.12.2011".

La seconda scrittura di rettifica rappresenta lo stralcio di crediti per iscrizioni doppie di contributi fatti negli anni (nella casistica analizzata a volte il credito è stato iscritto sia al momento dell'assegnazione che della riscossione), in altri casi si tratta di crediti caduti in prescrizione o di risparmi di gara.

Sono seguite le normali scritture di assestamento e la voce presenta al 31.12.2017 un saldo pari a €/000 25.082.

Al fine del raccordo con il Piano investimenti 2018 si deve tener conto principalmente di crediti residui, ancora non riscossi per €/000 707 per lavori terminati e quindi non inseriti nel PI anni futuri e per costi correlati ad investimenti per €/000 22.

Vizzolo Predabissi, 28 maggio 2018

Il Direttore Generale
(Dr. Mario Nicola Francesco Alparone)
F.to Il Direttore Generale ai sensi D.Lgs. 39/93



!

!

!

!

!

Azienda Socio Sanitaria Territoriale

ASST Melegnano e della Martesana

708

Regione Lombardia

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

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	9
STATO PATRIMONIALE	10
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali	10
4.1 Immobilizzazioni Immateriali	10
4.2 Immobilizzazioni Materiali	14
4.3 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	24
5. Immobilizzazioni Finanziarie	29
6. Rimanenze	30
6.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	31
7. Crediti	32
7.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	37
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	37
9. Disponibilità liquide	38
10. Ratei e risconti attivi	39
11. Patrimonio netto	40
11.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	41
12. Fondi per rischi e oneri	42
13. Trattamento di fine rapporto	47
14. Debiti	48
14.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	52
15. Ratei e risconti passivi	53
16. Conti d'ordine	54
17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2016	55
CONTO ECONOMICO	71
GESTIONE SANITARIA	72
18. Contributi in conto esercizio	72
18.1 Contributi in conto esercizio	72
18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	73
18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	74
19. Proventi e ricavi diversi	75



19.1 Proventi e ricavi diversi	75
19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	78
19.3 Ticket.....	79
19.4 Costi capitalizzati	79
19.5 Altri ricavi e proventi	80
20. Acquisti di beni	81
21. Acquisti di servizi	86
21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	86
21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	90
21.3 Godimento di beni di terzi	91
22. Costi del personale	94
23. Oneri diversi di gestione	97
24. Ammortamenti e svalutazioni	97
25. Variazione delle rimanenze	99
26. Accantonamenti	99
27. Proventi e oneri finanziari	100
27.1 Proventi finanziari	100
27.2 Oneri finanziari	100
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	101
29. Proventi e oneri straordinari	101
29.1 Proventi straordinari	101
29.2 Oneri straordinari	102
30. Imposte e tasse.....	103
GESTIONE TERRITORIALE	104
31. Contributi in conto esercizio	104
31.1 Contributi in conto esercizio	104
31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	105
31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.....	105
32. Proventi e ricavi diversi	106
32.1 Proventi e ricavi diversi	106
32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	108
32.3 Ticket.....	109
32.4 Costi capitalizzati	109
32.5 Altri ricavi e proventi	110



33. Acquisti di beni	110
34. Acquisti di servizi	113
34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	113
34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	117
34.3 Godimento di beni di terzi	118
35. Costi del personale	120
36. Oneri diversi di gestione	120
37. Ammortamenti e svalutazioni	121
38. Variazione delle rimanenze	123
39. Accantonamenti	123
40. Proventi e oneri finanziari	124
40.1 Proventi finanziari	124
40.2 Oneri finanziari	124
41. Rettifiche di valore di attività finanziarie	125
42. Proventi e oneri straordinari	126
42.1 Proventi straordinari	126
42.2 Oneri straordinari	126
43. Imposte e tasse	127
44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale.....	128
45. Informazioni relative alle partite infragruppo.....	129
46. Verifica di cassa al 31 12 2017	130
47. Dati SIOPE al 31 12 2017	130
48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2017	130

!



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	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. 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. <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> L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento. 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. <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> I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione [INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI]: <i>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti in data 01/01/1998 in ottemperanza al Decreto regionale n° 70576 del 22/12/1997 con cui si è provveduto a trasferire il patrimonio alla Neo Costituita A.O. di Melegnano già attribuito alle preesistenti USSL. I valori sono rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state sterilizzate.</i> 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 [INSERIRE DESCRIZIONE CRITERI]: <i>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito dalla Regione, successivamente alla costituzione, sono stati iscritti in base ai valori inseriti nei seguenti atti regionali:</i> - Decreto del Direttore Generale n° 1304 del 31/01/2002 con cui si è provveduto ad incorporare il Presidio Ospedaliero di Cassano dall'Asl Mi2; - Decreto del Direttore Generale n. 1508 del 15/12/2008 con cui si è provveduto ad incorporare il Presidio Ospedaliero di Vaprio d'Adda dall'A.O. di Vimercate come previsto dalla DCR n.580 del 19/03/2008; - Decreto del Direttore Generale n. 11979 del 31/12/2015 con cui sono stati trasferiti i fabbricati già in capo alla ex



	ASL MI 2 di Melegnano.. <i>I valori sono rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a Conto economico, sono state sterilizzate.</i>
	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. 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.

RLS.C.R.I.B.A.



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>MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI (SUMAI)</i> ; - <i>BIOLOGI E PSICOLOGI</i> . Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul Reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



3. Dati relativi al personale

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

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale dell'azienda al 31.12.2016 era pari a 2.615,53 unità, di cui personale part-time 333 unità; al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 2.669,51. , di cui personale part-time 343 unità.

PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2016 era pari a 1 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0. .

PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2016 era pari a 2 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.... .

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

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

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2016 era pari a 189,57 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 166,83.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

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

PERSONALE IN CONVENZIONE

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

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

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

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2016 era pari a 66 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 69.

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

Con deliberazione di Giunta Regionale n. 4479 del 10/12/2015 è stata costituita a partire dal 01/01/2016 l'Azienda Socio - Sanitaria Territoriale (ASST) Melegnano e della Martesana avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica con sede legale in Vizzolo Predabissi, via Pandina 1 – 20070 Vizzolo Predabissi (MI).

Il patrimonio dell'ASST è stato costituito per effetto delle operazioni di fusione per incorporazione della A.O. di Melegnano e di scissione totale con conferimento dell'ex ASL MI2.

Il patrimonio di costituzione dell'ASST è stato approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 271 del 31/03/2017. Con deliberazione del Direttore Generale n. 303 del 22/03/2018 è stato approvato l'ulteriore trasferimento delle immobilizzazioni materiali e immateriali dall'ATS della città di Milano.

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

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

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

4.1 Immobilizzazioni Immateriali

A.1.1 Costi di impianto e ampliamento

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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



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

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

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

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

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

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

A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Il saldo al 31/12/2017 al lordo del fondo ammortamento ammonta a 7 €/000.

Il valore attuale è pari a zero. Nel 2017 non sono intervenute variazioni.

Migliorie su beni di terzi

Il saldo al 31/12/2017 al lordo del fondo ammortamento ammonta a 732 €/000.

Il valore attuale è pari a 508. Nel 2017 non sono intervenute variazioni.

Pubblicità (da ammortizzare)

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo al 31/12/2017 al lordo del fondo ammortamento ammonta a 6.723 €/000. Il valore attuale è pari a 42 €/000.

La voce è costituita principalmente da dalle seguenti categorie di beni:



Somma di Valore attuale	
Categoria	Totale
LICENZE D'USO DI SOFTWARE	19.489,06
MANUTENZIONE EVOLUTIVA SOFTWARE	22.605,94
REALIZZAZIONE SOFTWARE INTERNO	0,00
ALLINEAMENTO CESPITI/COGE	0,00
ALTRI COSTI CAPITALIZZATI	0,00
Totale complessivo	42.095,00

L'incremento dell'esercizio è pari a 39 €/000 ed è determinato esclusivamente da acquisti per licenze d'uso software e manutenzioni evolutive. Di seguito la tabella di dettaglio:

Tabella - Acquisti altre immobilizzazioni immateriali	
Somma di Valore attuale	
Descrizione	Totale
GIORNATE SPECIALISTICHE DI SUPPORTO	8.774
LICENZE SOFTWARE	19.044
AGGIORNAMENTO SOFTWARE	10.980
CERTIFICATO SSL WILDCARD	214
Totale 2017	39.012

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio sono intervenute nel 2017 delle modifiche volte a superare le prescrizioni al bilancio d'esercizio 2016 (vedi punto 17 del sommario a cui si rinvia).

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%
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20,0%	20%
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata resi- dua contratto	aliquota % maggiore tra bene e durata residua con- tratto
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	--	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20,0%	20,0%



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

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

Il valore dei terreni al 31 dicembre 2017 ammonta a 380 €/000.
Non sono intervenute variazioni.

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'esercizioFabbricati non strumentali (disponibili)Fabbricati (indisponibili)

Il saldo al 31/12/2017 al lordo del fondo ammortamento ammonta a 123.097 €/000.

L'incremento dell'esercizio è pari a 1.296 €/000 ed è così determinato:

Descrizione	Importo
Manutenzioni straordinarie	51.511
Incremento per imm in corso terminate	1.245.178
Totale 2017	1.296.689

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizioAcquisizione fabbricatiAlienazioni 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

Il saldo al 31/12/2017 al lordo del fondo ammortamento ammonta a 1.405 €/000.

L'incremento dell'esercizio è pari a 3 €/000 ed è costituito da beni trasferiti dall'ATS della Città Metropolitana di Milano per lo svolgimento dell'attività vaccinale.

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

Il saldo al 31/12/2017 al lordo del fondo ammortamento ammonta a 72.868 €/000



L'incremento dell'esercizio (3.434 €/000) è così determinato:

Attrezzature sanitarie

Tabella - Movimentazioni esercizio attrezzature sanitarie

Descrizione	Importo
Acquisti 2017	1.514.395
Dismissioni	- 652.794
Totale movimentazioni	861.600

Beni per assistenza protesica

Descrizione	Importo
Acquisti 2017	2.573.000
Totale movimentazioni	2.573.000

Di seguito le tabelle di dettaglio degli acquisti dell'esercizio:



Tabella - Acquisti attrezzature sanitarie	
Somma di Valore attuale	
Descrizione	Totale
ACQUISTO COMPONENTE	8.618
ACQUISTO COMPONENTE (conto 010215)	22.171
AEROSOL	148
AGGIORNAMENTO TECNOLOGICO	19.276
APPARECCHIO PER ANESTESIA	65.880
APPARECCHIO RADIOGRAFICO	1.220
ASPIRATORE	537
ASTA METALLO PORTASACCHE	3.084
ASTA PER TRAZIONE A LETTO	1.976
AUDIOMETRO	4.825
BALCANICA -ASTA SOLLEVAMALATO-	1.513
BANCO A PARETE	93.467
BANCO DI LAVORO	7.943
BANCO LABORATORIO	44.985
BANCO LAVELLO	5.338
BARELLA	2.397
BARELLA TRASPORTO AMMALATI	35.627
BILANCIA DIGITALE A POLTRONA	758
BILANCIA PESA BAMBINI	60
BILANCIA PESA PERSONE	1.848
CARRELLO	2.339
CARRELLO EMERGENZA	5.995
CARRELLO MEDICAZIONE/TERAPIA	6.661
CARRELLO URGENZE	2.255
CARROZZINA PIEGHEVOLE	1.300
CARROZZINA TRASPORTO AMMALATI FISSA	4.600
COLONNA LAPAROSCOPICA	13.965
COLORATORE AUTOMATICO	122
COMODA	150
COMPRESSORE PER RIUNITO	1.647
CONGELATORE	14.738
CRIOSTATO	27.450
CYCLETTE	150
DEAMBULATORE	1.830
DEFIBRILLATORE	24.915
ECOGRAFO	8.250
ECOTOMOGRAFO	7.442
FONTE DI LUCE	-
FRIGORIFERO SANITARIO	47.580
GENERATORE	5.525
GIRELLO PER DEAMBULAZIONE	338
IMPEDENZOMETRO	6.614
IMPIANTO DI OSMOSI	-
INIETTORE AUTOMATICO	21.405
INSUFLATORE	7.722
ISOLA NEONATALE	29.768
ISTEROSCOPIO	15.217
LAMPADA DA VISITA	1.779
LARINGOSCOPIO	427
LETTINO VISITA GINECOLOGICO	1.091
LETTO ELETTRICO	31.025
MASTOSUTTORE	4.473
MODULO INDICE BISPETTRALE	2.440
MODULO MISURAZIONE PRESSIONE INVASIVA	7.808
MONITOR	11.273
MONITOR MULTIPARAMETRICO	172.752
NEBULIZZATORE	252
OTTICA	6.503
POMPA A SIRINGA	26.059
PULSOSSIMETRO	287
RETINOGRAFO	16.592
RIANIMATORE PEDIATRICO	3.354
RILEVATORE BATTITO CARDIACO	903
RIUNITO	10.980
SFIGMOMANOMETRO	110
SPIROMETRO	1.879
STATIVO PENSILE	39.906
STAZIONE DI IMPILAGGIO	12.590
TAGLIA ANELLI ELETTRICO	3.826
TAVOLO PORTA ATTREZZI	1.137
TELECAMERA MEDICALE	11.102
TERMOMETRO DIGITALE PORTATILE	167
TOMOGRAFO COMPUTERIZZATO	349.651
VENTILATORE POLMONARE	10.978
VIDEOBRONCOSCOPIO	19.520
VIDEOCOLONSCOPIO	23.058
VIDEOGASTROSCOPIO	20.862
VIDEOLARINGOSCOPIO	26.840
VIDEOPROCESSORE	23.180
WORKSTATION DI REFERTAZIONE	48.800
BENI TRASFERITI ATS CITTA' MILANO	43.147
Totale acquisti 2017	1.514.395



Tabella Acquisti Beni assistenza protesica	
Somma di Valore attuale	
Tipologia NI_Descrittiva	Totale
AMACA	915
APPARECCHIO AEROSOL	4.290
APPARECCHIO E-FLOW RAPID	1.878
APPARECCHIO STERILIZZATORE MAMAJOO	2.332
BASE DI SOSTEGNO	43.417
BASTONE BIANCO	250
CARROZZINA AD AUTOSPINTA	429.496
CARROZZINA ELETTRICA	199.852
COMODA	1.061
COMPONENTI AGGIUNTIVI	530.982
COMUNICATORE A PUNT OCULARE	1.300
COMUNICATORE AD ALTO COSTO (AC)	41.908
CUSCINO	22.208
DEAMBULATORE	39.892
LETTO	64.002
MATERASSO	54.883
MICROINFUSORE	353.038
MONTASCALE	8.427
OROLOGIO TATTILE	62
PASSEGGINO RIDUCIBILE E/O CHIUDIBILE	5.686
RIALZO WC	997
SEDIA WC	18.319
SEGGIOLONE POLIFUNZIONALE	210.817
SINTETIZZATORE	2.422
SISTEMA ICR	3.587
SOLLEVATORE	71.310
SPONDE	18.610
STABILIZZATORE PER STATICA IN POSTURA SUPINA	16.902
STAMPELLA	546
SUPPORTO	7.374
TERMOMETRO SONORO	62
TRICICLO A PEDALE	2.715
TRIPODE	18
UNITA' POSTURALE PER ARTO INFERIORE	27.682
UNITA' POSTURALE PER ARTO SUPERIORE	13.175
UNITA' POSTURALE PER IL CAPO	47.803
UNITA' POSTURALE PER IL TRONCO/BACINO	222.505
UNITA' POSTURALI: PER BACINO CON ELEMENTI PREDISPOSTI ADATT. SUL PA	83.109
VIDEOINGRANDITORE	19.168
Totale complessivo	2.573.000

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni



Nel corso dell'esercizio sono stati dismesse attrezzature sanitarie per un valore di 653 €/000, con rilevazioni di minusvalenze per 54 €/000. Tale valore è riferibile in particolare ad un furto avvenuto a luglio 2017 nel servizio di Endoscopia del P.O. di Vizzolo P.

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

Il saldo al 31/12/2017 al lordo del fondo ammortamento ammonta a 9.777. €/000
L'incremento dell'esercizio (77 €/000) è così determinato:

Descrizione	Importo
acquisti 2017	128.000,00
dismissioni	- 50.278,80
Movimentazione es.	77.721,20

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

Ambulanze

Altri automezzi

Il saldo al 31/12/2017 al lordo del fondo ammortamento ammonta a 98 €/000.

Non vi sono state variazioni



*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*Alienazioni e/o dismissioniAltro**A.II.7 Oggetti d'arte**

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

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

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio**FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

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

Acquisizione oggetti d'arteAlienazioni 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

Il saldo al 31/12/2017 al lordo del fondo ammortamento ammonta a 12.360 €/000.

L'incremento dell'esercizio è pari a 553 €/000.

La voce "Altre immobilizzazioni materiali" è composta dalle seguenti categorie di cespiti:



Descrizione	Costo storico
Macchine ufficio elettriche ed elettroniche	6.889.524
Elaboratori e personal computer e altre attrezzature EDP	390.677
Attrezzature tecniche	4.366.405
Altri beni	713.394
Saldo al 31/12/2017	12.360.000

La voce residuale degli "Altri beni" si compone a sua volta delle seguenti categorie di cespiti:

Etichette di riga	Costo Storico
Arredi	130.645,77
Attrezzature sanitarie	228.775,99
Macch Apparecch Attrezzatura varia	195.705,27
Macch Ufficio Elett e calcol	27.025,25
Mobili d'ufficio	131.242,22
Totale complessivo	713.394,50

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

Il saldo al 31/12/2017 ammonta a 11.731 €/000

Le movimentazioni dell'esercizio ammontano a 789 €/000 e sono così determinate:

Etichette di riga	Somma di saldo
S.A.L. 2017	2.034.011,37
GIROCONTO	- 1.245.178,00
Totale complessivo	788.833,37

Di seguito la tabella sinottica dell'elenco dei lavori in corso di esecuzione:



Elenco dei lavori relativi alle immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					FONTE DI FINANZIAMENTO (N° E DATA DECRETO)	DESCRIZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	ANNO ASSEGNAZIONE	IMPORTO FONTE DI FINANZIAMENTO	ANNO PRESUNTO FINE LAVORI
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti, Riclassificazioni, Completamenti (+/-)	Valore finale	Data entrata in funzione/collaudato					
TOTALE		10.942.161	2.034.011	-1.245.178	11.730.994						
Ristrutturazione- adeguamento accessibilità e completamento laboratori del PO di Cernusco sn	REGIONALE	5.157.295,00	10.277,00		5.167.572,00		n. 5940 del 29/05/2006	STATO ex articolo 20 Legge 67/88 AdPQ - II atto integrativo	2006	5.500.000,00	2019
Ristrutturazione- adeguamento accessibilità e completamento laboratori del PO di Cernusco sn	REGIONALE						n. 5940 del 29/05/2006	U.P.B. 3.7.2.0.3.245 ammodernamento e riqualificazione del patrimonio sanitario bilancio pluriennale 2004-2006	2006	273.000,00	2019
Ristrutturazione- adeguamento accessibilità e completamento laboratori del PO di Cernusco sn	FONDI AZIENDALI						n. 5940 del 29/05/2006		2006	1.717.000,00	2019
Lavori di II lotto - riordino e potenziamento dei servizi sanitari del presidio - adeguamento ai requisiti richiesti per l'accreditamento del P.O. di Cernusco sn - III Atto Integrativo AdPQ in materia di sanità del 03/08/2007	REGIONALE	3.726.288,00	817.681,00		4.543.969,00		n. 183 del 16/01/2009	STATO a valere sul contributo di cui all'Accordo di Programma Quadro del 03/03/1999 - ex articolo 20 Legge 67/88 - III atto integrativo	2007	4.023.810,00	2018
Lavori di II lotto - riordino e potenziamento dei servizi sanitari del presidio - adeguamento ai requisiti richiesti per l'accreditamento del P.O. di Cernusco sn - III Atto Integrativo AdPQ in materia di sanità del 03/08/2007	REGIONALE						n. 183 del 16/01/2009	capitolo di spesa 5.1.4.3.261.6536 ESERCIZIO 2007 - impegno di spesa n. 8434/2007	2007	203.190,00	2018
Lavori di II lotto - riordino e potenziamento dei servizi sanitari del presidio - adeguamento ai requisiti richiesti per l'accreditamento del P.O. di Cernusco sn - III Atto Integrativo AdPQ in materia di sanità del 03/08/2007	FONDI AZIENDALI						n. 183 del 16/01/2009 - superato	importo rifinanziato con DGR X/6548 del 04/05/2017 Decreto n. 5828 del 19/05/2017	2007	1.573.000,00	2017
Lavori di II lotto - riordino e potenziamento dei servizi sanitari del presidio - adeguamento ai requisiti richiesti per l'accreditamento del P.O. di Cernusco sn - III Atto Integrativo AdPQ in materia di sanità del 03/08/2007	REGIONALE						DGR n. X/6548 DEL 04/05/2017 - Decreto n. 5828 del 19/5/2017	REGIONALE FINANZIAMENTO FINALIZZATO	2017	1.200.000,00	2018
Lavori di ristrutturazione del monoblocco e realizzazione della nuova facciata del Presidio Ospedaliero di Cassano d'Adda	REGIONALE	1.239.164,00	6.014,00	-1.245.178		16/12/2016 (deliberazione 825)	n. 12258 del 18/12/2012	Residuo dell'intervento "lavori di riconversione dell'Ospedale di Cassano d'Adda in presidio riabilitativo di cui alla D.D.G.S. n. 21112/2001	2001	1.453.160,18	2017
Lavori di ristrutturazione del monoblocco e realizzazione della nuova facciata del Presidio Ospedaliero di Cassano d'Adda	FONDI AZIENDALI						n. 12258 del 18/12/2012	Fondi propri derivanti dalla vendita di immobili di proprietà dell'ex Azienda Ospedaliera di Melegnano come da nota del dirigente prot. 8870 del 12/10/2012	2012	82.000,00	2017



Elenco dei lavori relativi alle Immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					FONTE DI FINANZIAMENTO (N° E DATA DECRETO)	DESCRIZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	ANNO ASSEGNAZIONE	IMPORTO FONTE DI FINANZIAMENTO	ANNO PRESUNTO FINE LAVORI
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti, Riclassificazioni, Completamenti (+/-)	Valore finale	Data entrata in funzione/collaudato					
Lavori di ristrutturazione del monoblocco e realizzazione della nuova facciata del Presidio Ospedaliero di Cassano d'Adda	FONDI AZIENDALI						n. 12258 del 18/12/2012	Fondi di bilancio aziendale esercizio 2013 (deliberazione del Direttore Generale dell'ex Azienda Ospedaliera di Melegnano n. 302 del 14/05/2012)	2012	37.930,42	2017
Realizzazione nuovo settore ambulatoriale e blocco chirurgico presso il Presidio Ospedaliero di Melzo	REGIONALE	798.799,00	55.177,00		853.976,00		n. 11762 del 11/12/2012	STATO ex articolo 20 Legge 67/88 prima fase economie mutui cassa DP di cui alla DGR n. IX/2312/2011	2011	2.320.492,18	2018
Realizzazione nuovo settore ambulatoriale e blocco chirurgico presso il Presidio Ospedaliero di Melzo	REGIONALE						n. 11762 del 11/12/2012	DGR n. IX/2312/2011	2011	122.131,17	2018
Realizzazione nuovo settore ambulatoriale e blocco chirurgico presso il Presidio Ospedaliero di Melzo	REGIONALE						n. 11762 del 11/12/2012	Residuo finanziamento dell'intervento di cui al Decreto d.g.s. n. 5999 del 2006 euro 548.418,85 di cui euro 328.418,85 già nelle disponibilità dell'Azienda.	2006	548.418,85	2018
Realizzazione nuovo settore ambulatoriale e blocco chirurgico presso il Presidio Ospedaliero di Melzo	REGIONALE						n. 11762 del 11/12/2012	DGR IX/3683 del 2012	2012	1.200.000,00	2018
Lavori di riconversione del P.O. di Vaprio d'Adda in Presidio Ospedaliero territoriale	REGIONALE	11.962,00	774.176,00		786.138,00		n. 375 del 25/01/2016	Impegno di spesa n. 7350/14 assunto con Decreto D.G.S. n. 12684/2014 a carico del capitolo 13.05.203.7628	2014	3.000.000,00	2018
Interventi di completamento e adeguamento alla normativa in materia di prevenzione incendi del Presidio Ospedaliero di Vizzolo Predabissi	REGIONALE	8.653,00	-		8.653,00		n. 5219 del 07/06/2016	Impegno 7910/2013 assunto con Decreto D.G.S. n. 10775 del 22/11/2013 a carico del capitolo n. 13.05.203.8768	2013	1.150.000,00	2020
Interventi di completamento e adeguamento alla normativa in materia di prevenzione incendi del Presidio Ospedaliero di Vizzolo Predabissi	REGIONALE						n. 5219 del 07/06/2016	Impegno 9437/2013 assunto con Decreto D.G.S. n. 12364 del 18/12/2013 a carico del capitolo 13.05.203.8768 per euro 3.000.000,00	2013	3.000.000,00	2020
POT di Vaprio d'Adda - Lavori primo piano per trasferimento uffici	REGIONE		-				n. 5828 del 19/05/2017	Delibera aziendale n. 709 del 07/09/2017	2017	300.000,00	2019
PreST Gorgonzola - Fase 1 Interventi di: prevenzione incendi climatizzazione estiva revisione impianti climatizzazione sostituzione serramenti. Ulteriori interventi di: demolizione tunnel nuova area ecologica messa in sicurezza villa	REGIONE		544,00		544,00		n. 5828 del 19/05/2017	Delibera aziendale n. 709 del 07/09/2017	2017	1.835.000,00	2019
Adeguamento e razionalizzazione area per acuti del PO di Vizzolo Predabissi	REGIONE		74.007,00		74.007,00		n. X/5136 del 09/05/2017 e X/5510/ DEL 02/08/2016		2017	1.377.500,00	2018
Interventi di edilizia sanitaria - strutture e impianti della rete dei polimabulatori del territorio (progetto EOS)	REGIONE		260.319,00		260.319,00		n. X/5135 del 09/05/2016	Delibera aziendale n. 823 del 16/12/2016	2017	484.263,10	2018
Lavori di completamento prevenzione incendi PO di Melzo	REGIONE		35.816,00		35.816,00		n. 3649 del 27/04/2016		2017	1.100.000,00	2019



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Giroconto a fabbricati indisponibili di 1.245 €/000

Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati completati i lavori di ristrutturazione del monoblocco e realizzazione della nuova facciata del Presidio Ospedaliero di Cassano d'Adda. I lavori sono stati finanziati con decreto regionale n. 12258 del 18/12/2012.

Fondo Svalutazione immobilizzazioni

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

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio*Importi, criteri di determinazione e impatto sul Conto Economico della svalutazione*FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*Motivazione della svalutazione

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

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

Con deliberazione del direttore Generale n. 303 del 22/03/2018 è stato approvato l'ulteriore trasferimento di beni strumentali (materiali e immateriali) legati allo svolgimento di attività vaccinali.

Di seguito la tabella di sintesi relativa ai trasferimenti che sono intervenuti nel corso del 2017:



Descrizione Conto Regionale	Cespiti	VALORE BENE FINALE
Migliorie su beni di terzi (non sterilizzati)	5	€ 385,20
Altri impianti e macchinari generici (Non sterilizzati)	3	€ 2.994,00
Attrezzature sanitarie (Non sterilizzate)	22	€ 43.147,17
Beni per assistenza protesica (Non sterilizzate)	3	€ 2.587,31
Beni per assistenza protesica (Sterilizzate)	1	€ 80,52
Beni per assistenza protesica (Sterilizzate)	2	€ 226,51
Mobili , arredi e attrezzature ufficio (Non sterilizzati)	19	€ 438,75
Mobili ed arredi diversi (Non sterilizzati)	166	€ 7.568,10
Mobili ed arredi diversi (Sterilizzati)	4	€ 611,48
Elaboratori e personal computer e altre attrezzature EDP (Non sterilizzate)	6	€ 5.975,87
Altri beni (Non sterilizzati)	218	€ 37.179,41
Altri beni (Sterilizzati)	117	€ 13.428,63
	566	€ 114.622,95

Di seguito si riporta la tabella di sintesi delle operazioni di trasferimento del 2016 e 2017 del patrimonio di costituzione dall'ASL Milano 2, ora ATS Città Metropolitana di Milano, i cui totali a credito, pari a €/000 487, e a debito, pari a €/000 5.260, **risultano coerenti ai valori formalmente deliberati ed allineati contabilmente con la predetta ATS.**

DESCRIZIONE	DATA PN	DESCR BENEFICIARIO	DARE	AVERE	DESCRIZIONE MOVIMENTO DI PRIMA NOTA
Crediti v/ ATS per operazioni conf/scorp LR23/2015	01/01/2016	ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	487.000,00	0,00	Apporto patrimoniale ricevuto da ASL MI 2 a seguito di scissione totale LR23/2015 (vedi delibera n.271 del 31/03/2017)
Debiti v/ ATS per operazioni conf/scorp LR23/2015	01/01/2016	ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	0,00	5.259.578,77	Apporto patrimoniale ricevuto da ASL MI 2 a seguito di scissione totale LR23/2015 (vedi delibera n.271 del 31/03/2017)
Debiti v/ ATS per operazioni conf/scorp LR23/2015	02/01/2017	ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	0,00	205,46	INVENTARI DI COSTITUZIONE: ULTERIORI TRASFERIMENTI ANNO 2017
TOTALE AL 31/12/2017			487.000,00	5.259.784,23	
				4.772.784,23	SALDO A DEBITO AL 31/12/2017

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%	
MOBILI ED ARREDAMENTO	12,5%	
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20,0%	
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	12,5%	
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ NON ISTITUZIONALE	12,5%	
IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	20,0%	
AUTOMEZZI (ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili, autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	25,0%	
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	20,0%	
MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE COMPRESI I COMPUTERS E I SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI	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 SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM02	Per le immobilizzazioni materiali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione?	NO	Se Sì, illustrare

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

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

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



IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM04	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso?	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	Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
IMM10	Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. 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	Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. 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	Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	Se Sì, illustrare l'ammontare per singolo impegno
IMM13	Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	Se Sì, illustrare
IMM14	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



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

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

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

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IF01	Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie. 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	Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
IF03	Contenzioso con iscrizione in bilancio. 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	Contenzioso senza iscrizione in bilancio. 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	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

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

Il saldo al 31/12/2017 è pari 3.828 €/000 con una variazione in diminuzione di 587 €/000, di seguito il dettaglio:

- sanitarie 3.594 €/000
- non sanitarie 234 €/000

Rimanenze di reparto

Non rilevate

Rimanenze presso terzi

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si precisa che tale valore include le scorte rilevate nei magazzini dei Blocchi operatori, in quanto inseriti all'interno del sistema informativo contabile, ma non quelle di reparto, non ancora incluse nella rilevazione informatizzata.

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

Non vi sono stati trasferimenti.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE

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

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



	ramenti ecc.?		
RIM03	Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
RIM04	Valore a prezzi di mercato. 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	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	<i>Se Sì, illustrare</i>

7. Crediti

B.II. Crediti

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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



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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Crediti v/stato per spesa corrente

Il saldo al 31/12/2017 ammonta a 1.814 €/000 e rappresenta la riclassificazione del credito v/Prefetture.

Tale valore riguarda il credito contabilizzato verso la Prefettura di Milano riferibile alle fatture emesse ed inviate fino al 31/12/2016 ed alle fatture da emettere e non inviate dopo il 31/12/2016 in relazione alle prestazioni STP di competenza degli anni 2013-2016. Tali ultime fatture non risultano inserite (in quanto non inviate) nel prospetto "tabella stranieri stp".

Crediti v/prefetture

Il saldo al 31/12/2017 ammonta a 0 €/000.

Altri crediti v/stato

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

Il valore complessivo al 31/12 ammonta a 38.166 €/000 di cui:

- 14.895 €/000 per Crediti v/Regione per spesa corrente

Tabella dettaglio Crediti v/Regione per spesa corrente

DESCRIZIONE CONTRIBUTO	DARE	AVERE	RESIDUO
Saldo contributi 2014 e retro	154.115	-	154.115
Saldo contributi al 31/12/2015	6.457.849	-	6.457.849
Saldo contributi al 31/12/2016	15.801.336	13.463.327	2.338.009
saldo premi operosità sumai al 31/12/2016	843.435	-	843.435
Contributi da destinare a PSSR - 2017	30.426.708	30.426.708	-
Funzioni non tariffate - 2017	12.723.000	12.722.951	49
ALTRI CONTRIBUTI - 2017	24.765.318	24.048.023	717.295
TERRITORIO - 2017	34.373.000	29.988.549	4.384.451
Saldo al 31/12/2017			14.895.203

- 25.081 €/000 per Crediti v/Regione per versamenti a Patrimonio Netto. La significativa variazione è spiegata nel successivo paragrafo "Fatti di rilievo"

Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche

Il Valore al 31/12 ammonta a 49.766 €/000.

Così descritti:



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

Crediti v/Erario

Il valore dei crediti al 31/12 ammonta a 128 €/000 con un decremento rispetto al 2016 di 123 €/000

Crediti v/Altri

Il valore nominale dei crediti al 31/12 ammonta a 7.859 €/000 con un incremento rispetto all'esercizio precedente pari a 1.526 €/000. La voce si riferisce in via principale ai crediti vs clienti privati (7.249 €/000) e solo in via residuale a crediti vs soggetti pubblici e Altri crediti diversi. Di seguito si riporta la tabella di dettaglio:

Tabella Crediti v/Altri

Descrizione		Valore iniziale LORDO al 31/12/2016	Giroconti crediti es. preced. (riclassific. e rettifiche)(+/-)	Incrementi dell'esercizio	Decrementi per valori sorti in es. precedenti	Decrementi per valori sorti nell'esercizio	Valore finale LORDO al 31/12/2017
B.II.7) Crediti v/Altri	€.	5.888	574	61.002	129	59.476	7.859
B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	€.	5.723		61.002		59.476	7.249
B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	€.	145			129		16
B.II.7.e) Altri crediti diversi	€.	20	574	0	0	0	594

La variazione è principalmente determinata da crediti vs le casse CUP per incassi materialmente realizzati nell'ultimo trimestre del 2017, ma regolarizzati contabilmente nel 2018. Tali crediti trovano contropartita nella voce "Altri debiti diversi" anch'essi poi regolarizzati nel 2018, con un impatto netto sullo SP pari a zero.

Crediti v/Enti Pubblici

Il saldo al 31/12 è pari a 16 €/000. Così dettagliato nei vari anni:

ANNO	DESCRIZIONE	STATO	Totale
	2005 PROCURA DELLA REPUBBLICA DI MILANO	Aperta	2.000,00
2005 Totale			2.000,00
	2011 PROCURA DELLA REPUBBLICA DI MILANO	Aperta	360,00
2011 Totale			360,00
	2012 PROCURA DELLA REPUBBLICA DI MILANO	Aperta	201,81
2012 Totale			201,81
	2016 INAIL FRIULI VENEZIA GIULIA	Aperta	32,50
	INAIL FRIULI VENEZIA GIULIA Totale		32,50
2016 Totale			32,50
	2017 AGENZIA DELLE ENTRATE SPLIT PAYMENT	Aperta	10.407,22
	INAIL MILANO - AREA 2	Aperta	955,03
	PROCURA DELLA REPUBBLICA DI MILANO	Aperta	1.751,72
2017 Totale			13.113,97
Totale complessivo			16.788,28



Crediti diversi:

Il saldo al 31/12 ammonta a 594 €/000. Si riporta di seguito la composizione:

Tabella Crediti diversi

Descrizione	Importo
altri crediti vs dipendenti	44.108,00
crediti acconti inail	342.265,00
crediti verso dipendenti per servizi	1.172,00
altri crediti diversi	206.828,00
Saldo al 31/12/2017	594.373,00

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Crediti v/Regione per versamenti a Patrimonio netto

Analisi Crediti verso RL per investimenti e raccordo con Piano Investimenti 2018-2019.

Si è fatta l'analisi dei crediti verso RL per investimenti al fine della coerenza degli stessi con il Piano investimenti 2018 e delle rispondenza ai finanziamenti assegnati a questa azienda da RL e non ancora andati in prescrizione.

Di seguito si allega la tabella di dettaglio con l'evidenza delle scritture di rettifica e assestamento al 31/12/2017 e il raccordo con il Piano Investimenti allegato al BPE 2018.

Sintesi analisi crediti verso Regione Lombardia al 31.12.2017		Importo
	Saldo prima rettifiche	37.821.531
Rettifica	(PN 2017-63197) Giroconto crediti da contributi regionali sterilizzazioni amm.ti ante 2011 ad "acconti non regolarizzati" relativi ad annualità 2011 e precedenti (DGR 5844/2016)	-3.228.580
	(PN 63209 Documento 2-2017-665) Stralcio crediti per iscrizione doppie e per prescrizione e/o risparmi in sede di gara	-7.592.361
Assestamento	Chiusura documento 4-2016-418 storno pn 57782/2016 e 58328/2017 per acconti	-2.438.000
	Apertura credito per iscrizione contributo protesica per investimenti	520.135
	Saldo crediti vs Regione da contabilità al 31.12	25.081.725
Raccordo Piano Investimenti	Decreto 183 - progetti oliamm TCER-50000 - Cernusco Il Lotto, lavori terminati nel 2017, importo residuo di credito non ancora riscosso, non inserito nel PI 2018	707.000
	Contributi utilizzati per costi d'esercizio correlati ad investimenti	22.300
	Investimenti previsti anni 2018-2020	25.811.025

Partendo dal saldo contabile prima delle rettifiche pari a €/000 37.821 si sono effettuate le scritture seguenti:

La prima scrittura di rettifica rappresenta i giroconti di crediti per contributi regionali ricevuti al fine della sterilizzazione degli ammortamenti per anni 2011 e precedenti e utilizzati nell'esercizio di assegnazione, per i quali non è ancora avvenuto l'incasso. Per questa tipologia di credito, come da indicazioni di Regione Lombardia con DGR 5844/2016 e nota del novembre 2016 avente ad oggetto "Riconoscimento crediti e debiti vs Regione ex AO – Bilancio d'esercizio 2015 V2", è stato ridotto il credito vs RL a fronte di una riduzione del debito tramite l'utilizzo della voce acconti da regolarizzare a tutto il 31.12.2011".

La seconda scrittura di rettifica rappresenta lo stralcio di crediti per: iscrizioni doppie di contributi fatti negli anni: nella casistica analizzata a volte il credito è stato iscritto sia al momento dell'assegnazione che della riscossione, in altri casi si tratta di crediti caduti in prescrizione o di risparmi di gara.

Sono seguite le normali scritture di assestamento e la voce presenta al 31.12.2017 un saldo pari a €/000 25.082.

Al fine del raccordo con il Piano investimenti 2018 si deve tener conto principalmente di crediti residui, ancora non riscossi per €/000 707 per lavori terminati e quindi non inseriti nel PI anni futuri e per costi correlati ad investimenti per €/000 22.



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

Il saldo al 31/12/2017 ammonta a 305 €/000, invariato rispetto al 2016.

La tabella che segue, riferita ai crediti verso privati da partitario, mostra la procedura utilizzata per il calcolo dell'aggiornamento del fondo, sulla base delle linee guida regionali di cui alla circolare prot. n. H1.2012.0015609 del 16/05/2012.

Descr	(Tutto)				
Etichette di riga	Somma di Tot da pag	ANNI DI ANZIANITÀ	% DI SVALUTAZIONE	FSC 31/12/2016	
1998	123,43	5	100%	123,43	
1999	49,73	5	100%	49,73	
2000	93,93	5	100%	93,93	
2001	5.028,74	5	100%	5.028,74	
2002	260,66	5	100%	260,66	
2004	20,67	5	100%	20,67	
2005	12.600,96	5	100%	12.600,96	
2006	40.558,26	5	100%	40.558,26	
2007	9.569,15	5	100%	9.569,15	
2008	7.245,15	5	100%	7.245,15	
2009	116.428,35	5	100%	116.428,35	
2010	8.169,84	5	100%	8.169,84	
2011	13.930,10	5	100%	13.930,10	
2012	13.516,45	5	100%	13.516,45	
2013	22.043,46	4	80%	17.634,77	
2014	59.822,00	3	50%	29.911,00	
2015	9.995,27	2	30%	2.998,58	
2016	469.367,21	1	0%	-	
2017	1.064.109,90	0			
Totale complessivo	1.852.933,26			278.139,77	

Anni di anzianità del credito	Percentuale progressiva di svalutazione
1	0%
2	30%
3	50%
4	80%
5	100%

fondo svalutazione 31/12/2017 305.000,00

quota da accantonare 2017 zero

Il valore risultante, pari a € 278.139,77, risulta inferiore al valore del fondo al 31.12.2017 e quindi non è necessario provvedere ad ulteriore accantonamento per l'esercizio 2017. Si precisa che sono in corso alcune cause ed anche attività extragiudiziali al fine di incassare quanto dovuto riferito agli anni meno recenti.

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	Svalutazioni. 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	Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
CRED03	Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	Se Sì, illustrare
CRED04	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

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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

B.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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



ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AF01	Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
AF02	Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
AF03	Contenzioso senza iscrizione in bilancio. 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	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

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

Il saldo al 31/12/2017 ammonta a 3 €/000.

Conto corrente postale

Il saldo al 31/12/2017 ammonta a 41 €/000 ed è così composto:

Descrizione	Importo
c c postale 41177205	3.086,00
c c postale 38387205 tickets	37.716,00
Saldo al 31/12/2017	40.802,00

Tesoreria unica

Il saldo al 31/12/2017 ammonta a 14.076 €/000, con un aumento di €/000 11.351 rispetto al 2016.

La motivazione di tale incremento risiede nel fatto che nel 2016 gli oneri fiscali e contributivi legati alle competenze stipendiali di dicembre erano stati regolati prima della fine dell'esercizio, mentre nel 2017 ciò non è potuto accadere a



causa di diverse tempistiche nelle procedure di pagamento in prossimità della chiusura d'esercizio da parte del nuovo Tesoriere dell' ASST, Banca Popolare di Sondrio, in servizio dal 1 gennaio 2017.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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	Fondi vincolati. Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati?	NO	Se Sì, specificare importo e natura del vincolo
DL02	Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
DL03	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

10. Ratei e risconti attivi

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ratei attivi

Risconti attivi

Il saldo al 31/12 è pari a 737 €/000

I riscontri accolgono costi non di competenza sostenuti nell'esercizio per assicurazioni varie.



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

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

11. Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Fondo di dotazione

Il valore al 31/12 ammonta a 670 €/000 e non sono intervenute variazioni nell'anno.

Finanziamenti per investimenti

Il saldo al 31/12 ammonta a 86.673 €/000. Di seguito il dettaglio:



Descrizione	Consistenza iniziale	Giroconti / Riclassificazioni (+/-)	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nell'esercizio	Ulteriori trasferimenti / aggiornamenti LR23/2015	Altre variazioni (+/-)	Totali dell'esercizio (+/-)	Consistenza finale
A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	€. 91.532	0	9.758	6.976	0	(7.641)	(4.859)	86.673
A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	€. 32.654						0	32.654
A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	€. 0	0	0	0	0	0	0	0
A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	€. 0						0	0
A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	€. 0						0	0
A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	€. 0						0	0
A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	€. 54.531		9.758	6.976		(7.641)	(4.859)	49.672
A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	€. 190						0	190
A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	€. 4.157						0	4.157

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Il saldo al 31/12 ammonta a 157 €/000

Altre riserve

Il saldo al 31/12 ammonta a 167 €/000 e non vi sono variazioni rispetto all'esercizio precedente. Di seguito la tabella di dettaglio:

Descrizione	Consistenza iniziale	Giroconti / Riclassificazioni (+/-)	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nell'esercizio	Ulteriori trasferimenti / aggiornamenti LR23/2015	Altre variazioni (+/-)	Totali dell'esercizio (+/-)	Consistenza finale
A.IV) ALTRE RISERVE	€. 167	0	0	0	0	0	0	167
A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	€. 73	0	0	0	0	0	0	73
A.IV.5) Riserve diverse	€. 94	0	0	0	0	0	0	94

Contributi per ripiano perdite

Non sono intervenute variazioni

Utili (perdite) portati a nuovo

Non sono intervenute variazioni

Utile (perdita) d'esercizio

Non sono intervenute variazioni

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Con deliberazione del Direttore Generale n. 303 del 22/03/2018 è stato approvato l'ulteriore trasferimento di beni strumentali (materiali e immateriali) legati allo svolgimento di attività vaccinali, cui si rimanda integralmente. Non si rilevano variazioni significative, tenuto conto che i beni acquisiti erano pressochè totalmente ammortizzati.



ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

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

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

12. Fondi per rischi e oneri

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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



PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 13.468 così dettagliato:

Fondi per rischi

Descrizione		Consistenza iniziale	Accantonamenti d'esercizio	Riclassifiche d'esercizio (+/-)	Utilizzi d'esercizio	Consistenza finale
B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	€.	956			30	926
B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	€.	0			0	0
B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	€.	0			0	0
B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€.	7.897	1.661		738	8.820
B.II.5) Altri fondi rischi	€.	0			0	0
Fondi per rischi - Totale	€.	8.853	1.661	0	768	9.746

Quote inutilizzate contributi

Descrizione		Consistenza iniziale	Accantonamenti d'esercizio	Riclassifiche d'esercizio (+/-)	Utilizzi d'esercizio	Consistenza finale
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto	€.	8				8
Quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da Asl/Ao/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	73	73	(23)		123
B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	€.	0	9	23		32
B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	€.	0	171			171
Quote inutilizzate contributi - Totale	€.	81	253	0	0	334

L'incremento è dovuto all'accantonamento dei valori di competenza dell'esercizio, da privati e da pubblico, nonché della contabilizzazione di quote di donazioni relative ad esercizi pregressi per €/000 90 precedentemente non rilevate.

Altri fondi per oneri e spese

Descrizione		Consistenza iniziale	Accantonamenti d'esercizio	Riclassifiche d'esercizio (+/-)	Utilizzi d'esercizio	Consistenza finale
Fondo per Rinnovi contratt. - dirigenza medica	€.	668	519	0	480	707
Fondo per Rinnovi contratt. - dirigenza non medica	€.	521	64	0	498	87
Fondo per Rinnovi contratt. - comparto	€.	548	899	0	225	1.222
Fondo per Rinnovi contratt. - medici SUMAI	€.	0	49	25	0	74
B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	€.	1.069	261	(25)	7	1.298
Altri Fondi per oneri e spese - Totale	€.	2.806	1.792	0	1.210	3.388

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

➤ Analisi delle passività potenziali al 31.12.2017 per contenzioso in corso

L'Ufficio Affari Legali e Avvocatura, di concerto con l'UO Economico Finanziaria, ha predisposto l'aggiornamento dell'analisi del contenzioso in corso con riferimento ai sinistri con copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) ed alle cause legali in corso al 31.12.2017.



Scopo principale di tale analisi era l'aggiornamento della valutazione della congruità dei fondi rischi per verificarne la corretta misurazione in occasione della chiusura del Bilancio 2017, rispetto a quanto già comunicato a Regione Lombardia, con nota prot. 155 del 28/04/2017 e riferita all'analisi delle **passività potenziali a tutto il 31.12.2016** che prevedeva, a fronte di un **Fondo rischi per copertura diretta dei rischi** (autoassicurazione) di € 8,1 mln e di un'esposizione stimata in € 12,2 mln, un delta massimo di copertura teorica pari a € 4,1 mln e per quel che riguarda il **Fondo cause legali**, pari a € 0,9, un'esposizione complessiva stimata in € 1,7 mln con un delta di copertura di € 0,8 mln.

Di seguito si propone la sintesi del lavoro svolto per l'anno 2017 e delle relative conclusioni.

Preliminarmente si procede con la rappresentazione del valore nominale del Fondo rischi assicurativi e del Fondo cause legali, effettuata tenendo in debito conto della situazione complessiva di tutti i sinistri da responsabilità sanitaria la cui gestione è a completo carico dell'Azienda (in SIR) e dei sinistri la cui gestione è a carico dell'Azienda per la sola parte di € 250.000,00, ovvero la SIR aziendale di polizza. Di seguito si riportano le tabelle di sintesi:

Confronto fra dato gestionale e dato contabile al 31/12/2017

FONDO RISCHI ASSICURATIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Residuo franchigia aggregata al 31/12/2017	€ 1.187.433,00
Riservato sinistri al 31/12/2017 a carico ASST	€ 10.902.666,00
TOTALE ESPOSIZIONE	€ 12.090.099,00
FONDO RISCHI al 31/12/2017	€ 8.820.639,36
DELTA MASSIMA SCOPERTURA TEORICA	- 3.270.099,00

I valori relativi al Fondo rischi assicurativi sono stati poi oggetto di specificata analisi e valutazione sulla base della stima del rischio di soccombenza.

La metodologia utilizzata è stata la seguente: per tutti i sinistri pendenti in giudizio è stata inviata una richiesta di informazioni a tutti i legali cui era stato conferito incarico di difesa chiedendo, tra l'altro, di evidenziare, per ogni pratica elencata, la valutazione circa il possibile esito della controversia, espressa con riferimento al rischio di soccombenza "probabile", "possibile" ovvero "remoto". Al riguardo si precisa che è stata fornita a tutti i legali la definizione dei tre gradi di variabilità dell'incertezza legata all'evento futuro (cfr. pag. 710 "IPSOA - Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. 231/2001"¹) e che non per tutti i giudizi è stato possibile quantificare il rischio.

Il risultato, sommando solo le voci di soccombenza "probabile" e "possibile" è il seguente:

FONDO RISCHI ASSICURATIVI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Valore del Fondo al 31/12/2017	8.820.639,36
Ammontare sinistri con rischio soccombenza probabile e possibile	- 1.285.500,00
Residuo franchigia aggregata al 31/12/2017	- 1.187.433,00
DELTA (COPERTURA)	+6.347.706,36

¹ Definizione fornita ai legali:

- rischio di soccombenza **probabile** si presenta qualora se ne ammetta l'accadimento in base a motivi seri o attendibili ma non certi, ossia se l'accadimento è credibile, verosimile o ammissibile in base a motivi ed argomenti abbastanza sicuri;
- rischio di soccombenza **possibile** si presenta se non è agevole prevedere l'esito della controversia ossia se il grado di realizzazione e di avveramento dell'evento futuro è inferiore al probabile. L'evento possibile è quello che può accadere o verificarsi, che cioè è eventuale o può avvenire;
- rischio di soccombenza **remoto** si presenta se ha scarsissime possibilità di verificarsi, ossia, nei casi in cui potrà accadere molto difficilmente.



FONDO PER CAUSE LEGALI

DESCRIZIONE	IMPORTO
Fondo al 31/12/2017	925.494,69
Ammontare cause legali con rischio di soccombenza probabile e possibile, come da elenco: <i>Pellegrini 436.941, per rischio restituzione cauzione</i> <i>Mucciola 268.830, per rischio restituzione cauzione</i> <i>Ferco 620.000, per rischio riconoscimento rivalutazione e adeguamento prezzi</i> <i>Lo Monaco 158.000, per rischio riconoscimento perdita chance lavorativa</i> <i>BIOH srl 139.000, per rischio riconoscimento fatture filtri legionella</i>	- 1.622.771,00
DELTA POTENZIALE SCOPERTO	- 697.276,31

Al proposito si osserva che l'analisi svolta si conclude con la considerazione della capienza del Fondo rischi assicurativi, **con un margine di € 6,3 mln**, e che l'incremento dello stesso autorizzato per il 2017 da Regione, pari a € 1,67 mln, si dimostra sostanzialmente coerente con le necessità aziendali, diversamente dal Fondo cause legali per il quale si ipotizza **un potenziale scoperto di circa € 0,7 mln**.

È opportuno infine precisare che le informazioni soprariportate sono il risultato di un costante e sistematico lavoro di monitoraggio condotto nell'arco dell'intero esercizio, con il coinvolgimento anche del Comitato Valutazione Sinistri, a supporto della Direzione aziendale, i cui aggiornamenti sono stati oggetto di specifica informativa al Collegio, che in data 20/02/2018 ha esaminato la documentazione prodotta dall'UOS Avvocatura e Ufficio Legale ritenendo congruo il valore complessivo accantonato in detti fondi rispetto alla stima delle potenziali passività.

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

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



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
ACCANTONAMENTO SIR	2017	Autorizzato con DGR 12412 dell'11/10/17	1.661	

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

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

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

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Acc.to rinnovo contrattuale dipendenti dirigenza medica	2017		519	
Acc.to rinnovo contrattuale dipendenti dirigenza spta	2017		64	
Acc.to rinnovo contrattuale dipendenti comparto	2017		899	
Acc.to rinnovo contrattuale medicina specialistica	2017		49	
Acc.to fondo perequativo su LP	2017		138	
ACC.TO SPESE ATTIVITA' PSICHIATRICA	2017		4	
Acc.to quota Balduzzi su libera professione	2017		118	

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?		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?		<i>Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione</i>
FR03	Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?		<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)?		<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 saldo al 31/12 ammonta a 3.920 €/000 ed è relativo al fondo per premi operosità SUMAI. La variazione è pari a di 93 €/000

Di seguito la tabella di dettaglio:

Descrizione		Consistenza iniziale	Accantonamenti d'esercizio	Riclassifiche d'esercizio (+/-)	Utilizzi d'esercizio	Ulteriori trasferimenti / aggiornamenti LR23/2015	Consistenza finale
Premi Sumai fino al 1994	€.	506	0	0	37	0	469
Premi Sumai dal 1995/1997	€.	276	0	0	13	0	263
Premi Sumai dal 1/1/1998	€.	3.045	200	0	57	0	3.188
Totale		3.827	200	0	107	0	3.920

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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			
	2016			
	2017			

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
TR01	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)?		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 Tributari



- D.X. Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale
- D.XI. Debiti v/Altri

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Debiti per Mutui passivi

Debiti v/Stato

Debiti v/Regione

Il saldo al 31/12 è pari a 10.526, la riduzione del debito si riferisce ad un'operazione di rettifica, di giroconti di crediti per contributi regionali ricevuti, al fine della sterilizzazione degli ammortamenti per anni 2011 e precedenti e utilizzati nell'esercizio di assegnazione, per i quali non è ancora avvenuto l'incasso. Per questa tipologia di credito, come da indicazioni di Regione Lombardia con DGR 5844/2016 e nota del novembre 2016 avente ad oggetto "Ricognizione crediti e debiti vs Regione ex AO – Bilancio d'esercizio 2015 V2", è stato ridotto il credito vs RL a fronte di una riduzione del debito tramite l'utilizzo della voce acconti da regolarizzare a tutto il 31.12.2011" si rimanda al paragrafo Crediti verso Regione per versamenti a PN.

Di seguito la tabella di dettaglio:

Descrizione		Valore iniziale	Di cui per acquisto cespiti (iniziale)	Giroconti debiti es. preced. (riclassific. e rettifiche)(+/-)	Incrementi dell'esercizio	Ulteriori trasferimenti / aggiornamenti LR23/2015	Decrementi per valori sorti in es. precedenti	Decrementi per valori sorti nell'esercizio	Valore finale
D.III.5.a) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	€.	58	0	0	0	0	0	0	58
D.III.5.b) Altri debiti vs Regione per restituzione annualità 2011 e precedenti	€.	13.696	0	0	0	0	3.228	0	10.468
D.III.5.c) Debiti vs Regione per recuperi prestazioni STP	€.	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale		13.754	0	0	0	0	3.228	0	10.526

Debiti v/Comuni

Il saldo al 31/12 è pari a 245 €/000 con un incremento rispetto al 2016 di 22 €/000

Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

Il saldo al 31/12 è pari a 27.831 così determinato:

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

Debiti v/Fornitori

Il saldo al 31/12 è pari a 35.543 €/000 con un incremento netto nel 2017 pari ad euro 5.089 €/000.

Descrizione	Valore iniziale	Di cui per acquisto cespiti (iniziale)	Giroconti debiti es. preced. (riclassific. e rettifiche)(+/-)	Incrementi dell'esercizio	Decrementi per valori sorti in es. precedenti	Decrementi per valori sorti nell'esercizio	Valore finale
Debiti verso Aziende sanitarie private (sanità)	€ 321			567		345	543
Debiti verso Fornitori di Beni e Altri servizi sanitari	€ 18.713			2.573			21.286
Debiti verso Fornitori di Beni e Servizi non sanitari	€ 11.420			2.294			13.714
Totale	€ 30.454	0	0	5.434	0	345	35.543

L'incremento è stato determinato principalmente da 2 ordini di fattori:

- 1) maggiori costi per B/S rispetto al 2016 a seguito anche del trasferimento dell'attività vaccinale
- 2) lieve peggioramento dei tempi di pagamento rispetto all'anno precedente anche se rientrante nei tempi medi contrattuali previsti.

Debiti v/Istituto tesoriere

Debiti Tributari

Il saldo al 31/12 è pari a 10.341 con un incremento rispetto al 2016 pari a 5.749, dovuto al fatto che nel 2016 i debiti tributari legati alle competenze stipendiali di dicembre erano stati regolati prima della fine dell'esercizio, mentre nel 2017 ciò non è potuto accadere a causa di diverse tempistiche nelle procedure di pagamento in prossimità della chiusura d'esercizio da parte del nuovo Tesoriere dell'ASST, Banca Popolare di Sondrio.

Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

Il saldo al 31/12/2017 è pari a 8.142 €/000 con un incremento rispetto al 31/12/2016 di 5.926 €/000, sulla cui motivazione si veda quanto esposto al punto precedente.

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei debiti verso Istituti previdenziali:



Descrizione "Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale"		ANNO DI COMPETENZA	SEZIONE BILANCIO	VALORE AL 31.12.2016	VALORE AL 31.12.2017	Variazione
Tot. Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	€.			2.216	8.142	5.926
Debiti verso INPS riferiti a Retribuzione di Risultato Dirigenza	€.	2015	SAN	240	-	(240)
Debiti verso INPS riferiti a Retribuzione di Risultato Dirigenza	€.	2016	SAN	672	328	(344)
Debiti verso INPS riferiti a Retribuzione di Risultato Dirigenza	€.	2017	SAN	-	666	666
Debiti verso INPS Produttività Comparto	€.	2015	SAN	217	-	(217)
Debiti verso INPS Produttività Comparto	€.	2016	SAN	630	439	(191)
Debiti verso INPS Produttività Comparto	€.	2017	SAN	-	400	400
Debiti verso INPS Risorse Aggiuntive Regionali Comparto	€.	2016	SAN	158	-	(158)
Debiti verso INPS Risorse Aggiuntive Regionali Comparto	€.	2017	SAN	-	169	169
Debiti verso INPS Risorse Aggiuntive Regionali Dirigenza	€.	2016	SAN	65	-	(65)
Debiti verso INPS Risorse Aggiuntive Regionali Dirigenza	€.	2017	SAN	-	68	68
Oneri per Fondo Fasce Comparto	€.	2015	SAN	-	-	0
Oneri per Fondo Fasce Comparto	€.	2016	SAN	-	-	0
Oneri per Fondo Fasce Comparto	€.	2017	SAN	-	174	174
Debiti verso INPS per Competenze accessorie mese di dicembre 2017	€.	2017	SAN	-	154	154
Debiti verso INPS per Competenze stipendiali mese di dicembre 2017	€.	2017	SAN	-	5.491	5.491
Fondo Pensione PERSEO	€.	2017	SAN	-	-	0
Debiti verso INPS personale ESACRI	€.	2017	SAN	0	-	0
debiti vs inpdap dicembre 2017 e oneri su obj direttore amm.vo	€.	2017	SAN	6	7	1
debiti vs enpam	€.	2017	SAN	32	34	2
debiti vs onaoi	€.	2017	SAN	39	40	1
debiti vs enpab	€.	2017	SAN	4	1	(3)
debiti verso inps inail co.co.co.	€.	2017	SAN	5	18	13
debiti vs enpap	€.	2017	SAN	-	2	2
debiti per versamento premi di riscatto	€.	2017	SAN	-	12	12
Produttività comparto	€.	2008-2014	SAN	31	31	0
Retribuzione di risultato dirigenza	€.	2008-2014	SAN	117	108	(9)

In relazione agli importi esposti ed alle ulteriori analisi svolte, si può confermare la sussistenza dei debiti verso istituti previdenziali, con le precisazioni esposte al punto successivo in relazione ai debiti verso personale dipendente per gli anni 2008-2014.

Con riferimento ai debiti per versamento premi di riscatto si specifica che tale voce si riferisce al debito mensile (a carico dei dipendenti) di dicembre 2017 che è stato versato a gennaio 2018 con modello F24ep.

Debiti v/Altri

Il saldo al 31/12 è pari a 15.638 €/000 così dettagliato:

Descrizione		Valore iniziale	Di cui per acquisto cespiti (iniziale)	Giroconti debiti es. preced. (riclassific. e rettifiche)(+/-)	Incrementi dell'esercizio	Ulteriori trasferimenti / aggiornamenti LR23/2015	Decrementi per valori sorti in es. precedenti	Decrementi per valori sorti nell'esercizio	Valore finale
Debiti verso dipendenti	€.	9.432	0	0	8.279	0	0	6.405	11.306
D.XI.4.a) Altri debiti diversi - V/Privati	€.	882	0	0	3.324	0	0	0	4.206
D.XI.4.b) Altri debiti diversi - V/Enti Pubblici	€.	128	0	0	0	0	0	0	128
Totale		10.442	0	0	11.603	0	0	6.405	15.640

Di seguito si riporta la tabella di dettaglio dei debiti verso dipendenti:

Descrizione "DEBITI V/DIPENDENTE"		ANNO DI COMPETENZA	SEZIONE BILANCIO	VALORE AL 31.12.2016	VALORE AL 31.12.2017	Variazione
Tot. Debiti verso dipendenti	€.			9.425	11.306	1.881
Retribuzione di Risultato Dirigenza	€.	2015	SAN	923	-	(923)
Retribuzione di Risultato Dirigenza	€.	2016	SAN	2.585	1.260	(1.325)
Retribuzione di Risultato Dirigenza	€.	2017	SAN		2.560	2.560
Produttività Comparto	€.	2015	SAN	833	-	(833)
Produttività Comparto	€.	2016	SAN	2.422	1.687	(735)
Produttività Comparto	€.	2017	SAN		1.536	1.536
Risorse Aggiuntive Regionali Comparto	€.	2016	SAN	642		(642)
Risorse Aggiuntive Regionali Comparto	€.	2017	SAN		688	688
Risorse Aggiuntive Regionali Dirigenza	€.	2016	SAN	262		(262)
Risorse Aggiuntive Regionali Dirigenza	€.	2017	SAN		277	277
Fondo Fasce Comparto	€.	2015				0
Fondo Fasce Comparto	€.	2016				0
Fondo Fasce Comparto	€.	2017	SAN		671	671
Competenze accessorie mese di dicembre 2017	€.	2017	SAN		562	562
Competenze stipendiali mese di dicembre 2017	€.	2017				0
Competenze fisse personale ESACRI	€.					0
Competenze accessorie personale ESACRI	€.					0
Retribuzione di Risultato Dirigenza	€.	2008 - 2014	SAN	450	414	(36)
Produttività Comparto	€.	2008 - 2014	SAN	121	120	(1)
Residui stipendiali diversi da fondi contrattuali	€.		SAN	475	818	343
Riaccredito stipendio dicembre 2016	€.	2016	SAN	6	-	(6)
Libera professione da pagare	€.	2017	SAN	706	713	7

In relazione agli importi esposti ed alle ulteriori analisi svolte, si può confermare la sussistenza dei debiti verso dipendenti e istituti previdenziali, con le precisazioni relative ai valori di meno recente formazione di seguito esposte:

- **Retribuzione di risultato dirigenza anni 2008-2014:** i residui relativi all'anno 2008 per la dirigenza medica, per un totale complessivo di €/000 203 oltre oneri per €/000 53, esclusa IRAP, erano stati accantonati in previsione di concludere l'accordo con le OO.SS. sulla liquidazione degli straordinari, accordo ad oggi non siglato; tali emolumenti andranno pertanto liquidati ai dirigenti medici quale retribuzione di risultato.

Le quote residue, pari a €/000 211 oltre oneri per €/000 55, esclusa IRAP, si riferiscono all'anno 2011 e per essi, avendo applicato la norma che non consentiva pagamenti individuali di importo superiore all'anno precedente, si potrebbe ipotizzare uno stralcio di €/000 266 a valere sul bilancio 2018;

- **Produttività comparto anni 2008-2014:** gli importi si riferiscono all'anno 2011 per cui vale quanto detto per la dirigenza e pertanto è ipotizzabile uno stralcio di **€/000 150** (€/000 120 oltre oneri per €/000 30, esclusa irap).

- **Residui stipendiali diversi da fondi contrattuali:** per tale voce, pari a €/000 818, sono state materialmente pagate finora nel 2018 circa €/000 90 per competenze fisse Dir. Medica e SPTA, esclusività Dir. Medica, preavviso comparto, vacanza contrattuale comparto e Dir. Medica, retrib. ore Servizio 118 comparto e Dir. Medica a fronte degli oltre €/000 270 liquidati nel 2017. È in corso un'analisi di dettaglio per verificare la possibilità di stralcio a valer sul bilancio 2018 di una parte della quota residua.

Altri debiti diversi:

Il saldo al 31/12 ammonta a 4.334 €/000 con un incremento rispetto al 2016 pari a 3.324 €/000. La variazione trova compensazione per 2.458 €/000 nella voce "crediti vs Altri" cui si rimanda per la spiegazione (vedi pag. 34).

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Con deliberazione del Direttore Generale n. 303 del 22/03/2018 è stato approvato l'ulteriore trasferimento di beni strumentali (materiali e immateriali) legati allo svolgimento di attività vaccinali.

Tale trasferimento ha determinato un debito nei confronti dell'ATS della Città di Milano pari a 250,46 euro.



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	Transazioni. 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	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

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

Il saldo al 31/12 è pari a 0 €/000 con una diminuzione di 331 €/000.

Risconti attivi

Il saldo al 31/12 è pari a 20 €/000.

Non vi è stata variazione.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

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	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	<i>Se Sì, illustrare</i>

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

Comprende l'importo relativo al controllo NOC sull'attività di ricovero anni 1998/2003, come da delibera aziendale 759 del 26/11/2014.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTI D'ORDINE

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	<i>Se Sì, illustrare</i>
CO01	Sono state attivate operazioni di project finance?		<i>Se Sì, illustrare</i>
CO02	Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		<i>Se Sì, illustrare</i>
CO03	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)?		<i>Se Sì, illustrare</i>



17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2016

1. Allineamento contabile dei crediti vs Regione al dato GSA 2016.

In sede di approvazione del Bilancio 2016 Regione Lombardia aveva autorizzato l'iscrizione, con riferimento al credito residuo per contributo relativo alla gestione territoriale, dell'importo di €/000 6.135.

Di seguito si riporta la tabella di sintesi delle operazioni di allineamento compiute:

Crediti vs Regione 2016 - variazioni 2017							
gestione	Saldo iniziale (31 12 2016)	Variazioni per superamento prescrizioni bes 2016	Note: precisare il tipo di operazione effettuata	Saldo rideterminato	Decrementi dell'esercizio (trasferimenti di cassa 2017 su annualità pregresse)	Altre variazioni 2017	Saldo finale (31 12 2017)
contributi san	1.681.000,00			1.681.000,00	1.681.000,00	-	-
contributi ter	14.120.336,00	7.985.266,90	allineamento contabile dei crediti GSA su contributo della gestione territoriale G3S	6.135.069,10	1.139.180,00	4.469.544,66	526.344,44
totale	15.801.336,00	7.985.266,90		7.816.069,10	2.820.180,00	4.469.544,66	526.344,44

Nella tabella riportata si evidenzia nella colonna "**Saldo iniziale**" il valore del credito per contributi riferiti al 2016 da Regione Lombardia come indicato nella delibera n. 444 del 26/05/2017, Adozione del bilancio di esercizio 2016.

In seguito alle indicazioni riportate nella nota di Regione Lombardia prot. A1.2017.0285671 del 19/10/2017, durante l'esercizio 2017 si è proceduto ad allineare il credito vs Regione Lombardia, per i contributi della gestione territoriale 2016, effettuando l'incasso complessivo di € 7.985.266,90, in questo modo il saldo del credito vs Regione è stato ride-terminato ad € 7.816.069,10 di cui 1.681.000,00 per la gestione SAN ed € **6.135.069,10 per la gestione TER**.

Durante l'esercizio 2017 sono avvenuti incassi riferiti all'annualità 2016 (vedi colonna **decrementi dell'esercizio**) pari ad € 2.820.180,00 di cui 1.681.000,00 sulla gestione SAN e 1.139.180,00 sulla gestione TER;

Nella colonna "**Altre variazioni 2017**" è stato indicato l'incasso tramite la gestione territoriale G3S pari ad € 4.469.544,66 portando il credito residuo 2016 vs Regione Lombardia ad € 526.344,44.

2. Quadratura crediti e debiti da scissione/scorporo LR 23/2105 e predisposizione di un piano concordato tra le parti.

In merito alle partite relative alle posizioni creditorie e debitorie intercompany da scissione/scorporo LR 23/2015 si è provveduto alla trasmissione alla ATS Città Metropolitana di Milano della situazione di sintesi derivante dalla contabilità per condivisione e opportuno riscontro.

A seguire la tabella condivisa:

1.20.20.40.010.040.00.00.000	B.II.4.a.4) Crediti v/ ATS per operazioni di conferimento/scorporo LR23/2015	487
3.20.40.10.040.000.00.00.000	Quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da Asl/Ao/Fondazioni per quota FSR Vincolato	73
3.20.40.10.010.000.00.00.000	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto	8
3.40.90.00.000.000.00.00.000	D.IX. Debiti Tributarî	24
3.40.93.00.000.000.00.00.000	D.X. Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	72
3.40.95.20.010.000.00.00.000	Debiti verso dipendenti	310
3.40.50.10.070.000.00.00.000	D.V.1.g) Debiti v/ ATS per operazioni di conferimento/scorporo LR23/2015	5.259
1101050010020000000	Licenze d'uso (Non sterilizzate)	0
1101050030010000000	Migliorie su beni di terzi (non sterilizzati)	378,1
1102020020010100000	Fabbricati indisponibili (attività istituzionale) - (Non sterilizzati)	3711,6



110203001006000000	Altri impianti macchinari generici (Non sterilizzati)	8,8
110204001001000000	Attrezzature sanitarie (Non sterilizzate)	47,6
110204001002000000	Beni per assistenza protesica (Non sterilizzate)	419,9
110205001001000000	Mobili , arredi e attrezzature ufficio (Non sterilizzati)	5,0
110205001003000000	Mobili ed arredi diversi (Non sterilizzati)	3,4
110206001001000000	Automezzi (Non sterilizzati)	0,0
110208001001000000	Elaboratori e personal computer e altre attrezzature EDP (Non sterilizzate)	0,2
110208001003000000	Macchine ufficio elettriche ed elettroniche (Non sterilizzati)	0,0
110208001005000000	Altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica (Non sterilizzati)	0,0
110208001006000000	Altri beni (Non sterilizzati)	0,0
1.20.10.10.030.020.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	649,0
1.20.10.10.040.010.00.000	Prodotti dietetici	9,0
1.20.10.10.050.020.00.000	Dispositivi medici: Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti.) Cnd: Z	1,0
1.20.10.10.060.010.00.000	Dispositivi medici: Presidi chirurgici e materiali sanitari - Cnd: A; B; D; G; H; K; L; M; N; Q; R; S; T[Ao-Irccs tutto; Asl escluso T04]; U; V; Y[solo Ao-Irccs]	26,0

Non si è potuto definire un piano di pagamento certo in questa fase tenuto conto dell'importo rilevante derivante dal saldo netto da riconoscere all'ATS pari a circa a 4,8 mln di euro.

3. Verifica delle posizioni creditorie e debitorie intercompany pregresse, in particolare verso l'ATS di Milano e l'ASST Vimercate.

Il punto è stato oggetto di verifica nello scorso mese di gennaio 2018, come da richiesta da Regione Lombardia con Protocollo A1.2017.0311648 del 05/12/2017 e nello specifico ha riportato le seguenti risultanze:

la ASST di Melegnano e Martesana ha provveduto ad estrapolare tutte le partite inerenti ai crediti e debiti ante 2015 e alla data del 31/12/2017 ancora aperte o saldate parzialmente nei confronti delle aziende pubbliche del sistema sanitario lombardo.

Il relativo partitario è stato circolarizzato, via email, in data 16/01/2018 con tutte le aziende del sistema; di seguito se ne propone la sintesi complessiva con indicazione delle singole aziende di origine (valori in euro):



Debiti

Somma di Tot da pag	
Descr	Totale
AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	380.425,78
AO ISTITUTI CLINICI PERFEZ. COD REG 968	25.697,27
AO ISTITUTO ORT. PINI COD REG 971	1.990,00
AO LUIGI SACCO MILANO COD REG 966	- 100,70
AO OSPEDALE BUSTO ARSIZIO COD REG 953	4.920,00
AO OSPEDALE CIVILE LEGNANO COD REG 973	1.730,96
AO PAPA GIOVANNI XXIII REG.962	1.187,62
AO S. PAOLO MILANO COD REG 970	9.973,00
ASL CREMONA COD REG 304	251,08
ASL DELLA PROV. DI MONZA E BRIANZA 311	4.708,36
ASL LECCO COD REG 305	123,00
ASL LODI COD REG 306	7.412,90
ASL MILANO 1 COD REG 309	167,40
ASL MILANO 2 COD REG 310	6.772.801,02
ASL MILANO CITTA COD REG 308	1.524,21
ASL PAVIA COD REG 312	2.379,06
ASL SONDRIO COD REG 313	356,15
ASST BERGAMO OVEST COD 719	317,64
ATS BRIANZA COD 324	55,21
ATS MONTAGNA COD 323	90,94
ATS PAVIA COD 328	64,50
FONDAZIONE IRCCS CA GRANDA 925	5.663,85
FONDAZIONE IRCCS POL.MANG. COD REG 925	7.903,08
FONDAZIONE IRCCS SAN MATTEO COD REG 924	- 3.043,68
Totale complessivo	7.226.598,65

Crediti

Somma di Tot da pag	
Descr	Totale
AO BOLOGNINI SERIATE COD REG 964	50,00
AO DELLA PROVINCIA DI LODI COD REG 978	50,00
AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	176.129,62
AO G. SALVINI - GARBAGNATE COD REG 974	25,00
AO ISTITUTI CLINICI PERFEZ. COD REG 968	4.769,56
AO M. MELLINI CHIARI COD REG 955	300,00
AO NIGUARDA CA GRANDA COD REG 967	1.845,13
AO OSPEDALE CIVILE DESENZANO COD REG 956	75,00
AO S. PAOLO MILANO COD REG 970	4.010,03
AO SAN GERARDO MONZA COD REG 977	1.497,29
ASL LODI COD REG 306	1.300,00
ASL MILANO 2 COD REG 310	1.661.252,87
ASL MILANO CITTA COD REG 308	131.364,89
ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	5.296.127,57
FONDAZIONE IRCCS CA GRANDA 925	418,00
FONDAZIONE IRCCS SAN MATTEO COD REG 924	50,00
Totale complessivo	7.279.264,96

Operativamente si è proceduto alla verifica dei documenti contabili tramite confronto con le aziende che hanno dato riscontro ai dati inviati.

Nello specifico si è svolto un approfondimento dei reciproci dati con le seguenti aziende che ha portato in quasi tutti i casi alla riconciliazione degli importi, o comunque sono state poste le basi concrete per una puntuale prossima riconciliazione contabile:





ATS DELLA BRIANZA (Ex ASL Lecco - Monza/Brianza) 324
ATS BERGAMO (Ex ASL Bergamo) 325
ATS PAVIA (Ex ASL Pavia) 328
ATS DELLA MONTAGNA (Ex ASL Sondrio - Vallecantonica) 323
ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA 701
ASST NORD MILANO (Ex AO ICP) 707
ASST DI LODI (Ex AO Lodi) 709
ASST DI VIMERCATE (Ex AO Desio/Vimercate) 717
ASST PAPA GIOVANNI XXIII (Ex AO PAPA GIOVANNI XXIII) 718
ASST DI BERGAMO EST (Ex AO Seriate) 720
ASST DI CREMA (Ex AO CREMA) 726
POLICLINICO SAN MATTEO
OSPEDALE MAGGIORE POLICLINICO, MANGIAGALLI E REGINA ELENA - FONDAZIONE IRCCS
ISTITUTO NAZIONALE DEI TUMORI DI MILANO

La riconciliazione è stata avviata anche su partite inferiori ai 20.000 €, attraverso la richiesta o l'invio di copie dei documenti, ove ciò si sia reso necessario. In merito alle partite inferiori si è già concordato con le aziende (che hanno risposto) il pagamento reciproco entro l'esercizio corrente.

Di seguito si specificano le operazioni condotte e i relativi esiti con riferimento alle aziende con i saldi debitori/creditori superiori a euro 20.000

ASST di Vimercate

Crediti: 176.129,62 concordato;

Debiti: 380.425,78 concordato con la seguente precisazione;

Relativamente ai debiti si evidenzia che una parte consistente del debito deriva dalle operazioni di acquisizione del Presidio di Vaprio e Trezzo (in esecuzione del decreto regionale 3274/2009). Alcuni valori sono stati oggetto di immediata contestazione alla ex AO di Desio e Vimercate nel 2009, e si è provveduto a ricomunicare il tutto in occasione della presente attività di ricognizione: l'importo contestato, anche se iscritto a bilancio, ammonta ad euro 217.033,58, importo che non sarà inserito nel piano di pagamento.

A seguire elenco dei documenti contestati:

n° documento	Tipdoc	Descr	Importo	Num. doc.	Data doc	Descrizione doc
1-2009-12358	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	1.783,81	1395	19/06/2009	FATTURE DI ACQUISTO
1-2009-14098	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	9.207,03	1396	19/06/2009	FATTURE DI ACQUISTO
1-2009-15317	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	167,04	1563	09/07/2009	INVIATA COPIA IL 16/10/14 TECNICO
1-2009-4040	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	5.586,19	488	06/03/2009	FATTURE DI ACQUISTO
1-2009-4734	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	50.317,98	521	12/03/2009	FATTURE DI ACQUISTO
1-2009-5956	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	26.668,59	489	06/03/2009	FATTURE DI ACQUISTO
1-2009-5957	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	39.639,10	645	27/03/2009	FATTURE DI ACQUISTO
1-2009-7384	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	10.630,22	852	17/04/2009	FATTURE DI ACQUISTO
1-2009-8243	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	11.769,08	851	17/04/2009	FATTURE DI ACQUISTO
1-2009-8243	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	61.264,54	851	17/04/2009	FATTURE DI ACQUISTO

- ATS Città Metropolitana di Milano

Crediti : 7.088.745,33;

Debiti: 6.774.492,63 con la seguente precisazione;

- Relativamente alla ATS Città Metropolitana di Milano, che ingloba le posizioni delle ex ASL MI2-Asl Città di Milano – ASL MI1, le partite sono state oggetto di un attività di riconciliazione (partite ex Asl mi2) che ha portato alla sottoscrizione tra le parti di un verbale di accordo in data 24/01/2017, che ha dato corso alle specifiche correzioni contabili in occasione della chiusura del bilancio 2016.

Tale documento considerava anche le partite a compensazione Finlombarda, per le quali tuttavia non si è pervenuti ad una situazione di riconciliazione completa. Per tale ragione non si è potuto definire un piano di pagamento a chiusura delle rispettive partite.



ASST NORD MILANO

Crediti : 4.769,56 con la seguente precisazione;

Debiti: 25.697,27 concordato

In merito al valore dei crediti si precisa che è in corso una verifica mediante invio del documento fiscale per il riscontro, al seguito del quale si proporrà la chiusura delle rispettive posizioni.

In sintesi per le partite superiori ai 20.000 € si dettagliano i relativi valori:

1. Nostri debiti:

Somma di Tot da pag	
Descr	Totale
AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	380.425,78
AO ISTITUTI CLINICI PERFEZ. COD REG 968	25.697,27
ASL MILANO 2 COD REG 310	6.772.801,02
Totale complessivo	7.178.924,07

CONCORDATO	n° documento	Ti-pdoc	Descr	Importo	Num. doc.	Data doc	Descrizione doc
N	1-2009-23891	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	32518,94	281	04/05/2009	COMPETENZE ANNO 2008 MEDICO PRELEVA TORE DR. M. GRIGNAFFINI
N	1-2010-19092	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1057,16	4483	23/07/2010	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2010-26891	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	2772,33	5674	10/12/2010	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2010-26896	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	5526,34	6101	23/12/2010	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2011-13414	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	646,07	2157	17/06/2011	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2011-1501	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	4559,55	354	27/01/2011	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2011-16171	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1477,47	2597	18/07/2011	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2011-19249	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	26984,33	293	19/05/2011	COSTI PSICOTERAPIA MINORI ANNO 2010
N	1-2011-19431	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	45638,49	65	31/05/2006	ONERI ACCESSORI VIA SANGUINETTI, SAN DONATO
N	1-2011-19432	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	57698,44	806	31/12/2005	RIMBORSO SPESE MEDICI SERV. E ATT. PROG.
N	1-2011-19433	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	56116,25	774	02/12/2005	RIMBORSO ONERI LOCATI VIA SANGUINETTI SAN DONATO
N	1-2011-19434	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1916,57	1084	29/06/2001	FLIBERA PROFESSIONE D.SSA MARCINO
N	1-2011-19435	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	5556,28	1238	19/04/2000	BBIANCHERIA E CANCELLERIA DIALISI CAL
N	1-2011-19841	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	4134,75	131	11/03/2011	SEDUTE PSICOTERAPIA MINORI ANNO 2009
N	1-2011-19876	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	451,81	648	26/11/2010	RIMBORSO SPESE PER REGISTRAZIONE CONTRATTO AFFITTO VIA VIMODRONE
N	1-2011-19880	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3766,86	1297	12/04/2011	VISITE FISCALI 2011
N	1-2011-19883	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	27563,77	301	10/06/2011	PREMIO OPEROSITA' MEDICO PRELEVATORE DOTT. GRIGNAF-



							FINI ANNO 2010
N	1-2011-21671	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3691,43	3281	10/10/2011	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2011-21673	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	302,78	3603	17/10/2011	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2011-26215	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	980,18	3914	21/11/2011	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2011-26216	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	713,4	4245	19/12/2011	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2011-27387	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	178315,5	1393	22/06/2000	RIMBORSO UTENZE IN STRUTTURE USO PROMISCUO
N	1-2011-27405	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	27489,18	1173	31/07/2004	RIMBORSO SPESA MEDICI SERV. E ATT. PROG
N	1-2011-4818	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	2619,04	855	28/02/2011	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2011-5530	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	112168,8	639	21/02/2011	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2012-13309	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	960,07	1566	15/06/2012	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2012-13310	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	563,63	1835	12/07/2012	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2012-20673	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	679,84	2180	11/09/2012	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2012-25187	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1772,02	2600	23/11/2012	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2012-26923	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	775,23	2950	14/12/2012	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2012-2853	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	366,95	161	17/01/2012	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2012-2856	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	338,31	474	20/02/2012	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2012-5552	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	478,04	855	19/03/2012	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2012-9394	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	609,27	1019	18/04/2012	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2012-9396	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	665,63	1302	14/05/2012	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2013-16607	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	139,48	744	19/04/2013	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2013-16608	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	347,84	1160	21/06/2013	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2013-20768	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	303,36	1837	22/10/2013	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2013-25209	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	267,62	2223	09/12/2013	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2013-2928	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	24442,02	404	28/02/2013	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2013-5742	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	338,44	18	23/01/2013	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2013-5743	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	462,52	208	21/02/2013	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2013-8830	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	360,26	955	21/05/2013	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2014-10030	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	130	1060	31/05/2014	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2014-11698	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	137,3	936	26/05/2014	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2014-17948	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	412,65	1472	15/09/2014	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2014-2230	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	585,23	310	21/02/2014	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2014-2231	FT	ASL MILANO 2 COD REG	249,29	499	19/03/2013	FATTURE DI ACQUISTO



			310				
N	1-2014-2232	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	678,02	1511	10/09/2013	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2014-2233	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	560,19	2014	15/11/2013	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2014-8461	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	322	728	22/04/2014	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2014-877	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	343,9	47	22/01/2014	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2016-411	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	61,4	536	13/03/2014	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2016-412	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	87,86	1069	31/05/2014	FATTURE DI ACQUISTO
N	1-2016-413	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	355,98	1869	28/11/2014	FATTURE DI ACQUISTO
N	1FE-2015-12135	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1118,7	195-592	22/09/2015	
N	1FE-2015-15566	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	116109,8 4	5-592	22/04/2015	CALL CENTER 2 SEMESTRE 2014
N	1FE-2015-16349	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	61848,51	355-592	19/11/2015	
N	1FE-2015-16797	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	316,58	362-592	25/11/2015	
N	1FE-2015-6280	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	570,42	77-592	25/06/2015	
N	1FE-2015-8813	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	35331,72	121-592	22/07/2015	PRESTAZIONI MEDICI CODICI BIANCHI PROGETTO 00065
N	1FE-2015-9268	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	18972	125-592	30/07/2015	
N	3-2008-293	AL	ASL MILANO 2 COD REG 310	925733,9 2			GIRO FONDI GESTIONE FINLOMBARDA AL 2009 PER INCASSI DA EFFETTUARE
N	3-2010-1463	AL	ASL MILANO 2 COD REG 310	87742,95	9/2010/44	16/04/2010	INCASSO SPEDALITA' PREFETTURA ANNO 2007
N	3-2010-1464	AL	ASL MILANO 2 COD REG 310	37670,3	9/2010/127	23/07/2010	INCASSI SPEDALITA' PREFETTURA ANNO 2007
N	3-2011-1098	AL	ASL MILANO 2 COD REG 310	19112,04			RIMBORSO PIGNORAMENTO C/O TERZI ARCH. ZINO
N	3-2011-1099	AL	ASL MILANO 2 COD REG 310	240567,0 7			RIMBORSO PIGNORAMENTO C/O TERZI CAUSA COOPERATIVA LA SOLIDARIETA'
N	3-2015-1432	AL	ASL MILANO 2 COD REG 310	2432599,5			SISTEMAZIONE FINLOMBARDA COME DA REVERSALE 1096 - GIRO FONDI AL 2016
N	CE1-1999-10162	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	8791,33	1763	29/07/1999	FATTURA DI ACQUISTO
N	CE1-1999-1175	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	2560,98	868	17/03/1999	FATTURA DI ACQUISTO
N	CE1-2000-2798	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	5400,47	23	07/02/2000	FATTURE DI ACQUISTO
N	CE1-2000-4685	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1689,47	1396	22/06/2000	FATTURA DI ACQUISTO
N	CE1-2002-1723	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1177,07	1085	29/06/2001	PREMIO OPEROSITA' D.SSA PIZZINO
N	ME1-2002-2111	NC	ASL MILANO 2 COD REG 310	-235817	2775	10/10/2000	NOTA DI CREDITO FORNITORE
N	ME1-2002-5082	NC	ASL MILANO 2 COD REG 310	-4655,73	22	05/06/2002	STORNO PREMI OPEROSITA ANNO 2001
N	ME1-2002-5160	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	5,54	1085	29/06/2001	PREMIO OPEROSITA' D.SSA PIZZINO
N	ME1-2005-2616	NC	ASL MILANO 2 COD REG 310	-216,14	65	23/02/2001	NOTA DI CREDITO FORNITORE



N	ME3-2001-154	AL	ASL MILANO 2 COD REG 310	2195395,9	943	13/06/2001	MEDICINA SPECIALISTICA AMBULATORIALE ANNO 2000 / PREMI OPEROSITA' / LIBERA
N	ME3-2003-263	AL	ASL MILANO 2 COD REG 310	178315,5	1393	22/06/2000	RICONC.INTERCOMPANY - SOSTITUISCE REG.6575 10/07/2000 RIMBORSI UTENZE
S	1-2009-12358	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	1783,81	1395	19/06/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2009-14098	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	9207,03	1396	19/06/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2009-15317	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	167,04	1563	09/07/2009	INVIATA COPIA IL 16/10/14 TECNICO
S	1-2009-3547	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	448,65	296	16/02/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2009-4040	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	5586,19	488	06/03/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2009-4734	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	50317,98	521	12/03/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2009-5956	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	26668,59	489	06/03/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2009-5957	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	39639,1	645	27/03/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2009-7384	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	10630,22	852	17/04/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2009-8243	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	11769,08	851	17/04/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2009-8243	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	61264,54	851	17/04/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2010-10708	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	31537,31	1055	15/05/2009	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2010-12808	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	299,86	320	07/06/2010	FATTURE DI ACQUISTO buoni mensa
S	1-2010-6798	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	336,04	172	26/03/2010	FATTURE DI ACQUISTO mensa dipendenti
S	1-2011-26178	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	115	2771	20/12/2011	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2011-4608	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	91023,24	489	07/03/2011	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2011-4609	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	35421,78	490	07/03/2011	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2012-23082	FT	AO ISTITUTI CLINICI PERFEZ. COD REG 968	672,38	435	09/10/2012	FATTURE DI ACQUISTO
S	1-2014-18856	FT	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	850,32	1878	08/10/2014	FATTURE DI ACQUISTO
S	1FE-2015-14385	FT	AO ISTITUTI CLINICI PERFEZ. COD REG 968	25008,36	FVB 20150000038 1	27/10/2015	LIQUIDAZIONE PREMIO OPEROSITA' DOTT.SSA SHILKE MARIA LAURA COME DA PROSPETTO AL
S	MZ1-2003-9408	FT	AO ISTITUTI CLINICI PERFEZ. COD REG 968	16,53	30004193	24/11/2003	FATTURA DI ACQUISTO
S	PN 61824/2017		AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	3360	0		DEBITI PER CASSE CUP VAPRIO

2. Nostri crediti:



Somma di Tot da pag	
Descr	Totale
AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	176.129,62
ASL MILANO 2 COD REG 310	1.661.252,87
ASL MILANO CITTA COD REG 308	131.364,89
ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	5.296.127,57
Totale complessivo	7.264.874,95

CONCORDATO	n° Documento	Tipdoc	Descr	Importo	Descrizione doc
N	2-2006-5	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	2.654,56	Recupero costo gestione informatizzata
N	2-2006-5	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	530,91	Recupero costo gestione informatizzata
N	2-2007-1	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	2.707,68	COSTO GESTIONE INFORMATIZZATA ANNO 2006
N	2-2007-2	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3.021,48	RECUPERO COSTO GESTIONE INFORMATIZZATA ANNO 2006
N	2-2013-287	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	5.189,80	ESAMI DI LABORATORIO EFFETTUATI AI VS. DIPENDENTI.
N	2-2013-322	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3.566,88	GESTIONE INFORMATIZZATA MEDICINA SPECIALISTICA ANNO 2013
N	2-2013-322	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	757,96	GESTIONE INFORMATIZZATA MEDICINA SPECIALISTICA ANNO 2013
N	2-2015-3	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3.678,17	GESTIONE INFORMATIZZATA MEDICINA SPECIALISTICA 2014
N	2-2015-3	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	809,20	GESTIONE INFORMATIZZATA MEDICINA SPECIALISTICA 2014
N	2FE-2015-22	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3.699,24	GESTIONE INFORMATIZZATA MEDICINA SPECIALISTICA 2015
N	2FE-2015-23	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3.699,24	GESTIONE INFORMATIZZATA MEDICINA SPECIALISTICA 2015
N	6-2006-121	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	349,32	ESAMI DI LABORATORIO EFFETTUATI ALLA VS.DIPENDENTE ANNO 2005.
N	6-2006-122	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	175.068,00	NUTRIZIONE ENTERALE DOMICILIARE ANNO 2005.
N	6-2010-128	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	312.845,28	PREMI DI OPEROSITA MEDICI SPECIALISTI
N	6-2010-182	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	285.908,00	SCREENING 1 LIVELLO ANNO 2009 COME DA TABELLE REGIONE
N	6-2010-182	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	377,00	SCREENING 1 LIVELLO ANNO 2009 COME DA TABELLE REGIONE
N	6-2010-182	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	58,00	SCREENING 1 LIVELLO ANNO 2009 COME DA TABELLE REGIONE
N	6-2011-122	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1.969,58	NUTRIZIONE ARTIFICIALE PARENTERALE
N	6-2011-17	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	34.895,42	CONTRIBUTO PER SOFTWARE DET.NE 25 DEL 14/5/2010
N	6-2011-244	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	42.355,33	PREMIO OPEROSITA' MEDICI SUMAI 2010
N	6-2011-280	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	4.056,80	NUTRIZIONE ARTIFICIALE - ALLEGATI PROSPETTI
N	6-2011-338	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	4.189,66	NUTRIZIONE ARTIFICIALE PARENTERALE
N	6-2011-415	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	4.362,38	NUTRIZIONE ARTIFICIALE
N	6-2011-465	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	5.632,71	N.A.D MESE DI GIUGNO 2011
N	6-2011-549	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	4.665,01	N.A.D. MESE DI LUGLIO 2011
N	6-2011-631	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	7.328,12	NAD AGOSTO/SETTEMBRE 2011
N	6-2011-713	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	5.326,76	NUTRIZIONE ARTIFICIALE PARENTERALE
N	6-2011-818	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	7.767,37	NUTRIZIONE ARTIFICIALE PARENTERALE
N	6-2012-170	NC	ASL MILANO 2 COD REG 310	- 2.147,39	STORNO PARZIALE FATT N.818/2011 N.42/2012



N	6-2012-66	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	28.476,10	PREMIO OPEROSITA' SUMAI 2011 PRESSO ASL MI2
N	6-2012-79	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1.195,15	NUTRIZIONE ARTIFICIALE
N	6-2013-1085	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	7,00	ACCONTO DRG E PSA SETTEMBRE 2013 SALVO CONGUAGLIO
N	6-2013-1253	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3,50	NUTRIZIONE PARENTERALE DOMICILIARE.
N	6-2013-1337	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1.987,70	PRESTAZIONI DI CONSULENZA SPECIALISTICA
N	6-2013-1486	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3,50	ACCONTO DRG E PSA DICEMBRE 2013 SALVO CONGUAGLIO
N	6-2013-1488	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3,50	ACCONTO PSICHIATRIA E NPI DICEMBRE 2013 SALVO CONGUAGLIO
N	6-2013-314	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	29.927,66	PREMIO OPEROSITA' SUMAI 2012 PRESSO ASL MI 2
N	6-2013-576	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	146.342,38	SALDO PRODUZIONE 2012
N	6-2014-1	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3,50	ACCONTO DRG E PSA GENNAIO 2014 SALVO CONGUAGLIO
N	6-2014-2	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3,50	ACCONTO PSICHIATRIA E NPI GENNAIO 2014 SALVO CONGUAGLIO
N	6-2014-658	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	6.630,06	PERCORSO TELESORVEGLIANZA - PTS ANNO 2013
N	6-2014-809	NC	ASL MILANO 2 COD REG 310	- 14.305,70	SALDO NPI 2013
N	6-2014-921	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	7.553,00	ACCONTO PSICHIATRIA E NPI LUGLIO 2014 SALVO CONGUAGLIO 2°
N	6-2014-949	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	2.195,70	PRESTAZIONI DI CONSULENZA SPECIALISTICA
N	6-2015-102	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	27.667,86	RICHIESTA RIMBORSO ACC.TO TFR MEDICI SUMAI 2014
N	6-2015-317	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	25.443,21	MEDICINA SPECIALISTICA AGOSTO 2015
N	6-2015-318	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	11.683,21	MEDICINA SPECIALISTICA AGOSTO 2015
N	6-2015-345	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	12.522,10	MEDICINA SPECIALISTICA SETTEMBRE 2015
N	6-2015-405	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	28.006,87	MEDICINA SPECIALISTICA OTTOBRE 2015
N	6-2015-406	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	12.850,72	MEDICINA SPECIALISTICA OTTOBRE 2015
N	6-2015-426	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	11.699,62	MEDICINA SPECIALISTICA NOVEMBRE 2015
N	6-2015-427	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	26.343,47	MEDICINA SPECIALISTICA NOVEMBRE 2015
N	6-2015-482	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	24.798,52	MEDICINA SPECIALISTICA DICEMBRE 2015 DIPARTIMENTO ASSI
N	6-2015-483	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	38.373,42	MEDICINA SPECIALISTICA DICEMBRE 2015 DIPARTIMENTO PREVENZIONE
N	6-2015-484	ND	ASL MILANO 2 COD REG 310	15.310,19	MEDICINA SPECIALISTICA DICEMBRE 2015 UOC MEDICINA LEGALE
N	6FE-2015-166	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	5.058,90	LETTURA E REFERTAZIONE PAP-TEST
N	6FE-2015-169	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	257.263,78	ACCONTO DRG E PSA OTTOBRE-DICEMBRE 2015 SALVO CONGUAGLIO
N	6FE-2015-220	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	6.382,70	PRESTAZIONI DI CONSULENZA SPECIALISTICA
N	6FE-2016-107	FT	ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	5.281.707,66	SALDO FILE F ANNO 2015
N	6FE-2016-109	FT	ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	5.760,00	TELESORVEGLIANZA ANNO 2015
N	6FE-2016-42	FT	ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	400,00	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE
N	6FE-2016-59	FT	ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	1.802,25	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE EFFETTUATE DAL DR DAMONTE CLAUDIO
N	6FE-2016-59	FT	ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	6.457,66	PRESTAZIONI SPECIALISTICHE EFFETTUATE DAL DR DAMONTE CLAUDIO
N	CE6-1999-20045	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	3.098,74	Autopsie legali erogate dai quattro Pre-sidi H. nell'anno '98
N	CE6-1999-20046	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1.706,79	Pap-test erogati a favore dell' Ospedale di Cassano d'Adda nel 1998
N	ME2-1998-197	FT	ASL MILANO CITTA COD REG 308	35.774,97	NUTRIZIONE ARTIFICIALE DOMICILIARE RIF. EX USSL 41- DELIB.432 18-5-98



N	ME2-1998-230	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	2.134,69	FATTURA VENDITA
N	ME2-1998-230	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	426,94	FATTURA VENDITA
N	ME2-1998-255	FT	ASL MILANO CITTA COD REG 308	6.290,45	NUTRIZIONE ARTIFICIALE DOMICILIARE RIF. EX USSL 41-DELIB.432 18-5-98
N	ME2-1998-262	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	120,51	FATTURA VENDITA
N	ME2-1998-262	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	602,53	FATTURA VENDITA
N	ME2-1998-78	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1.709,47	FATTURA VENDITA
N	ME2-1999-20	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	921,01	FATTURA VENDITA
N	ME2-1999-20	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	184,20	FATTURA VENDITA
N	ME2-1999-65	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	55,95	FATTURA VENDITA
N	ME2-1999-65	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	11,19	FATTURA VENDITA
N	ME2-2005-107	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	100,00	FATTURA VENDITA
N	ME4-1999-1686	AL	ASL MILANO CITTA COD REG 308	6.076,57	recupero quota pagata ai dipendenti ex 39 negli stipendi agosto '99
N	ME4-1999-1687	AL	ASL MILANO CITTA COD REG 308	2.224,63	Rimborso contributi ex dipendenti ex 39
N	ME6-1999-15	FT	ASL MILANO CITTA COD REG 308	22.094,03	NUTRIZIONE ARTIFICIALE DOMICILIARE EX U.S.S.L. 41- ANNI '96- '97
N	ME6-1999-16	FT	ASL MILANO CITTA COD REG 308	58.907,08	NUTRIZIONE ARTIFICIALE DOMICILIARE EX USSL 41- ANNO '98
N	ME6-1999-77	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1.569,62	PAP-TEST ANNO '98 PER CONTO DEL COMUNE DI SAN ZENONE
N	ME6-1999-78	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	1.342,79	Autopsie + sala anatomica presso H. di Vizzolo e Cernusco anno '98
N	ME6-1999-79	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	976,10	Visite necroscopiche presso P.O. di Cernusco (1) e Vizzolo (20) anno '98
N	ME6-1999-99	NC	ASL MILANO CITTA COD REG 308	- 2,84	NC SU FT 196 ANNO 98
N	ME6-2000-83	FT	ASL MILANO 2 COD REG 310	7.493,75	SERT MELEGNANO-PRODOTTI FORNITI ALL'ASL DAL 1.10.99-31.12.99-VEDI ALLEGATI
N	MZ8-2005-110	AL	ASL MILANO 2 COD REG 310	45,00	TICKETS
S	ME4-2004-160	AL	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	38,37	RIMBORSO ONERI COMANDO CORSI MARIA - SALDO ANNO 2004
S	ME4-2004-195	AL	AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	20.489,25	RIMBORSO ONERI SIG.RA CORSI MARIA PERIODO 09.12.03 - 29.02.04 -
S	PN 61761/2017		AO DI DESIO E VIMERCATE COD REG 976	155.602,00	CREDITI PER FERIE NON GODUTE E IRAP

Tali valori saranno oggetto di un piano di rientro chiusura partite con le aziende interessate con ipotesi di chiusura entro l'anno 2018.

4. Comunicazione esiti dell'attività di verifica di eventuali ulteriori stralci sulle posizioni debitorie verso fornitori pregresse.

È proseguita l'attività di verifica delle posizioni debitorie (ma anche creditorie) verso fornitori (e clienti) pregresse. Tale analisi si è sviluppata da ultimo attraverso la realizzazione di una attività di circolarizzazione effettuata secondo le indicazioni fornite dal Collegio Sindacale, come segue: il target individuato è stato, per i crediti, quelli di importo superiore a € 5.000, per i debiti quelli di importo superiore a € 50.000, con esclusione dei soggetti con i quali fosse eventualmente in corso un contenzioso legale. Sulla base dei riscontri ricevuti e delle successive analisi non si è reso necessario apportare modifiche alle posizioni rilevate, tenuto conto però che talune delle posizioni più rilevanti riguardano cause e/o attività di tipo extragiudiziale/transattivo in corso, al cui esito si provvederà a recepirne gli effetti contabili conseguenti.

5. Analisi allineamento libro cespiti e contabilità al 31.12.2016 e scritture contabili a gennaio 2017, come da indicazioni RL per chiusura bilancio 2016.

L'analisi in parola è avvenuta contestualmente alla redazione delle procedure PAC per le immobilizzazioni e alle indicazioni normative di conciliazione tra libro cespiti e contabilità. Tali operazioni hanno evidenziato la debolezza del libro cespiti e la necessità, condivisa con le altre aziende SSR e con Regione Lombardia, nel corso degli incontri formativi





sul PAC, di un inventario straordinario, da effettuare in seguito alla costituzione delle nuove aziende ai sensi della L.R. 23/2015. A tal fine indicazioni più precise si aspettano nei prossimi mesi.

Si premette che il tema è stato affrontato e condiviso con il Collegio sindacale nel corso dell'anno 2017 come evidenziato dai verbali delle sedute. Di seguito si illustrano i punti salienti del documento redatto e presentato al Collegio sul tema al fine di evidenziare il metodo di analisi e le azioni intraprese al fine della riconciliazione LC e contabilità.

Contesto, metodo e azioni intraprese

Per procedere alla riconciliazione dei valori esposti in bilancio d'esercizio (costo storico, fondo e ammortamento) rispetto al Registro Cespiti si è tenuto conto dei rilievi emersi a seguito della *due diligence* contabile effettuata nel secondo semestre 2015 da una società specializzata e delle verifiche condotte e delle azioni avviate nei primi due mesi del 2016, che ha evidenziato i potenziali impatti economici sul bilancio 2015 e, in questa sede, si è proceduto espandendo l'analisi al 31.12.2016 partendo dal 1998.

Si veda stralcio della tabella n.1, di seguito riportata utile ad rappresentare le differenze tra la contabilità e il libro cespiti

Tabella 1 Riconciliazione bilancio regionale - libro cespiti

Immobilizzazioni	Bilancio regionale					Libro cespiti					Sovrastima/(Sottostima				
€'000	FY12	FY13	FY14	FY15	FY16	FY12	FY13	FY14	FY15	FY16	FY12	FY13	FY14	FY15	FY16
Altre immobilizzazioni immateriali	6.597	6.637	6.662	6.672	6.684	7.234	7.274	7.299	7.309	7.320	(637)	(637)	(637)	(637)	(636)
F.do Altre immobilizzazioni immateriali	(3.353)	(3.770)	(4.163)	(4.427)	(4.595)	(5.934)	(6.350)	(6.744)	(7.074)	(7.251)	2.581	2.580	2.581	2.647	2.656
Altre immobilizzazioni immateriali	3.244	2.867	2.499	2.245	2.089	1.300	924	555	234	70	1.944	1.943	1.944	2.011	2.019
Terreni	405	405	405	405	380	405	405	405	405	380	0	-	-	-	-
Fabbricati	109.494	109.144	109.501	110.066	122.611	110.362	110.012	110.369	110.935	123.480	(868)	(868)	(868)	(869)	(869)
F.do amm. Fabbricati	(29.676)	(32.915)	(36.190)	(39.484)	(47.642)	(30.122)	(33.360)	(36.635)	(39.922)	(48.072)	446	445	445	438	430
Fabbricati	79.818	76.230	73.312	70.582	74.969	80.240	76.652	73.735	71.013	75.408	(422)	(422)	(423)	(431)	(439)
Impianti e macchinari	1.216	1.217	1.217	1.217	1.402	1.162	1.162	1.162	1.162	1.347	54	55	55	55	55
F.do amm. Impianti e macchinari	(734)	(827)	(909)	(983)	(1.208)	(740)	(833)	(916)	(990)	(1.216)	6	6	7	7	8
Impianti e macchinari	482	390	308	234	194	422	329	246	172	131	60	61	62	62	63
Attrezzature sanitarie e scientifiche	49.256	49.305	50.011	50.743	69.434	39.405	39.437	40.143	40.884	59.574	9.851	9.868	9.868	9.859	9.860
F.do amm. Attrezzature sanitarie e scientifiche	(42.929)	(44.811)	(46.108)	(46.889)	(59.389)	(33.939)	(35.805)	(37.107)	(37.906)	(50.425)	(8.990)	(9.006)	(9.001)	(8.983)	(8.964)
Attrezzature sanitarie e scientifiche	6.327	4.493	3.901	3.854	10.045	5.466	3.632	3.036	2.978	9.148	861	861	865	876	897
Mobili ed arredi	9.119	9.151	9.347	9.345	9.700	7.009	7.056	7.253	7.251	7.605	2.110	2.095	2.094	2.094	2.095
F.do amm. Mobili ed arredi	(7.300)	(7.617)	(7.910)	(8.187)	(8.639)	(5.101)	(5.435)	(5.729)	(6.010)	(6.448)	(2.199)	(2.182)	(2.181)	(2.177)	(2.191)
Mobili ed arredi	1.819	1.534	1.438	1.158	1.061	1.907	1.621	1.524	1.241	1.158	(88)	(87)	(86)	(83)	(97)
Automezzi	69	69	69	69	98	7	7	7	0	38	62	62	62	69	60
F.do Amm. Automezzi	(69)	(69)	(69)	(69)	(98)	(7)	(7)	(7)	0	(38)	(62)	(62)	(62)	(69)	(60)
Automezzi	-	-	-	-	0	-	-	-	0	0	-	-	-	0	-
Altre immobilizzazioni materiali	10.533	10.570	10.636	10.630	11.807	10.497	10.534	10.600	10.595	11.771	36	36	36	35	36
F.do Amm. Altre immobilizzazioni materiali	(8.691)	(9.412)	(9.933)	(10.274)	(11.568)	(8.297)	(9.018)	(9.541)	(9.896)	(11.173)	(394)	(394)	(392)	(378)	(395)
Altre immobilizzazioni materiali	1.842	1.158	703	356	239	2.200	1.517	1.059	700	598	(358)	(359)	(356)	(356)	(356)
Immobilizzazioni in corso ed acconti	8.015	8.789	9.122	9.998	10.942	8.015	8.789	9.122	9.998	10.890	(0)	(0)	(0)	(0)	52
Costo storico immob materiali	188.107	188.650	190.308	192.473	226.374	176.863	177.402	179.061	181.231	215.084	11.244	11.248	11.247	11.242	11.290
fondo immob materiali	(89.399)	(95.651)	(101.119)	(105.886)	(128.544)	(78.207)	(84.458)	(89.935)	(94.724)	(117.371)	(11.192)	(11.193)	(11.184)	(11.162)	(11.173)
Immobilizzazioni Materiali	98.708	92.999	89.189	86.587	97.830	98.656	92.944	89.126	86.506	97.713	52	55	63	81	117
Costo storico tot immob fondo tot immob	194.704	195.287	196.970	199.145	233.058	184.097	184.676	186.360	188.539	222.405	10.607	10.611	10.610	10.606	10.654
	(92.752)	(99.421)	(105.282)	(110.313)	(133.139)	(84.141)	(90.808)	(96.679)	(101.798)	(124.622)	(8.611)	(8.613)	(8.603)	(8.515)	(8.517)
Totale Immobilizzazioni	101.952	95.866	91.688	88.832	99.919	99.956	93.868	89.681	86.741	97.783	1.996	1.998	2.007	2.091	2.136

Prendendo a riferimento le risultanze dell'anno 2016 si evince un differenziale complessivo sul valore netto contabile (VNC) di €/000 2.136, dovuto a maggiori immobilizzazioni iscritte in contabilità rispetto a quanto presente a libro cespiti; si conferma pertanto l'analisi fatta in precedenza, sostenendo che la quasi totalità del differenziale è spiegabile dal delta riferito alla voce patrimoniale delle immobilizzazioni immateriali (€/000 2.019).

Le restanti differenze sul VNC sono spiegabili, in sintesi, da maggiori valori iscritti negli anni a libro cespiti rispetto alla contabilità nelle voci:

- fabbricati €/000 439;
- mobili e arredi €/000 97;
- altre immobilizzazioni materiali €/000 356;

da minor valore, iscritto negli anni a libro cespiti rispetto alla contabilità, alla voce:

- attrezzature sanitarie e scientifiche - €/000 897.

Immobilizzazioni immateriali

Si rappresenta di seguito il conto contabile raggruppato nella riclassificazione NISan-SP regionale dettagliando il costo storico e l'ammortamento.



Immobilizzazioni immateriali - Scostamenti del Costo storico, Fondo ammortamento e VNC al 31/12/2016 iscritti a Libro										
conto oliam	descrizione Oliamm/ Descrizione conto Nisan	Costo storico			Fondo ammortamento			Valore netto contabile		
		Coge	Libro cespiti	delta	Coge	Libro cespiti	delta	Coge	Libro cespiti	delta
010140	altre immobilizzazioni immateriali (non sterilizzate)	6.684	7.320	- 636	4.604	7.251	- 2.647	2.080	70	2.011
	rettifica in bilancio regionale	-			- 9		- 9	9	-	9
	110105007000000000R - A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	6.684	7.320	- 636	4.595	7.251	- 2.656	2.089	70	2.020

Le immobilizzazioni immateriali, escludendo l'apporto 2016 dell'ex Asl Milano 2, sono rappresentate dal conto Oliamm 010140 e riprendendo quanto detto in premessa, la macrovoce in analisi rappresenta da sola la quasi totalità della differenza tra contabilità e libro cespiti, che riporta il delta tra bilancio e Libro Cespiti (€/000 2.019) su un totale di (€/000 2.136).

Dall'analisi effettuata, come riportato nella sottostante tabella n.2 – nella seconda colonna, si evidenzia che la differenza è dovuta prevalentemente alle “capitalizzazioni delle immobilizzazioni immateriali” per un importo totale di (€/000 1.487) iscritte negli anni in contabilità e non riportate puntualmente sul libro cespiti. L'ulteriore delta pari ad (€/000 590) è dato da “altre immobilizzazioni immateriali” il cui valore è stato riportato in contabilità senza essere iscritto a libro cespiti.

Tabella 2 Riconciliazione immobilizzazioni immateriali

ANNO	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (SOLO CAPITALIZZAZIONI)***	Altre IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI ***	TOT IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI***
1998			0
1999		446	446
2000			0
2001			0
2002			0
2003	596.145	-1.079	595.066
2004	-901.108	5.748	-895.360
2005	425.374	5.732	431.106
2006	539.379	-2.183	537.196
2007	-751.479	587.832	-163.647
2008	-465.006	-17.970	-482.976
2009			0
2010	-27.605	20.640	-6.965
2011	2.071.736	65	2.071.801
2012			0
2013			0
2014			0
2015		-9.489	-9.489
2016			0
TOTALE	1.487.436	589.743	2.077.179

*** Immobilizzazioni immateriali presenti in contabilità e non rilevate sul registro cespiti che non hanno prodotto ammortamento.

Riconciliazione immobilizzazioni immateriali per ammortamenti non rilevati negli anni

Dalla verifica puntuale è risultato che si tratta di capitalizzazioni di costi in regime di autofinanziamento da parte dell'azienda, i cui valori, non rilevati nel LC, non hanno generato i relativi ammortamenti. Pertanto, una volta inseriti nel LC, si è proceduto ad ammortizzare tutto nel corrente esercizio, perché si tratta di operazioni antecedenti il 2011, e ciò ha comportato un'incidenza di costo a conto economico per (€/000 2.077).

Riconciliazione della voce fabbricati per utilizzo contributi non rilevati negli anni

Parimenti si è ipotizzato che in altre categorie sia avvenuta negli anni una minor sterilizzazione degli ammortamenti, per effetto della indicazione, non sempre corretta, della fonte di finanziamento presente nel registro cespiti, da cui si genera annualmente l'importo da ammortizzare e sterilizzare.

Tale ipotesi è stata positivamente verificata, allo stesso tempo, dallo studio ed analisi della categoria “fabbricati indisponibili” a mezzo dell'estrazione analitica del libro cespiti, che ha permesso di evidenziare che il fabbricato ospedaliero di Vizzolo, codice cespiti n. 34068, è stato trattato nel tempo (in alcuni esercizi in particolare) come acquisto in autofinanziamento, pertanto l'ammortamento prodotto dallo stesso non è stato adeguatamente sterilizzato mediante l'utilizzo del contributo iscritto tra le voci di patrimonio netto.

L'ipotesi appena esposta è stata verificata dai dati contabili ricompresi nella tabella n. 5, di seguito riportata.

Tabella 5 Sintesi totale cespiti acquisiti con finanziamento vs sterilizzazioni effettuate

SINTESI TOTALE CESPITI ACQUISITI CON CONTRIBUTI VS STERILIZZAZIONI EFFETTUATE							
ANNO	QUOTA AMMORTAMENTI DA STERILIZZARE DA LIBRO CESPITE (PER PROVENIENZA)	STERILIZZAZIONI EFFETTUATE IN COGE (DIMINUIZIONE PN)	□ DI CUI CONTRIBUTO IN C/CAPITALE EROGATI CON SOSPENSIONE BILANCI PER STERILIZZAZIONE AMM.TI AUTOFINANZIATI	DELTA STERILIZZAZIONI	QUOTA AMMTO VIZZOLO - cespite 34068	□ di cui ACQUISITO CON CONTRIBUTI	DIFFERENZA TRA DELTA STERILIZZAZIONI VS QUOTA VIZZOLO
	a	b	c	d=a-(b-c)	e	e1	f=d+e1
1998	2.533.745	3.032.715		-498.970	499.234	499.234	264
1999	2.366.293	2.956.534		-590.241	596.137	499.234	-91.006
2000	2.186.808	2.590.850		-404.042	608.028	499.234	95.192
2001	2.062.445	4.034.801	1.493.077	-479.279	628.592	499.234	19.955
2002	2.042.379	3.483.804	1.552.000	110.575	660.020	499.234	609.809
2003	1.828.573	4.415.912	800.000	-1.787.339	684.342	499.234	-1.288.105
2004	1.676.349	2.008.441		-332.093	689.610	499.234	167.142
2005	1.555.762	2.340.734		-784.972	803.758	501.900	-283.073
2006	1.386.874	2.267.249		-880.375	900.395	501.984	-378.391
2007	1.512.294	2.481.833		-969.539	989.560	512.412	-457.127
2008	1.501.878	2.504.284		-1.002.407	1.022.663	512.440	-489.966
2009	2.252.188	3.314.056		-1.061.868	1.311.502	755.029	-306.839
2010	3.122.664	3.673.831		-551.167	1.344.813	759.821	208.654
2011	2.854.115	2.796.769		57.345	1.364.299	777.654	834.999
2012	2.207.688	3.285.972		-1.078.284	1.364.299	777.922	-300.363
2013	2.814.570	4.239.197		-1.424.627	1.364.299	777.922	-646.705
2014	2.687.749	888.344		1.799.404	1.364.299	777.922	2.577.326
2015	2.701.425	2.240.419		461.006	1.364.299	777.922	1.238.927
2016	2.649.672	2.649.672		0	1.364.299	777.922	777.922
totale	41.943.469	55.205.418	3.845.077	- 9.416.872	18.924.445	11.705.486	2.288.614

La quinta colonna rappresenta le minori (delta con segno positivo) o maggiori (delta con segno negativo) sterilizzazioni effettuate nell'anno in CoGe rispetto alla quota di ammortamento relativa ai cespiti acquisiti con contributo estratta dal libro cespiti.

Nell'ultima colonna della tabella 5 €/000 2.288 viene infine evidenziata per anno la sterilizzazione in CoGe maggiore (delta con segno positivo) o minore (delta con segno negativo) rispetto alla quota di ammortamento relativa ai cespiti acquisiti con contributo, incluso il cespite di Vizzolo non correttamente classificato nella provenienza a libro cespite.

Dalla lettura dei delta riportati in quest'ultima colonna si può dunque concludere che *"...il fabbricato ospedaliero di Vizzolo, codice cespite n. 34068, è stato trattato nel tempo (in alcuni esercizi in particolare) come acquisto in autofinanziamento, pertanto l'ammortamento prodotto dallo stesso non è stato adeguatamente sterilizzato mediante l'utilizzo del contributo iscritto tra le voci di patrimonio netto."* per un importo complessivo al 31/12/2016 pari a €/000 2.289.

Si è proceduto al 31.12.2017 a rilevare in contabilità la sterilizzazione degli ammortamenti di quei contributi in c/capitale, erroneamente non utilizzati negli anni passati, al fine di sterilizzare la porzione del cespite di Vizzolo finanziata.

Immobilizzazioni materiali

Al fine di procedere con la riconciliazione delle altre voci di immobilizzazioni materiali si richiama la sintesi rappresentata dalla tabella n. 1 "Riconciliazione bilancio regionale - libro cespiti".

Più dettagliatamente, nella seguente tabella sono riportati i valori riscontrati tra libro cespiti e contabilità, per singolo conto Oliamm. Si precisa che ai fini dell'analisi di riconciliazione sono stati riportati e di seguito analizzati i soli conti relativi alla ex AO, escludendo dunque l'apporto avvenuto nel 2016 dei cespiti acquisiti dalla ex ASL.

Tabella 7 Prospetto di dettaglio dei disallineamenti tra coge e libro cespiti al 31/12/2016

Immobilizzazioni materiali (esclusi conti apporto da ASL del 2016) - Scostamenti del Costo storico e Fondo ammortamento al 31/12/2016 iscritti a Libro cespiti e in contabilità (importi in €/000)							
conto oliamm	descrizione Oliamm/ Descrizione conto Nisan	Costo storico			Fondo ammortamento		
		Coge	Libro cespiti	delta	Coge	Libro cespiti	delta
010200	terreni (non sterilizzati)	380	380	- 0	-	-	-
	110201002000000000R - A.II.1.b) Terreni indisponibili	380	380	- 0	-	-	-
010205	fabbricati (non sterilizzati)	110.222	111.091	- 869	42.786	43.226	- 440
	1102020020010000000R - A.II.2.b.1) Fabbricati (indisponibili)	110.222	111.091	- 869	42.786	43.226	- 440
010210	impianti e macchinari (non sterilizzati)	244	192	52	243	192	51
010241	impianti ad uso attività san (non steriliz)	973	970	3	798	857	- 59
	1102030010000000000R - A.II.3.a) Impianti e macchinari	1.217	1.162	55	1.041	1.049	- 8
010215	attrezzature sanitarie (non sterilizzate)	52.404	42.538	9.866	47.673	38.688	8.985
	1102040010000000000R - A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	52.404	42.538	9.866	47.673	38.688	8.985
010220	mobili e arredi (non sterilizzati)	9.506	7.412	2.095	8.453	6.262	2.191
	1102050010000000000R - A.II.5.a) Mobili ed arredi	9.506	7.412	2.095	8.453	6.262	2.191
010225	automezzi (non sterilizzati)	61	0	61	61	0	61
	1102060010000000000R - A.II.6.a) Automezzi	61	0	61	61	0	61
010230	attrezzature tecniche (non sterilizzate)	4.374	4.323	51	3.939	3.894	45
010235	macchine per ufficio (non sterilizzate)	6.376	6.017	360	6.539	5.865	674
010240	altri beni (non sterilizzati)	87	462	- 375	95	445	- 350
	1102080010000000000R - A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	10.837	10.801	36	10.573	10.204	369
	totale immobilizzazioni materiali (escluso conti da apporto ASL 2016)	184.628	173.384	11.244	110.588	99.428	11.160

La prima analisi effettuata per riuscire a riconciliare i valori iscritti a bilancio con quelli presenti a libro cespiti è stata effettuata sul costo storico, per singolo conto di immobilizzo Oliamm.

In particolare, per ogni conto Oliamm sopra riportato sono stati analizzati i movimenti dal 1998 al 2016, distinguendo i movimenti per ciascun anno effettuati in contabilità e a libro cespiti.

Fabbricati e le altre immobilizzazioni da riconciliare

Per quanto riguarda i fabbricati, è stato analizzato il conto oliamm 010205 che presenta i seguenti disallineamenti al 31/12/2016:

- nel libro cespiti sono valorizzati a costo storico cespiti per 869/000 euro in più, rispetto a quanto iscritto in contabilità,
- il fondo iscritto a libro cespiti risulta superiore a quanto iscritto in contabilità, per 430/000 euro.
- **Questo disallineamento comporta un VNC a libro cespiti superiore per 439/000 euro, rispetto a quanto iscritto in contabilità.**

Si è proceduto a rettificare il libro cespiti al 31.12.2016 per i VNC di 439/000 euro e si è previsto di far incidere al 100% l'ammortamento nel 2017.

Si è proceduto allo stesso modo per tutte le altre categorie di cespiti come evidenzia la tabella sottostante che riporta in sintesi gli ammortamenti (+/-) non rilevati negli anni.

Immobilizzazioni Valore Netto Contabile per categoria		Contabilità		Libro Cespiti		Sovrastima/(Sottostima	
€'000		FY16		FY16	FY16_post mod	FY16	FY16_post mod
Migliorie su beni di terzi	530			530	530	0	0
Altre immobilizzazioni immateriali	2.089			70	2.089	2.019	(0)
Immobilizzazioni immateriali	2.619			600	2.619	2.019	(0)
Terreni	380			380	380	-	0
Fabbricati	74.969			75.408	74.969	(439)	(0)
Impianti e macchinari	194			131	194	63	0
Attrezzature sanitarie e scientifiche	10.045			9.148	10.045	897	(0)
Mobili ed arredi	1.061			1.158	1.061	(97)	(0)
Automezzi	0			0	0	-	0
Altre immobilizzazioni materiali	239			598	239	(356)	0
Immobilizzazioni in corso ed acconti	10.942			10.890	10.942	52	(0)
costo storico tot immob	233.790			223.137	225.273	10.654	8.418
fondo tot immob	(133.341)			(124.824)	(124.824)	(8.517)	(8.418)
Totale Immobilizzazioni	100.449			98.313	100.449	2.136	(0)

Conclusioni

Come si può osservare le manovre hanno avuto un impatto a bilancio **di maggiori ammortamenti per 2.136/000 euro e per maggiori sterilizzazioni per 2.289/000, con un effetto positivo a C/E pari a €/000 153.**

6. Presenza di SAL con fondi aziendali

Con riferimento alla presenza di SAL con fondi aziendali con valore non esplicitato nella colonna “valore finale”, si precisa che la tabella in argomento riportava i valori come previsti nei quadri economici originariamente deliberati e che comunque i fondi aziendali, a seguito dell’entrata in vigore del DLgs 118/2011, non sono stati in concreto utilizzati. Unica con l’eccezione dell’Intervento relativo a *“Lavori di II lotto - riordino e potenziamento dei servizi sanitari del presidio - adeguamento ai requisiti richiesti per l’accreditamento del P.O. di Cernusco sn - III Atto Integrativo AdPQ in materia di sanità del 03/08/2007”*, che è stato oggetto di specifico rifinanziamento di €/000 1.200 proprio nel 2017 grazie alla DGR n. X/6548 del 04/05/2017 e successivo Decreto n. 5828 del 19/5/2017. Si rimanda alla specifica tabella di aggiornamento dei valori 2017 riportata al punto A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti della presente Nota Integrativa.

7. Corretta allocazione dei farmaci File F, Doppio canale e dei farmaci ospedalieri, anche ai fini della stima delle giacenze iniziali di magazzino.

Si è provveduto ad allineare le giacenze iniziali dei farmaci tramite riclassificazioni di valori. Si precisa ancora una volta che il valore delle rimanenze si riferisce solo ai magazzini informatizzati, risultando esclusi eventuali valori di rimanenze di reparto, non rilevati allo stato attuale dal sistema informativo.



CONTO ECONOMICO

Premessa

Preliminarmente si intende rilevare il complessivo sostanziale allineamento con i valori assegnati dal Decreto di assegnazione definitivo n. 7266/2018, con un delta positivo di ricavi di €/000 90, pari allo 0,04%, a paraggio con la sezione costi.

Per quanto riguarda i costi, si osserva quanto segue:

- **Beni e servizi netti:** si rileva il sostanziale allineamento dei costi di questa macro-categoria rispetto all'assegnazione definitiva, il cui valore complessivo include ora la rilevazione delle rimanenze finali di magazzino, nonché il consolidamento dei dati di costo delle utenze e degli altri servizi, sanitari e non.
- **Ammortamenti:** il dato, in riduzione di €/000 177, è stato elaborato dalla procedura cespiti e risulta inferiore per effetto della maggiore incidenza delle sterilizzazioni dei contributi in conto capitale rispetto alla previsione e alla stima di prechiusura, in relazione anche ad operazioni di allineamento tra libro cespiti e contabilità al 31.12.2016 che hanno esplicitato i propri effetti sul bilancio 2017; si rimanda alla Nota Integrativa per i dettagli.
- **Altri costi:** l'incremento rilevato si riferisce all'effetto combinato di diverse variazioni positive e negative rispetto all'ultima stima di prechiusura, che in particolare hanno riguardato le seguenti voci: servizi di consulenza in area a pagamento, in aumento di €/000 45, Irap relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, in aumento di €/000 64, assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI), in aumento di €/000 60 a seguito della valutazione degli incentivi 2017, Sanzioni verso ATS della regione, ridotte di €/000 5, e Tributi locali, aumentati di €/000 13 per ricevimento di cartelle rideterminate di competenza 2017.
- **Accantonamenti:** a seguito di verifica contabile sul valore residuo dei contributi erogati da privati e destinati a favore dei reparti è emersa la necessità di accantonare una maggiore quota, pari a €/000 89, relativa ad esercizi pregressi ed erroneamente non accantonata negli esercizi di competenza. Trattasi più propriamente di onere straordinario ma gli algoritmi di controllo previsti sul portale Scriba ne hanno impedito la contabilizzazione su tale voce.
- **Oneri finanziari e straordinari:** rilevate minusvalenze per dismissione di cespiti di €/000 54, dovuta principalmente al furto di attrezzature sanitarie, di cui è stato sterilizzato l'effetto mediante rilevazione di provento straordinario in riduzione del corrispondente contributo regionale per investimenti, nonché maggiori sopravvenienze passive per €/000 48.
- **Integrativa e Protesica:** la riduzione si riferisce principalmente alle voci Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa-Nutrizione Artificiale Enterale, - €/000 43, e Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore", - €/000 53.



GESTIONE SANITARIA

18. Contributi in conto esercizio

18.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

Infine, per le 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 apposita del foglio "Ce-118" allegato al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale				
	€.	70.266	67.916	(2.351)
Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	€.	0		0
Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS]	€.	0		0
Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	€.	12.723	12.777	54
Funzioni non tariffate per presidio servizi territoriali (FSR indistinto)	€.	0		0
Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	€.	32.234	30.373	(1.861)
Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto)	€.	0		0
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	€.	25.309	24.765	(544)
Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)-(FSR indistinto)	€.	0		0
Contributi da Regione (FSR vincolato)	€.	0		0





Si ritiene di evidenziare la riduzione del valore dei Contributi da Regione, coerentemente con il trend degli ultimi esercizi, come mostra la tabella seguente:

	BPE 2015	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017
Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	26,2	25,5	25,3	24,8
Contributo da destinare al finanziamento del PSRR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (PSR Indistinto)	40,7	36,5	32,2	30,4
	66,9	62,0	57,5	55,2

La riduzione rilevata nel 2017 è stata di € 2,3 mln rispetto al Bilancio 2016, che si attesta a € 6,8 mln considerando il periodo 2017/2015. Tuttavia, poiché nell'esercizio 2015 c'è stata una notevole incidenza di oneri e proventi della gestione straordinaria in relazione alla chiusura dell'attività dell'ex A.O. di Melegnano, è interessante fornire il confronto con l'assegnazione dei Contributi regionali nel Bilancio Preventivo 2015 più rappresentativo dal punto di vista gestionale, da cui emerge un decremento di tali valori pari a – € 11,7 mln.

Funzioni

Altri Contributi da Regione

Altri Contributi da enti pubblici

Altri Contributi da privati

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

!



18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Inserire SÌ 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	Se Sì, illustrare
	Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

!

!



!

19. Proventi e ricavi diversi

19.1 Proventi e ricavi diversi

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

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

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

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella 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 tabella 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

Ricavi per prestazioni sanitarie,

Ricoveri: confronto con decreto di ottobre 2017

PRODUZIONE RICOVERI					DELTA	
	Decreti		Regione			
	DECRETO OTTOBRE 2017	DECRETO APRILE 2018	VALORE RENDICONTATO TAB REG	produzione FINANZIATO DA R.L.	Delta finanziato vs rendicontato dovuto da abbattimenti NOC e di SISTEMA	Delta decreto aprile vs decreto ottobre
RICOVERI	74.749.000	74.067.000	74.514.679	74.067.679	- 447.000	- 682.000
regione	72.440.000	72.529.000	72.402.822	72.018.178	- 384.644	- 89.000
extra regione	1.757.000	1.521.000	1.579.434	1.520.620	- 58.815	- 236.000
stranieri	552.000	17.000	532.423	528.881	- 3.542	- 535.000
NOC 2017			- 324.157			
TOTALE NETTO NOC	74.749.000	74.067.000	74.190.522		- 74.190.522	- 682.000
altri abbattimenti di sistema			- 122.839			
Abbattimenti totali di sistema			- 446.996			
Totale netto Ricoveri (da altri abbattimenti di sistema)			74.067.683	74.067.679	- 4	
SUBACUTI+ CURE PALLIATIVE	2.476.000	2.523.000	2.876.495	2.522.955	- 353.540	- 47.000
di cui CURE PALLIATIVE	862.000	881.000	893.995	880.479	- 13.516	- 19.000
Abbattimenti di sistema			- 353.540			
Totale netto Sub Acuti e C.P. (da abbattimenti di sistema)			2.522.955	2.522.955	-	





La produzione lorda (valore rendicontato a RL) risulta inferiore di €/000 234 rispetto al decreto di ottobre. Invece il dato riconosciuto rispetto allo stesso decreto è inferiore di €/000 682, dovuto prevalentemente agli abbattimenti NOC (-324) oltre che agli altri abbattimenti di sistema.

In vero sono stati mantenuti i valori di produzione lorda rispetto al contratto ATS (qui di seguito il dettaglio)

PRODUZIONE RICOVERI REGIONE				
		CONTRATTO ATS	VALORE RENDICONTATO TAB REG	produzione FINANZIATO DA R.L.
RICOVERI REGIONE		72.440.039	72.402.822	72.018.178
Abbattimenti NOC			- 320.456	
Ricoveri netto NOC			72.082.366	
altri abbattimenti di sistema			- 64.188	
Totale netto Ricoveri(da altri abbattimenti di sistema)		2.434.232	72.018.178	
SUBACUTI+ CURE PALLIATIVE			2.785.091	2.434.232
di cui CURE PALLIATIVE			868.361	
Abbattimenti di sistema			- 350.859	
Totale netto Sub Acuti e C.P. (da abbattimenti di sistema)			2.434.232	

Prestazioni ambulatoriali

PRODUZIONE AMBULATORIALI	Decreti		Regione		DELTA	
	DECRETO OTTOBRE 2017	DECRETO APRILE 2018	VALORE RENDICONTATO TAB REG	produzione FINANZIATO DA R.L.	Delta finanziato vs rendicontato dovuto da abbattimenti NOC e di SISTEMA	Delta decreto aprile vs decreto ottobre
ATS APPARTENENZA	42.130.000	41.625.000	40.141.819	39.596.519	- 545.300	- 505.000
ALTRE ATS REGIONE			1.982.479	1.948.723	- 33.756	-
FUORI REGIONE	448.000	434.000	465.843	434.394	- 31.450	- 14.000
STRANIERI	144.000	-	112.530	80.546	- 31.984	- 144.000
TOTALE AMBULATORIALI netto screening	42.722.000	42.059.000	42.702.671	42.060.182	- 642.490	- 663.000
TOT AMBULATORIALI compreso screening	43.597.000	42.942.000	43.593.881	42.943.803	- 642.490	
NOC 2017			- 458.774			
TOTALE NETTO NOC e screeni	42.722.000		42.243.898	42.060.182		
SCREENING	875.000	883.000	891.210	883.622		
altri abbattimenti di sistema			- 191.342			
Abbattimenti di sistema			- 650.116			
Totale netto Prestazioni Ambulatoriali (da NOC e altri abbattim			42.052.555			

La produzione ambulatoriale lorda (valore rendicontato a RL) risulta allineata rispetto al decreto di ottobre. Il dato riconosciuto rispetto allo stesso decreto è inferiore di €/000 663, dovuto prevalentemente agli abbattimenti NOC (-459) oltre che agli abbattimenti di sistema dati dalla regressione tariffaria

Se si osserva il dato rispetto al valore del contratto con ATS si rileva che la produzione lorda risulta inferiore di circa €/000 200 (qui di seguito il dettaglio)



PRODUZIONE AMBULATORIALI REGIONE			Regione		ATS	DELTA		
			VALORE RENDICONTATO TAB REG	produzione FINANZIATO DA R.L.	CONTRATTO ATS	Delta finanziato vs rendicontato	Delta Finanziato vs Contratto	Delta Rendicontato vs Contratto
AMBULATORIALI al netto di: fuori regione, stranieri, noc e comprensivo screening			43.015.508	42.428.654	43.173.865	- 586.854	- 745.211	- 158.357
SCREENING			890.970	883.412	950.409	- 7.559	- 66.997	- 59.439
TOT AMBULATORIALI (netto Screening)			42.124.537	41.545.242	42.223.456	- 594.413	- 812.209	- 217.796
NOC 2017			- 413.380					
TOTALE NETTO NOC e screening			41.711.157					
altri abbattimenti di sistema			- 173.234					
Abbattimenti di sistema			- 586.614					

Altre prestazioni sanitarie

Prestazioni subacute

Si rileva che sono state prodotte prestazioni per pazienti subacute pari a €/000 1.917 e riconosciute per €/000 1.578, inferiori di €/000 – 338, seppur in linea con il contratto, come da tabella sottostante.

La maggiore produzione è data dalla migliore appropriatezza delle cure erogate secondo i dettami prescrittivi, testimoniata da una contemporanea contrazione delle prestazioni per acuti.

	CONTRATTO ATS	VALORE RENDICONTATO TAB REG	produzione FINANZIATO DA R.L.	Delta finanziato vs rendicontato dovuto da abbattimenti NOC e di SISTEMA
SUBACUTI	1.578.490	1.916.730	1.578.490	- 338.240
CURE PALLIATIVE	855.742	868.361	855.742	- 12.619
	2.434.232	2.785.091	2.434.232	- 350.859

Altri proventi

Ricavi libera-professione

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa della gestione LP, nella quale oltre agli accantonamenti e alle quote assegnate al personale da regolamento, sono stati valorizzati costi generali, che includono quota parte dei costi per le utenze, riscaldamento ed ammortamenti. L'incidenza di questi ultimi risulta inferiore al primo margine, garantendo un equilibrio economico della gestione LP.

Si precisa che non sono espresse quote di costi diretti in quanto di fatto inesistenti, tenuto conto che la maggior parte delle prestazioni LP riguarda visite specialistiche oppure viene effettuata in regime di intramoenia allargata e ciò pertanto non comporta l'evidenza di costi diretti di materiale o simili.



PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.270	2.885	-385
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	234	421	187
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	77	30	-47
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.581	3.336	-245
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.669	2.278	-391
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	311	386	75
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	0	0	0
Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.980	2.664	-316
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	246	225	-21
Accantonamento L. Balduzzi	117	106	-11
Accantonamento al Fondo di perequazione	134	126	-8
TOTALE COSTI INTRAMOENIA	3.477	3.121	-356
PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	104	215	111
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0
Costi diretti aziendali			0
Costi generali aziendali	99	108	9
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	99	108	9

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Le variazioni più significative riguardano le voci:

DESCRIZIONE	Bilancio 2016	Bilancio 2017	Delta 2017/2016
Rimborsi assicurativi	930	107	- 823
Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	2.911	2.206	- 705

Sui rimborsi assicurativi si evidenzia che il valore 2016 comprendeva incassi di cauzioni per oltre €/000 700 a carattere non ripetitivo.

Negli Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati confluisce il Service di odontoiatria, affidato alla Società Servicedent, che ha visto nel 2017 una consistente riduzione dell'attività, che peraltro vede una contropartita in riduzione dei costi per servizi sanitari appaltati.

!

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Si evidenzia una riduzione coerente con l'andamento delle prestazioni ambulatoriali.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

!

19.4 Costi capitalizzati**A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio**

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Si rileva un aumento dei costi capitalizzati per utilizzo investimenti pari a €/000 1.928, dovuto principalmente all'operazione di riconciliazione tra bilancio e libro cespiti fatta al 31/12/2016, il cui effetto economico si dispiega sul bilancio 2017, come da linee guida regionali. Per maggiori dettagli si rimanda alla voce 17 "Superamento prescrizioni bilancio 2016" del presente documento.





A.5) Costi capitalizzati - Totale	€.	2.650	4.570	1.920
Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Quota contributi o capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	€.	2.582	4.490	1.908
Costi capitalizzati da utilizzo riserva successioni e donazioni	€.	0	80	80
Costo netto degli immobilizzi	€.	88		(88)

In questa sede si sintetizzano i seguenti fatti contabili che l'operazione ha comportato:

- sterilizzazioni di contributi, sul fabbricato di Vizzolo, non imputate a conto economico negli anni pregressi, pari ad €/000 2.289 (vedasi apposita tabella al precedente paragrafo 17),
 - maggiori ammortamenti, fatti incidere al 100% sul 2017, perché trattasi di immobilizzazioni acquisite ante 2011, pari ad €/000 2.136;
- con un impatto positivo a conto economico pari a €/000 153.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

19.5 Altri ricavi e proventi

A.9) Altri ricavi e proventi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio



ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PR01	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare

20. Acquisti di beni

Macro voci	Bilancio 2016	Decreto ottobre 2017	Prechiusura IV CET 2017	Bilancio 2017	Delta Bilancio 2017 vs 2016	Delta Bilancio 2017 vs Decreto ottobre 2017	Delta Bilancio 2017 vs IV Cet 2017	delta % Consumi vo 2016
AB&S	38.666		38.466	38.271	- 395		- 195	-1%
BS	16.746		25.127	25.037	8.291		- 90	
COLL	14.242		12.571	12.565	- 1.677		- 6	-12%
DM	14.611		14.544	14.628	17		84	0%
Totale complessivo	84.265	91.922	90.708	90.501	6.236	- 1.421	- 207	

Dalla tabella suindicata si evince un risparmio di circa **€/000 1.420** rispetto all'obiettivo rideterminato nel Decreto di assestamento 2017, ed anche una riduzione di oltre **€/000 200** rispetto alla prechiusura IV Cet 2017.

Si precisa che il confronto con il Bilancio 2016 risulta poco significativo in quanto nel 2017 sono state introdotte nell'aggregato Beni Sanitari delle voci disomogenee rispetto agli anni precedenti, quali i costi per Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37), Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale), Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37), prima di competenza del bilancio territoriale; inoltre la voce Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV) presenta un valore molto differente anche per effetto di riduzioni economiche imposte da regole AIFA (note di credito).

Beni e servizi netti: si rileva una riduzione complessiva di 0,2 €/mln (pari allo 0,2 %) dovuta all'effetto combinato numerose variazioni che hanno determinato risparmi netti sulle voci Altri Beni e servizi, €/000 195, Beni Sanitari, €/000 90, e Collaborazioni e consulenze, €/000 6, e maggiori costi derivanti dalla voce Dispositivi Medici, €/000 84, tutti conseguenti al completamento delle operazioni di assestamento e chiusura



contabile d'esercizio con rilevazione delle rimanenze finali di magazzino, delle fatture da ricevere e dei ratei e risconti.

B.1) Acquisti di beni

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Si precisa che il confronto con il Bilancio 2016 risulta poco significativo in quanto nel 2017 sono state introdotte nell'aggregato Beni Sanitari delle voci disomogenee rispetto agli anni precedenti, quali i costi per Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37), Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale), Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37), prima di competenza del bilancio territoriale; inoltre la voce Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV) presenta un valore molto differente anche per effetto di riduzioni economiche imposte da regole AIFA (note di credito).

L'aumento generale della voce di €/mln 7,4 è dovuto principalmente alle voci:

farmaci File F HCV (+900) e del doppio canale farmaci ossigeno e emoderivati (+7096), in precedenza sul bilancio territoriale.

Di contro presenta una riduzione dei costi per dispositivi rispetto al 2016 (-797), una riduzione della spesa per vaccini (-222) come da sottostante tabella.



B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale		€.	31.740	39.134	7.394
Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	€.	8.249	8.644	395	
Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	€.	230	1.130	900	
Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	3.419	3.798	379	
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	1.784	2.872	1.088	
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02)	€.	7	8	1	
Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0	
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0	
Farmaceutici: Ossigeno	€.	0		0	
Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale)	€.	0	1.314	1.314	
Farmaceutici: Ossigeno da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0	
Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0	
Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	€.	30	33	3	
Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	24	32	8	
Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	€.	136	125	(11)	
Emoderivati	€.	383	321	(62)	
Emoderivati da Privati SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]	€.	0		0	
Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	4.694	4.694	
Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE]	€.	0		0	
Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]	€.	30	14	(16)	
Emoderivati da Az. Pubbliche ExtraRegione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]	€.	0		0	
Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0	
Prodotti dietetici	€.	49	38	(11)	
Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	4.045	3.832	(213)	
Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	399	365	(34)	
Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	63	61	(2)	
Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	792	740	(52)	
Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	590	568	(22)	
Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	711	487	(224)	
Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	505	428	(77)	
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	950	970	20	
Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	41	42	1	
Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€.	1.290	1.260	(30)	
Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	417	408	(9)	
Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	€.	534	435	(99)	
Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	€.	157	159	2	
Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	€.	0		0	
Materiale chirurgico e prodotti per uso veterinario	€.	0		0	
Dispositivi Medici: Cnd: J - impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	€.	1.073	1.063	(10)	
Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	€.	2.447	2.357	(90)	
Dispositivi Medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	€.	1.062	1.115	53	
Materiali per la profilassi igienico-sanitari: sieri	€.	0		0	
Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	€.	373	151	(222)	
Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	0		0	
Sangue ed emocomponenti	€.	0		0	
Sangue ed emocomponenti acquistati Extraregione	€.	0		0	
Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	1.669	1.438	(231)	
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	281	219	(62)	
Altri beni e prodotti sanitari (escluso Specialità medicinali, ossigeno, emoderivati e sangue) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	13	13	

Con riferimento alla tabella di controllo di coerenza con il valore del flusso File F e valore di bilancio, si precisa che la differenza di €/000 148 è dovuta alla voce di file F tipologia 04-TERAPIE IPOSENSIBILIZZANTI (importo del flusso pari a



€ 147.203,26), il cui valore non è contabilizzato tra le 'Specialità medicinali File F' ma risulta all'interno della voce contabile 'Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini' del Bilancio SAN, e quindi va correttamente scorporata.

FILE F_DECRETO_DA _B&S_SAN	File F netto	abbattim	tip 16	FILE F_DA_CONS_2017 _SAN	DIFFERENZA
8.827	8.766	198	-137	8.679	-148

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?		Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		Se Sì, illustrare
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare

ANALISI VARIAZIONE BENI E SERVIZI RISPETTO AD ASSESTAMENTO V2

Con riferimento alla richiesta di commentare le eventuali variazioni rispetto ai dati presentati in sede di Assestamento V2 a fine marzo 2018, si osserva preliminarmente che i dati esposti in tale occasione, come espressamente specificato, non consideravano il conteggio definitivo delle rimanenze di magazzino né l'effetto degli ammortamenti e sterilizzazioni; inoltre nella prima parte del mese di aprile si sono consolidati i dati di costo con le fatture ricevute delle utenze e degli altri servizi, sanitari e non, dei quali gli uffici gestori hanno svolto i controlli sulle fatture ricevute rispetto agli ordini, anche con riferimento alle partite intercompany.

Ciò premesso, si riportano di seguito le tabelle con il dettaglio delle differenze rispetto all'Assestamento V2 riferite alle categorie BS e DM.



Beni Sanitari:

DESCRIZIONE	AREA_B&S _AOIRCC	Assesta- mento V2	Bilancio 2017	BilV2- AssV
Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	BS	8.679	8.644	-35
Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	BS	1.192	1.130	-62
Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	BS	3.658	3.798	140
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	BS	2.964	2.872	-92
Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale)	BS	1.305	1.314	9
Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	BS	32	33	1
Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	BS	-	32	32
Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	BS	124	125	1
Emoderivati	BS	331	321	-10
Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	BS	4.693	4.694	1
Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE]	BS	14	-	-14
Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]	BS	-	14	14
Prodotti dietetici	BS	31	38	7
Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	BS	1.444	1.438	-6
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	BS	213	219	6
Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	BS	-	35	35
Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	BS	-	62	62
Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	BS	-	24	24
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	BS	-	31	31
Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	BS	-	-	-2
Emoderivati ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE]	BS	-	-	30
Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	BS	-	34	34
Prodotti dietetici	BS	-	-	1
Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	BS	-	-	1
Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	BS	-	-	1
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	BS	-	-	19
TOTALE		24.680	24.804	124



Dispositivi Medici

DESCRIZIONE	AREA_B&S _AOIRCC	Assestame nto V2	Bilancio 2017	BilV2- AssV
Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	DM	3.852	3.832	-20
Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	DM	385	365	-20
Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	DM	759	740	-19
Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	DM	566	568	2
Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	DM	486	487	1
Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	DM	423	428	5
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	DM	960	970	10
Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	DM	1.264	1.260	-4
Dispositivi medici: Cnd: C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	DM	454	435	-19
Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	DM	158	159	1
Dispositivi Medici: Cnd: J - impiantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	DM	1.089	1.063	-26
Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	DM	2.352	2.357	5
Dispositivi Medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	DM	1.111	1.115	4
Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	DM	-	23	-23
Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	DM	-	9	-9
Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	DM	-	27	27
Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	DM	-	83	83
Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	DM	-	132	132
Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	DM	-	24	24
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	DM	-	12	12
Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	DM	-	65	65
Dispositivi Medici: Cnd: D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	DM	-	1	1
Dispositivi medici: Cnd: C - Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio	DM	-	17	17
Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	DM	-	29	29
Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	DM	-	41	41
TOTALE		13.859	14.178	319

21. Acquisti di servizi

21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

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





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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Drq

Ambulatoriale e Screening

B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale	€.	2791	2395	-396
assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	€.	2791	2395	-396

Neuropsichiatria

Psichiatria

Farmaceutica

File F

Doppio canale e I Ciclo

Protesica e dietetica in convenzione

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

Medicina Generale e Pediatri

Prestazioni sanitarie

Consulenze e collaborazioni sanitarie

B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale	€.	9097	7768	-1329
Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	265	1	-264
Consulenze sanitarie da terzi	€.	2146	1773	-373
Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	€.	6213	5233	-980
Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	€.	466	462	-4
Personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	7	299	292

In merito alla riduzione di 264 €/000 sulle consulenze da ATs si evidenzia che la voce riguarda le prestazioni rese dal personale di psichiatria per il PO di Vaprio da parte dell' ASST di Vimercate (717) che è stata riclassificata correttamente nella voce rimborso personale sanitario (come concordato con l'azienda stessa).

Il decremento di tale aggregato è imputabile principalmente alla riduzione dei costi per prestazioni di lavoro interinale di area sanitaria, che, complessivamente, mostrano un calo rispetto al valore del Bilancio 2016 di circa € 1 mln; tale valore rappresenta un risparmio del 13%, ben superiore all'obiettivo indicato da Regione Lombardia pari al 5%. Infatti, grazie alle politiche di stabilizzazione attuate da questa ASST, il numero del personale interinale presente in azienda, che aveva toccato il suo massimo picco a fine 2015 (187), per poi stabilizzarsi in tutto il 2016 e scendere a 179 unità a fine 2016, si è attestato, al 31.12.2017, a 160 unità: tale percorso virtuoso ha portato alla realizzazione degli obiettivi di risparmio del 2017 rispetto al 2016.

Di seguito la rappresentazione dell'andamento delle voci di costo del lavoro interinale dal quale si evince il pieno raggiungimento degli obiettivi di risparmio 2016 vs 2017:





Personale interinale	Bilancio 2016	Prechiusura IV CET 2017	Bilancio 2017	Delta Bilancio 2017 vs 2016	Delta Bilancio 2017 vs Prechiusura 4 Cet 2017	Delta Bilancio 2017 vs IV Cet 2017	delta % Consuntivo 2016
Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	1.110	1.075	1.053	- 57	-22		
Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	273	322	321	48	-1		
Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	6.213	5.280	5.233	- 980	-47		
Totale complessivo	7.596	6.677	6.607	- 989	- 70	-1,0%	-13,0%

Ulteriori risparmi sono stati realizzati sulle Consulenze sanitarie da terzi, - €/000 373, Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato, - €/000 192, e Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione, - €/000 100.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
B.2.A) Acquisti di servizi sanitari - Totale	€ 21476	18640	-2836
B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale	€ 2791	2395	-396
assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	€ 2791	2395	-396
B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari - Totale	€ 703	688	-15
Altri Trasporti sanitari da privato	€ 703	688	-15
B.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia) - Totale	€ 4194	3691	-503
Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - Area Specialistica	€ 2669	2278	-391
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	€ 311	386	75
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)	€ 1214	1027	-187
B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale	€ 9097	7768	-1329
Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 265	1	-264
Consulenze sanitarie da terzi	€ 2146	1773	-373
Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	€ 6213	5233	-980
Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	€ 466	462	-4
Personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 7	299	292
B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - Totale	€ 4691	4098	-593
Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 234	320	86
Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	€ 13	2	-11
Altre prestazioni per servizi sanitari da Extraregione	€ 0	1	1
Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	€ 1217	1209	-8
Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi	€ 3227	2566	-661

I servizi sanitari hanno avuto una contrazione complessiva, rispetto al 2016, di oltre 2.800 €/000.

La contrazione è stata assorbita per la maggior parte da una contrazione delle consulenze, collaborazioni e interinali, di cui si è già detto, e da una riduzione dei servizi appaltati, tra questi si richiama la riduzione del service di odontoiatria, in calo di oltre 660 €/000.

!

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

B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non) - Totale	€.	174	181	7
Formazione externalizzata da privato	€.	119	129	10
Formazione non externalizzata da privato	€.	55	52	-3

Consulenze non sanitarie

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
consulenze		245	215	-30
Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	0	2	2
Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	245	213	-32

Altri costi per servizi NON sanitari

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
B.2.B.1) Servizi non sanitari - Totale	€.	20.590	20.785	195
Lavanderia	€.	1.536	1.552	16
Pulizie	€.	3.982	3.586	- 396
Mensa	€.	3.802	3.985	183
Riscaldamento	€.	565	810	245
Servizi di elaborazione dati	€.	578	641	63
Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	€.	39	50	11
Smaltimento rifiuti	€.	720	743	23
Utenze telefoniche	€.	821	702	- 119
Utenze elettricità	€.	3.109	3.185	76
Acqua, gas, combustibile	€.	1.517	1.506	- 11
Servizi esterni di vigilanza	€.	42	82	40
Altre Utenze	€.	71	124	53
Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale	€.	2.150	2.164	14
Assicurazioni: Altri premi	€.	324	289	- 35
Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	402	412	10
Servizi postali e telex	€.	44	84	40
Pubblicità e promozione	€.	12	12	-
Rimborsi spese di viaggio e soggiorno	€.	1	1	-
Altri servizi non sanitari	€.	875	857	- 18

!

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nello specifico la voce Servizi non sanitari è così variata:

a fronte di un valore complessivo sostanzialmente invariato, si segnalano le seguenti differenze:

- Riscaldamento + 245 per effetto principalmente di interventi manutentivi non programmati,
- Pulizie, - 396 in relazione al primo anno a regime dopo l'aggiudicazione nel 2016 del servizio di pulizie a nuovo fornitore,
- Mensa + 183 dovuti principalmente all'incremento del numero di dipendenti a seguito dell'acquisizione del servizio vaccinale i cui costi hanno gravato sul Bilancio SAN,
- Utenze telefoniche - 119 per mancato rinnovo di alcuni servizi accessori a seguito di scadenza contrattuale.



	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
B.2.8) Acquisti di servizi non sanitari - Totale	€ 25.909	25.763	- 146
B.2.8.1) Servizi non sanitari - Totale	€ 20.586	20.785	- 195
Lavanderia	€ 1.536	1.552	16
Pulizia	€ 3.982	3.586	- 396
Mensa	€ 3.802	3.965	163
Riscaldamento	€ 565	810	245
Servizi di elaborazione dati	€ 578	641	63
Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	€ 39	50	11
Smaltimento rifiuti	€ 720	748	28
Utenze telefoniche	€ 821	702	- 119
Utenze elettricità	€ 3.109	3.185	76
Acqua, gas, combustibile	€ 1.517	1.506	- 11
Servizi esterni di vigilanza	€ 42	82	40
Altre Utenze	€ 71	124	53
Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale	€ 2.150	2.161	11
Assicurazioni e Altri premi	€ 324	289	- 35
Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/ Fondazioni della Regione	€ 402	412	10
Servizi postali e telex	€ 44	84	40
Pubblicità e promozione	€ 12	12	-
Rimborso spese di viaggio e soggiorno	€ 1	1	-
Altri servizi non sanitari	€ 875	857	- 18
B.2.8.2) Consulenze, Collaborazioni, interinali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	€ 5.145	4.757	- 388
Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€ -	2	2
Servizi per consulenze Legali - da privato	€ 245	213	- 32
Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€ 273	321	48
Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€ 1.110	1.033	- 77
Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€ 3.341	3.149	- 192
Personale religioso	€ 76	59	- 17
Rimborso degli oneri stipendi del personale non sanitario che presta servizi in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/ Fondazioni della Regione	€ 100	-	- 100
B.2.8.3) Formazione (isternalizzata e non) - Totale	€ 174	121	- 53
Formazione externalizzata da privato	€ 119	129	10
Formazione non externalizzata da privato	€ 55	52	- 3

!

!

21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

B.4) Manutenzione e riparazione

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Totale	€ 6871	6817	-54
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	€ 2876	2785	-91
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	€ 2448	2507	59
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per automezzi sanitari	€ 1	1	0
Altre manutenzioni e riparazioni	€ 1546	1524	-22

Il dato è complessivamente in linea con il 2016.



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

21.3 Godimento di beni di terzi

B.5) Godimento di beni di terzi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce ha avuto il seguente andamento:

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
B.4) Godimento di beni di terzi - Totale	€.	4320	4398	78
Affitti passivi	€.	310	278	-32
Spese condominiali	€.	124	157	33
Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)	€.	3321	3471	150
Canoni di Noleggio non sanitari	€.	565	492	-73

Noleggi

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)	€.	3321	3471	150
Canoni di Noleggio non sanitari	€.	565	492	-73

La voce è complessivamente in linea con i valori dell'esercizio precedente, sebbene l'incremento dei noleggi sanitari riguarda nuove attivazioni in corso d'anno (furore attrezzature Endoscopia P.O. Vizzolo P., noleggio 4 ecografi).

LeasingAltri costi per godimento beni di terzi

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Affitti passivi	€.	310	278	-32
Spese condominiali	€.	124	157	33

La voce è complessivamente in linea con i valori dell'esercizio precedente

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	Costi per prestazioni sanitarie da privato. 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	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	si	Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS04	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...		Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		

!

ANALISI VARIAZIONE BENI E SERVIZI RISPETTO AD ASSESTAMENTO V2

Con riferimento alla richiesta di commentare le eventuali variazioni rispetto ai dati presentati in sede di Assestamento V2 a fine marzo 2018, si richiama quanto già esposto in precedenza, ed in particolare il fatto che non era stato considerato il conteggio definitivo delle rimanenze di magazzino né l'effetto degli ammortamenti e sterilizzazioni; inoltre nella prima parte del mese di aprile si sono consolidati i dati di costo con le fatture ricevute delle utenze e degli altri servizi, sanitari e non, dei quali gli uffici gestori hanno svolto i controlli sulle fatture ricevute rispetto agli ordini, anche con riferimento alle partite intercompany.

Ciò premesso, si riportano di seguito le tabelle con il dettaglio delle differenze rispetto all'Assestamento V2 riferite alle categorie COLL e AB&S.

Consulenze, Collaborazioni e Lavoro Interinale

DESCRIZIONE	AREA_B&S _AOIRCC	Assestame nto V2	Bilancio 2017	BilV2- AssV
Consulenze sanitarie da terzi	COLL	1.755	1.773	18
Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	COLL	497	462	-35
Servizi per consulenze Legali - da privato	COLL	224	213	-11
Personale religioso	COLL	62	59	-3
	TOTALE	2.538	2.507	-31



Altri Beni e Servizi

DESCRIZIONE	AREA_B&S _AOIRCC	Assestame nto V2	Bilancio 2017	BilV2- AssV
Carburanti e lubrificanti	AB&S	65	61	-4
Cancelleria e stampati	AB&S	250	254	4
Altri beni non sanitari	AB&S	48	21	-27
Altri Trasporti sanitari da privato	AB&S	687	688	1
Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	AB&S	295	320	25
Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	AB&S	1.402	1.209	-193
Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi	AB&S	2.800	2.566	-234
Lavanderia	AB&S	1.557	1.552	-5
Pulizia	AB&S	3.582	3.586	4
Mensa	AB&S	3.987	3.985	-2
Riscaldamento	AB&S	777	810	33
Servizi di elaborazione dati	AB&S	629	641	12
Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	AB&S	57	50	-7
Utenze telefoniche	AB&S	722	702	-20
Utenze elettricità	AB&S	3.091	3.185	94
Acqua, gas, combustibile	AB&S	1.467	1.506	39
Assicurazioni: Altri premi	AB&S	297	289	-8
Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	AB&S	407	412	5
Pubblicità e promozione	AB&S	11	12	1
Altri servizi non sanitari	AB&S	826	857	31
Formazione externalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	AB&S	1	-	-1
Formazione externalizzata da privato	AB&S	124	129	5
Formazione non externalizzata da privato	AB&S	41	52	11
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze	AB&S	2.770	2.785	15
Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	AB&S	2.534	2.507	-27
Altre manutenzioni e riparazioni	AB&S	1.526	1.524	-2
Affitti passivi	AB&S	312	278	-34
Spese condominiali	AB&S	155	157	2
Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)	AB&S	3.367	3.471	104
Canoni di Noleggio non sanitari	AB&S	569	492	-77
Commissioni e spese bancarie	AB&S	36	46	10
Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	AB&S	53	1	-52
Altri Oneri diversi di gestione	AB&S	300	324	24
Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	AB&S	-	1	1
Cancelleria e stampati	AB&S	-	29	29
Materiale per EDP	AB&S	-	12	12
Altri beni non sanitari	AB&S	-	10	10
TOTALE		34.745	34.524	-221



22. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

B.6) Costo del Personale (Totale)

Il costo complessivo del personale è sintetizzato nella tabella seguente.

(Valori in migliaia di Euro)	BILANCIO 2016	BPE 2017	Decreto Assestamento Ottobre	Prechiusura IV CET 2017	BILANCIO 2017	Delta Bilancio 2017 vs 2016	Delta Bilancio 2017 vs BPE 2017	Delta Bilancio 2017 vs Decreto ottobre	Delta Bilancio 2017 vs IV CET 2017
COSTI	141.039	142.970	144.433	144.033	143.643	2.601	673	- 778	- 378
Personale SAN	128.107	129.312	128.363	127.963	127.602	- 505	- 1.710	- 761	- 361
Personale TER	12.190	12.822	15.313	15.313	15.296	3.106	2.474	- 17	- 17
Personale AREU	742	836	757	757	745	3	- 91	- 12	- 12

Si evidenzia che il costo del personale dell'esercizio 2017 risulta nel complesso in crescita di € 2,6 mln rispetto al 2016 a motivo principalmente dell'acquisizione del personale proveniente dall'ATS Città Metropolitana di Milano adibito al servizio vaccinale, funzione passata all'ASST dal 1.1.2017 e a fronte di una riduzione di € 0,5 mln sul Bilancio SAN.

Rispetto al BPE 2017, che non aveva recepito tale incremento nella Sezione TER, il costo del personale dell'area Sanitaria ed AREU mostra una riduzione ancora maggiore.

Anche rispetto al valore rideterminato dal Decreto di assestamento, con l'ulteriore decurtazione di cui alla nota del 25.10.2017 prot. n. G1.2017 0031771, sia nel totale, sia per le singole sezioni di Bilancio SAN, AREU e TER, si rileva un decremento del costo complessivo del personale.

Per una più compiuta valutazione del costo del personale si ritiene utile rappresentare in sintesi, per gli anni 2015-2017, l'andamento dell'attività aziendale, rappresentata dai ricavi delle sole prestazioni sanitarie rilevati dai rispettivi bilanci, e del costo delle risorse umane (personale dipendente, lavoro interinale e consulenze e collaborazioni e altro) riferite, per ragioni di omogeneità di comparazione, al Bilancio Sanitario (ex AO).





€/000	2015	2016	2017	Delta 2017 Vs 2015
DATI PRODUZIONE RICAVI PRESTAZIONI SANITARIE	124.865	127.389	125.478	613
COSTI RISORSE UMANE	143.644	142.349	140.528	- 3.116
Costo personale dipendente	130.426	128.107	127.963	- 2.463
Personale	122.267	120.100	119.969	- 2.298
IRAP personale dipendente	8.159	8.007	7.994	- 165
Costo personale interinale	6.722	7.596	6.607	- 115
- sanitari	5.502	6.213	5.233	- 269
- non sanitari (amm.vo)	225	273	321	96
- non sanitari (tecnico)	995	1.110	1.053	58
Costo consulenze, collaborazioni e altre prestazioni di lavoro	6.496	6.646	5.958	- 538
sanitarie	3.060	2.884	2.535	- 525
non sanitarie	3.436	3.762	3.423	- 13
INDICE Costo Risorse Umane / Ricavi Sanitari	115,0%	111,7%	112,0%	0,3%

Nel triennio 2015-2017 la riduzione di personale, strutturato e non, è stata pari a € 3,1 mln, di cui € 2,5 mln relativa personale strutturato e € 0,6 mln riferibile a lavoro interinale e consulenze e collaborazioni.

Si ritiene poi opportuno sottolineare in particolare che il valore del Bilancio SAN mostra una riduzione di circa € 1,7 mln rispetto al BPE 2017 originale dovuta principalmente a:

- posticipazione delle assunzioni di personale rispetto alle cessazioni intervenute nel periodo;
 - realizzazione nella seconda parte dell'anno delle assunzioni dei dirigenti di struttura complessa autorizzate da RL a seguito dell'espletamento delle procedure di selezione per concorso pubblico, selezioni che, peraltro sono in corso e che si concluderanno entro la fine del corrente anno;
 - ulteriore decurtazione di € 400.000,00 di cui alla nota del 25.10.2017 prot. n. G1.2017 0031771 sulla quale si rappresenta quanto segue, già peraltro oggetto di nostro riscontro in data 31.10.2017 prot 15603:
 - questa ASST ha operato un'importante riduzione dei costi del personale strutturato ed interinale che ha portato sul primo fronte a ridurre di oltre € 1.000.000,00 i costi rispetto al BPE già in sede di assestamento (Bilancio SAN ed AREU);
 - con l'ulteriore abbattimento di € 400.000,00, comunicato con nota del 25.10.2017 prot. n. G1.2017.0031771 ad oggetto "Decreto di assegnazione n. 12412 del 11 ottobre 2017 – Modifica budget personale dipendente ed IRAP 2017", il taglio complessivo rispetto al BPE risulta pari a circa l'1%, taglio superiore rispetto a quello medio da operare (0,7% - 0,8%);
 - contrariamente a quanto indicato nella nota del 09.05.2017 prot. n. G1.2017.0014911, in risposta alla nostra richiesta del 02.03.2017 prot. n. 3172, non sono state assegnate le risorse economiche destinate a colmare il gap delle unità amministrative non transitate relative ai servizi centralizzati (13);
 - con nota prot. n. 269 del 22.12.2016, al fine di garantire i criteri di accreditamento delle strutture psichiatriche residenziali e semi-residenziali di Vaprio d'Adda, dovendosi interrompere la convenzione in essere con l'ASST di Vimercate, l'ASST rappresentava la necessità di assumere tre dirigenti medici psichiatri, con conseguente incremento del fabbisogno autorizzato e contestuale trasferimento delle risorse economiche necessarie dalla macro categoria di bilancio "beni e servizi" a quella relativa al "costo del personale strutturato";
 - la fase di partenza della "presa in carico", come si è già avuto modo di rappresentare, comporta costi di personale incrementali, per visite e PAI, stimati in circa 500.000,00 €/anno;
 - da ultimo si evidenzia che gran parte delle assunzioni da PGRU 2016, su cessazioni 2016, sono state realizzate nel corso dell'anno 2017 con un impatto di oltre un milione di euro, anche a causa del fatto che nel 2016 il PGRU è stato approvato nell'ultima parte dell'anno.
- Questa Azienda pertanto si auspica che per l'esercizio 2018 Regione Lombardia tenga conto di quanto sopra rappresentato.





A tale proposito di seguito si riporta una tabella che proietta, sulla base del personale presente in azienda al 1.1.2018 e tenendo conto delle cessazioni ad oggi note, il costo al 31.12.2018 confrontandolo con la disponibilità da BPE 2018, da cui emerge che il delta consente la sostituzione del personale che cesserà nel corso del 2018 ma non assicurerà il completamento della assunzioni sulle cessazioni 2017.

PREVISIONE DELLA SPESA 2018 PERSONALE ASST SAN. + AREU

COMPARTO	COSTI PREVISTI AL 31/12/18 (SANITA' + AREU) CON ONERI SOCIALI NO IRAP	CESSAZIONI 2018	ASSUNZIONI DELIBERATE ANNO 2018	TOTALE COSTI PREVISTI AL 31/12/2018 (SANITA' + AREU)	DECRETO BPE 2018 (n. 1378 del 05/02/2018) (SANITA' + AREU)	DISPONIBILITA'
		70	24			
	72.776.000	-979.175	572.879	72.369.704	73.246.000	876.296
DIRIGENZA MEDICA	COSTI PREVISTI AL 31/12/18 (SANITA' + AREU) CON ONERI SOCIALI NO IRAP	CESSAZIONI 2018	ASSUNZIONI DELIBERATE ANNO 2018	TOTALE COSTI PREVISTI AL 31/12/2018 (SANITA' + AREU)	DECRETO BPE 2018 (n. 1378 del 05/02/2018) (SANITA' + AREU)	DISPONIBILITA'
		24	5			
	42.712.000	-876.186	266.153	42.101.967	43.136.000	1.034.033
DIRIGENZA SPTA	COSTI PREVISTI AL 31/12/18 (SANITA' + AREU) CON ONERI SOCIALI NO IRAP	CESSAZIONI 2018	ASSUNZIONI DELIBERATE ANNO 2018	TOTALE COSTI PREVISTI AL 31/12/2018 (SANITA' + AREU)	DECRETO BPE 2018 (n. 1378 del 05/02/2018) (SANITA' + AREU)	DISPONIBILITA'
		4	2			
	3.650.000	-151.328	79.693	3.578.365	3.671.000	92.635
TOT. COSTI IRAP	119.138.000 7.946.000	-2.006.689 -133.801	918.725 61.258	118.050.036 7.873.457	120.053.000 8.036.000	2.002.964 162.543
TOT. GENERALE	127.084.000	-2.140.490	979.983	125.923.493	128.089.000	2.165.507

Si segnala inoltre che le assunzioni rientranti nel bilancio sanitario hanno consentito la riduzione del numero di contratti interinali, come già meglio precisato nel paragrafo 'Consulenze, collaborazioni, interinali e comandi'.

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



23. Oneri diversi di gestione

B.7) Oneri diversi di gestione

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare per conto contabile importo e natura della spesa

B.9 Oneri diversi di gestione - Totale		€.	1.735	1.731	(4)
Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	€.	471	489	18	
Perdite su crediti	€.	0	0	0	
Rimborso spese organi societari	€.	0	0	0	
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	€.	727	774	47	
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale v/ATS.	€.				
ASST, Fondazioni d/Regione		86	80	(6)	
Multe, ammende, penalità, arbitrati, risarcimenti	€.	9	12	3	
Sanzioni verso ATS della Regione	€.	0	5	5	
Commissioni e spese bancarie	€.	79	46	(33)	
Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	€.	6	1	(5)	
Oneri per sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0	0	0	
Altri Oneri diversi di gestione	€.	357	324	(33)	
Altri Oneri diversi di gestione servizi sociosanitari (ASSI)	€.	0	0	0	

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Inserire SÌ 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

!

!

24. Ammortamenti e svalutazioni

B.8) Ammortamenti



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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

B.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - Totale		€.	177	2.077	1.900
Descrizione			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€.	177		2.077	1.900

Si rimanda al paragrafo relativo ai costi capitalizzati e paragrafo 17 "Superamento prescrizioni bilancio 2016".

In questa sede si sintetizzano i seguenti fatti contabili l'operazione ha comportato:

- sterilizzazioni di contributi, sul fabbricato di Vizzolo, non imputate a conto economico negli anni, pari ad €/000 2.289, (vedi tabella apposta al paragrafo 17)
 - maggiori ammortamenti, fatti incidere al 100% sul 2017, perché trattasi di immobilizzazioni acquisite ante 2011, pari ad €/000 2.136 ; di cui 2.077 di cui 2.019 ante 2017, riferibili alle immobilizzazioni immateriali.
- Con un impatto positivo a conto economico pari a €/000 153.

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



Svalutazione delle immobilizzazioniSvalutazione dei crediti: **precisare importo e copertura***FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

!

25. Variazione delle rimanenze**B. 10) Variazione delle rimanenze - Totale**

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

*PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio**FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio*

!

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Inserire SÌ 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

!

26. Accantonamenti**B.11 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale**

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACCANTONAMENTI

Inserire 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?		Se Sì, illustrare

!

27. Proventi e oneri finanziari

27.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

27.2 Oneri finanziari

C) ONERI FINANZIARI

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio



ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

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

!

28. Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

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

29. Proventi e oneri straordinari

29.1 Proventi straordinari

E.1) Proventi straordinari

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



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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Plusvalenze

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

Altri proventi straordinari

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

29.2 Oneri straordinari

E.2) Oneri straordinari

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Minusvalenze

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

Altri oneri straordinari

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PS01	Plusvalenze/Minusvalenze. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		Se Sì, illustrare



PS02	Sopravvenienze attive. 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, <i>illustrare</i>
PS03	Insussistenze attive. Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, <i>illustrare</i>
PS04	Sopravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, <i>illustrare</i>
PS05	Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, <i>illustrare</i>
PS06	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)?		Se Sì, <i>illustrare</i>

30. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

IRAP

IRES

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio



GESTIONE TERRITORIALE

31. Contributi in conto esercizio

31.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

Infine, per 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

Il saldo al 31/12 è pari a 34.429 €/000 così determinato:

Contributi da Regione

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017
Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto)	€.	0	34.373
Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS]	€.	27.220	
Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	€.	1.063	
Totale	€.	28.283	34.373

I contributi rilevati corrispondono all'assegnazione da decreto per l'esercizio 2017.

Altri Contributi da enti pubblici

Il saldo al 31/12 è pari a 56 €/000:



Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017
Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	€.	0	3
Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	€.	16	
Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	€.	0	53
Totale	€.	16	56

Di seguito il dettaglio:

ENTE	DESCRIZIONE CONTRIBUTO	Importo
COMUNE DI MELZO	CONTRIBUTO PROGETTO DIPENDENZE 698-30/11/17	300
COMUNE DI VIMODRONE	CONTRIBUTO PROGETTO DIPENDENZE 759-31/12/17	2.500

ENTE	DESCRIZIONE CONTRIBUTO	Importo
ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	Finanziamento consultori progetto 'Parli 218-23/06/17	29.167
ATS CITTA' METROPOLITANA DI MILANO 321	FINANZIAMENTO CONSULTORI PROGETTI 'PARLI 219-04	23.667
TOTALE ASST		52.833,34

Altri Contributi da privati

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

!

31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

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



I dati relativi al valore degli utilizzi contribuiti 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 SÌ 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	Se Sì, illustrare
	Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

!

32. Proventi e ricavi diversi

32.1 Proventi e ricavi diversi

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

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





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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 1.332 €/000 con un decremento di 6.188 €/000 determinato principalmente dallo spostamento dei ricavi per doppio canale sul bilancio sanitario.

Di seguito le tabelle di dettaglio:

Ricavi attività tipica

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per ATS di appartenenza	€.	6.270		(6.270)
ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per altre ATS lombarde	€.	40		(40)
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	€.	8	5	(3)
Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	€.	99	254	155
Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati	€.	111	89	(22)
Buoni mensa	€.	50	7	(43)
A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - Totale	€.	6.578	355	(6.223)

L'incremento di 155 €/000 si riferisce all'attività di certificazione (patenti, porto d'armi...) svolta verso privati solventi.

Altri proventi



Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Affitti attivi	€.	0		0
Altri proventi da attività immobiliari	€.	0		0
Altri proventi non sanitari	€.	0		0
Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	51	51
Altri proventi diversi verso altri enti pubblici	€.	0		0
Altri proventi diversi verso privati	€.	600	600	0
A.2.C) Altri proventi - Totale	€.	600	651	51

L'incremento di 51 €/000 è principalmente dovuto a rimborsi per spese sostenute per conto dell'ATS della città di Milano. Mentre l'importo di € 600 è relativo al contratto di concessione della RSA con sede a Rozzano acquisita nel patrimonio aziendale dal 01.01.2016.

Ricavi libera-professione

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccni - (Area sanità pubblica)	€.	342	326	(16)

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore al 31/12/2017 è pari a 558 €/000 composto come segue:

Descrizione	€.	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	€.	0	558	558

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

!



32.3 Ticket

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 121 €/000 con un decremento rispetto al 2016 di 161 €/000.

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€.	282	121	(161)
Ticket sul pronto soccorso	€.			
Altri Tickets	€.	0		0
A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Totale	€.	282	121	(161)

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

!

32.4 Costi capitalizzati

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 2.486 €/000, con un incremento delle sterilizzazioni di 419 €/000 principalmente determinato dall'incremento degli acquisti dei beni per assistenza protesica.

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - Beni di prima dotazione	€.	508		(508)
Quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti	€.	1.559	2.486	927
A.5) Costi capitalizzati - Totale	€.	2.067	2.486	419

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

32.5 Altri ricavi e proventi

A.9) Altri ricavi e proventi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PR01	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare

33. Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni





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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 6.412 €/000 così dettagliato:

Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€ 12	10	(2)
Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€ 1.033	0	(1.033)
Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale)	€ 1.300	0	(1.300)
Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	€ 0	1	1
Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€ 3.905	0	(3.905)
Prodotti dietetici	€ 24	24	0
Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€ 0	1	1
Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€ 3	11	8
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€ 1.889	1.466	(423)
Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€ 827	1.039	212
Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€ 14	35	21
Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	€ 0	3.768	3.768
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€ 24	27	3
B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale	€ 9.031	6.382	(2.649)

L'incremento è dovuto principalmente alla voce relativa al costo dei vaccini di nuova introduzione nel 2017.

Il decremento è principalmente dovuto allo spostamento sul bilancio sanitario dei costi relativi al doppio canale; Si evidenzia inoltre un risparmio di oltre 400 €/000 alla voce "dispositivi medici cnd T" correlato al nuovo contratto di fornitura in utilizzo.

Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Carburanti e lubrificanti	€ 5	11	6
Cancelleria e stampati	€ 9	10	1
Altri beni non sanitari	€ 0	9	9
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale	€ 14	30	16



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?		Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		Se Sì, illustrare
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare

ANALISI VARIAZIONE BENI E SERVIZI RISPETTO AD ASSESTAMENTO V2

Con riferimento alla richiesta di commentare le eventuali variazioni rispetto ai dati presentati in sede di Assestamento V2 a fine marzo 2018, si richiama quanto già esposto in precedenza nella parte relativa al Bilancio SAN.

Ciò premesso, si riportano di seguito le tabelle con il dettaglio delle differenze rispetto all'Assestamento V2 riferite alle categorie BS e DM.

Beni Sanitari

DESCRIZIONE	AREA_B&S _AOIRCC	Assestame nto V2	Bilancio 2017	BilV2- AssV
Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	BS	-	3	3
Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	BS	3.747	3.768	21
Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	BS	26	27	1
TOTALE		3.773	3.798	25

Dispositivi Medici

DESCRIZIONE	AREA_B&S _AOIRCC	Assestame nto V2	Bilancio 2017	BilV2- AssV
Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	DM	-	4	4
Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	DM	1	-	-1
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	DM	1.471	1.466	-5
Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	DM	1.037	1.039	2
TOTALE		2.509	2.509	0



34. Acquisti di servizi

34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

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

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

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella 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

Il saldo al 31/12 è pari a 8.370 €/000 così dettagliato:

Assistenza specialistica ambulatoriale

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	€.	266	774	508
B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale	€.	266	774	508

L'incremento del costo del personale sumaista deriva principalmente da una differente riclassificazione del costo dello stesso dal sezionale SAN a quello TER.

Integrativa e protesica



Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore"	€.	2.782	2.830	48
Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino	€.	236	250	14
Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale	€.	1.571	1.517	(54)
Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa Extraregione	€.	0	2	2
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica - Totale	€.	4.589	4.599	10
Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica	€.	3.082	3.689	607
Prodotti dietetici	€.	24	24	0
Variazione rimanenze prodotti dietetici	€.		2	2
Totale protesica	€.	7.695	8.314	619

La tabella è stata integrata con le altre voci di costo relative alla assistenza integrativa e protesica che evidenzia un costo complessivo di 8.314 €/000.

Si riporta di seguito tabella di raffronto tra i valori presenti in contabilità ed i flussi inviati al sistema regionale dalla quale si evince un sostanziale allineamento tra gli stessi.

Valori in €/000	Flussi definitivi 2017 Regione	CONSUNTIVO 2017	tipo flusso	delta (contabilità vs flusso)
Prodotti dietetici+ var rimanenze	24	26	DIETET	2
Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore"	2.883	2.830	PROMAG	(53)
Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino	249	250	PROMAG	1
Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale	1.646	1.517	DIETET	(129)
Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa Extraregione		2	NO FLUSSO	2
Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica (ventiloterapia)	3.681	3.689	PROMAG	8
Integrativa e protesica	8.483	8.314		(169)
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	1.471	1.466	PROMIN	(5)
Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	1.018	1.039	PROMAG/D IABET	21
Dispositivi Medici	2.489	2.505		16
Totale generale	10.972	10.819		(153)



Valori in €/000	Flussi definitivi 2017 Re-gione	CONSUNTIVO 2017	tipo flusso	delta (contabilità vs flusso)
Prodotti dietetici+ var rimanenze	24	26	DIETET	2
Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore"	2.883	2.830	PROMAG	(53)
Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino	249	250	PROMAG	1
Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale	1.646	1.517	DIETET	(129)
Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa Extraregione		2	NO FLUSSO	2
Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica (ventiloterapia)	3.681	3.689	PROMAG	8
Integrativa e protesica	8.483	8.314		(169)
Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	1.471	1.466	PROMIN	(5)
Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	1.018	1.039	PROMAG/DIABET	21
Dispositivi Medici	2.489	2.505		16
Totale generale	10.972	10.819		(153)

Prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Altri Trasporti sanitari da privato	€.	1.415	1.437	22
Altri costi per prestazioni di servizi socio sanitari da pubblico	€.	0	2	2
Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - Area Specialistica	€.	0	266	266
Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - Area sanità pubblica	€.	295		(295)
Contributi obbligatori Legge 210/92	€.	1.061		(1.061)
Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	€.	459	519	60
Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	€.	59	38	(21)
Servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - Totale	€.	3.289	2.262	(1.027)



Consulenze e collaborazioni sanitarie

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Consulenze sanitarie da terzi	€.	887	735	(152)
Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	56		(56)
B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale	€.	943	735	(208)

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'esercizioFormazioneConsulenze non sanitarieAltri costi per servizi NON sanitari

Il saldo al 31/12 è pari a 1.355 €/000 con un decremento di 95 €/000.

Di seguito il dettaglio delle voci:





Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Lavanderia	€.	4	6	2
Pulizia	€.	347	377	30
Mensa	€.	161	213	52
Riscaldamento	€.	16	26	10
Servizi di elaborazione dati	€.	1	1	0
Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	€.	2	13	11
Smaltimento rifiuti	€.	2	4	2
Utenze telefoniche	€.	120	120	0
Utenze elettricità	€.	184	184	0
Acqua, gas, combustibile	€.	132	81	(51)
Servizi esterni di vigilanza	€.	113	113	0
Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"	€.	32	35	3
Altri servizi non sanitari	€.	336	182	(154)
B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale	€.	1.450	1.355	(95)

La voce altri servizi non sanitari contiene principalmente il costo dei rimborsi dei costi di trasporto ai dializzati.

!

!

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

!

!

34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

B.4) Manutenzione e riparazione

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 125 €/000 con un incremento di 7 €/000.

Di seguito il dettaglio delle manutenzioni ordinarie esternalizzate:

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	€.	78	49	(29)
Altre manutenzioni e riparazioni	€.	40	76	36
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata) - Totale	€.	118	125	7

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio



34.3 Godimento di beni di terzi

B.5) Godimento di beni di terzi

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 4.065 €/000 con un incremento di 622 €/000.

Di seguito il dettaglio delle voci:

Noleggi

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)	€.	29	37	8
Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica	€.	3.082	3.689	607
Canoni di Noleggio non sanitari	€.	35	35	0
Canoni di noleggio - Totale	€.	3.146	3.761	615

Leasing

Altri costi per godimento beni di terzi

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Affitti passivi	€.	202	181	(21)
Spese condominiali	€.	95	123	28
Altri costi per godimento beni terzi	€.	297	304	7

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	Costi per prestazioni sanitarie da privato. 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	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. 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	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. 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	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		

ANALISI VARIAZIONE BENI E SERVIZI RISPETTO AD ASSESTAMENTO V2

Con riferimento alla richiesta di commentare le eventuali variazioni rispetto ai dati presentati in sede di Assestamento V2 a fine marzo 2018, si richiama quanto già esposto in precedenza nella parte relativa al Bilancio SAN.

Ciò premesso, si riportano di seguito le tabelle con il dettaglio delle differenze rispetto all'Assestamento V2 riferite alle categorie COLL e AB&S.

Consulenze, Collaborazioni e Lavoro Interinale

DESCRIZIONE	AREA_B&S _AOIRCC_	Assestame nto V2	Bilancio 2017	BilV2- AssV
Consulenze sanitarie da terzi	COLL	836	735	-101
TOTALE		836	735	-101

Altri Beni e Servizi

DESCRIZIONE	AREA_B&S _AOIRCC_	Assestame nto V2	Bilancio 2017	BilV2- AssV
Altro materiale per manutenzioni e riparazioni	AB&S	-	8	-8
Cancelleria e stampati	AB&S	-	3	3
Altri Oneri diversi di gestione	AB&S	10	-	-10
Canoni di Noleggio non sanitari	AB&S	-	35	35
Altre manutenzioni e riparazioni	AB&S	77	76	-1
Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	AB&S	46	49	3
Carburanti e lubrificanti	AB&S	7	11	4
Altri servizi non sanitari	AB&S	151	182	31
Acqua, gas, combustibile	AB&S	76	81	5
Utenze elettricità	AB&S	159	184	25
Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	AB&S	1	13	12
Mensa	AB&S	224	213	-11
Pulizia	AB&S	372	377	5
Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	AB&S	515	519	4
Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	AB&S	6	-	-6
Altri costi per prestazioni di servizi socio sanitari da pubblico	SS	-	2	2
TOTALE		1.644	1.737	93



35. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 14.341 €/000 così suddiviso:

- 10.575 personale del ruolo sanitario
- 1.093 personale del ruolo tecnico
- 2.673 personale del ruolo amm.vo

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL COSTO DEL PERSONALE

Inserire SÌ 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

36. Oneri diversi di gestione

B.7) Oneri diversi di gestione



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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare per conto contabile importo e natura della spesa

Il saldo al 31/12 è pari a 53 €/000 con un decremento rispetto al 2016 di 5 €/000.

Di seguito il dettaglio delle voci:

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	€.	57	53	(4)
Altri Oneri diversi di gestione	€.	1		(1)
B.9 Oneri diversi di gestione - Totale	€.	58	53	(5)

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

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

!

37. Ammortamenti e svalutazioni

B.8) Ammortamenti

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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio



Il saldo al 31/12 è pari a 3.008 €/000 con un incremento di 391 €/000 così dettagliato:

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€.	22	22	0
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	22	22	0

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Ammortamento dei Fabbricati indisponibili	€.	802	802	0
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.	74	24	(50)
Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.	1.719	2.160	441
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - Totale	€.	2.595	2.986	391

L'incremento è principalmente determinato dalla voce delle attrezzature protesica.

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?		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

Svalutazione delle immobilizzazioni

Svalutazione dei crediti: precisare importo e copertura



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

!

38. Variazione delle rimanenze

B. 10) Variazione delle rimanenze - Totale

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 4 €/000.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

!

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

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

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

!

39. Accantonamenti

B.11 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 80 €/000.

Di seguito la tabella di dettaglio.



Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0	53	53
Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	0	3	3
Altri accantonamenti	€.	17	24	7
B.15 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale	€.	17	80	63

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?		Se Sì, illustrare

!

40. Proventi e oneri finanziari

40.1 Proventi finanziari

C) PROVENTI FINANZIARI

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

40.2 Oneri finanziari

C) ONERI FINANZIARI



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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

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

!

41. Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

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



42. Proventi e oneri straordinari

42.1 Proventi straordinari

E.1) Proventi straordinari

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Plusvalenze

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

Altri proventi straordinari

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

42.2 Oneri straordinari

E.2) Oneri straordinari

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PS01	Plusvalenze/Minusvalenze. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		Se Sì, illustrare
PS02	Sopravvenienze attive. 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	Insussistenze attive. Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, illustrare
PS04	Sopravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, illustrare
PS05	Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, illustrare
PS06	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)?		Se Sì, illustrare

43. Imposte e tasse

Y. IMPOSTE E TASSE

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il saldo al 31/12 è pari a 1.113 così suddiviso:

IRAP



Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
IRAP relativa a personale dipendente	€.	761	955	194
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€.	19	39	20
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	€.	25	20	(5)
IRAP relativa ad attività commerciali	€.	0		0
IRAP - Totale	€.	805	1.014	209

IRES

Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
IRES su attività istituzionale	€.	0	0	0
IRES su attività commerciale	€.	99	99	0
Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	€.	0	0	0
IRES - Totale	€.	99	99	0

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

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

Sintetica rappresentazione dei ricavi e costi di attività libero professionale

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'attività libero professionale presenta un utile di 16 €/000, con un incremento di 6 €/000 rispetto al 2016.



PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	342	326	-16
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	342	326	-16
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	266	266
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	295	0	-295
Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	0	0	0
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	0	0	0
Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	295	266	-29
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	25	20	-5
Accantonamento L. Balduzzi	12	12	0
Accantonamento al Fondo di perequazione		12	12
TOTALE COSTI INTRAMOENIA	332	310	-22
PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	10	16	6
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0
Costi diretti aziendali			0
Costi generali aziendali	5		-5
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	5	0	-5

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

45. Informazioni relative alle partite infragruppo

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Il punto è stato oggetto di verifica, come da richiesta da Regione Lombardia, e nello specifico ha riportato le seguenti risultanze.

a) Condividendo i rilievi contenuti nelle tabelle a seguito di istruttoria regionale (1/1a e 12/12°) con le AST/ASST/Fondazioni della Regione Lombardia, la ASST di Melegnano e Martesana ha provveduto ad estrapolare tutte le partite inerenti ai crediti e debiti al 31/12/2017 ancora aperte o saldate parzialmente nei confronti delle aziende pubbliche del sistema sanitario lombardo.



b) Il relativo partitario è stato circolarizzato, via email, con le aziende del sistema. Si è provveduto alla conciliazione dei dati da partitario con buona parte delle aziende.
Rimane da definire con ATS Città Metropolitana di Milano la questione relativa alle compensazioni G3S, risalente agli anni pregressi.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

46. Verifica di cassa al 31 12 2017

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

Vedasi verbale allegato (1)

47. Dati SIOPE al 31 12 2017

Riportare prospetti delle entrate e delle uscite dei dati annuali SIOPE secondo quanto disposto dall'art. 2 comma 1 del DM 23/12/2009

Vedasi tabelle allegato (2)

48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2017

Nessuna osservazione da riscontrare.



VERIFICA DI CASSA

VERIFICA DI CASSA AL 31/12/2017

In data 23/01/2018 alle ore 09.00 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.:

Dott. Enrico Castoldi - Presidente

Dott. Piero Caiola - Componente

Dott. Carlo De Nittis - Componente

Il Collegio passa quindi ad effettuare la verifica di cassa alla data 31/12/2017, con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE Azienda al		31/12/2017	
SALDO INIZIALE DI CASSA 01.01			€ 2.718.392,96
REVERSALI EMESSE	dal 01/01/2017	al 31/12/2017	€ 273.488.397,11
MANDATI	dal 01/01/2017	al 31/12/2017	€ 262.130.609,07
SALDO AZIENDA			€ 14.076.181,00

SITUAZIONE istituto cassiere al		31/12/2017	
FONDO DI CASSA AL 01.01			€ 2.718.392,96
RISCOSSIONI			€ 273.488.397,11
PAGAMENTI			€ 262.130.609,07
SALDO CASSIERE	al 31/12/2017		€ 14.076.181,00
SALDO AZIENDA	al 31/12/2017		€ 14.076.181,00
DIFFERENZA CON ISTITUTO CASSIERE			€ 0,00

Riconciliazioni con il saldo dell'Istituto cassiere:

REVERSALI DA RISCOUTERE

REVERSALI DA EMETTERE

MANDATI DA PAGARE

MANDATI DA EMETTERE

TOTALE € 0,00

Sono stati controllati, a campione, i seguenti mandati:

	N. Mandato	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	2646	02/10/2017	AVV. MAURA TINA CARTA	€ 4.830,00	No
	2765	16/10/2017	SGE SRL	€ 258.873,24	No
	3160	22/11/2017	KUWAIT PETROLEUM ITQALIA SPA	€ 4.625,41	No
	3208	27/11/2017	GIANNINI LUIGI	€ 10.000,00	No
	3305	04/12/2017	CARDINALE ANNA ELENA	€ 3.177,20	No
	3351	06/12/2017	CROCE BIANCA SRL	€ 31.843,30	No

Note:

Sono stati controllati, a campione, le seguenti reversali:

	N. Reversale	Data	Oggetto	Importo	Osservazioni
	981	05/10/2017	FONDAZIONE IRCCS BESTA	€ 4.740,00	No
	1328	16/11/2017	AON SPA	€ 3.800,00	No
	1444	06/12/2017	DUSSMANN SERVICE SRL	€ 101.691,59	No
	1539	19/01/2018	AZIENDA PARADISO DI AMEDEO CATTANEO	€ 11.288,65	No

Note:

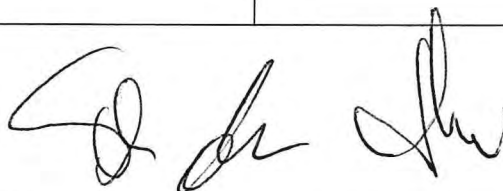
Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati emessi n. 4.588 mandati e n. 1748 reversali d'incasso.

Situazione Tesoreria unica:

	Data	Numero conto	Fruttifero/Infruttifero	Disponibilità
	29/12/2017	0319728	Infruttifero	€ 13.855.474,47
	29/12/2017	0319728	Fruttifero	€ 185.711,58

Anticipazioni di Tesoreria:

	Estremi atti	Limite massimo	Importo attuale utilizzato




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
	DICEMBRE 2017	16/01/2018	IRAP	€ 1.309.933,43
	DICEMBRE 2017	16/01/2018	INPS	€ 10.863,00
	DICEMBRE 2017	16/01/2018	INPDAP/INADEL	€ 5.502.314,56
	Totale :			€ 6.823.110,99

Versamenti IRPEF: € 4.074.680,32

Versamenti IVA: € 616.128,85

Eventuali ulteriori osservazioni:

Il versamento IRPEF di complessivi € 4.074.680,32, pure riferito al solo mese di dicembre 2017, attiene alle seguenti tipologie di tributo: dipendenti, liberi professionisti, addizionali comunali e regionali.

Quanto al versamento mensile IVA di € 616.128,85, esso è da ricondursi alle tipologie "622E INTRA" e "Split Payment".

Il conto corrente postale n. 38387205 intestato all'Azienda presenta al 31/12/2017 un saldo di € 37.716,04.

Steno Carlo
Piero Della
Agaw



INCASSI

SIOPE

Ente Codice	030452258000000
Ente Descrizione	AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE MELEGNANO E DELLA MARTESANA
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2017
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	26-apr-2018
Data stampa	27-apr-2018
Importi in EURO	

RL S.C.R.L.B.A.



Ente Codice	030452258000000
Ente Descrizione	AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE MELEGNANO E DELLA MARTESANA
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2017
Prospetto	INDICATORI ENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	26-apr-2018
Data stampa	27-apr-2018
Importi in EURO	

RL S.C.R.L.B.A.



Valore nel periodo Valore a tutto il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

	Spese Correnti / Spese Totali	0,95	0,95
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,95	0,95
	Spese Conto Capitale / Spese Totali	0,01	0,01

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,51	0,51
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti		
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,77	0,77

Indicatori Entrate

	Dipendenza da Trasferimenti	0,42	0,42



Ente Codice	030452258000000
Ente Descrizione	AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE MELEGNANO E DELLA MARTESANA
Categoria	Strutture sanitarie
Sotto Categoria	AZIENDE OSPEDALIERE
Periodo	ANNUALE 2017
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	26-apr-2018
Data stampa	27-apr-2018
Importi in EURO	

RL S.C.R.L.B.A.



Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

PERSONALE

		126.586.246,21	126.586.246,21
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	64.004.954,30	64.004.954,30
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	3.574.060,74	3.574.060,74
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	3.171.089,72	3.171.089,72
1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	199.753,63	199.753,63
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.722.246,10	1.722.246,10
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	17.443.276,62	17.443.276,62
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	18.823.518,29	18.823.518,29
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	220.823,23	220.823,23
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.080.668,42	1.080.668,42
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	15.395.851,90	15.395.851,90
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	11.633,15	11.633,15
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	684.354,44	684.354,44
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	591,92	591,92
1503	Rimborsi spese per personale comandato	253.423,75	253.423,75

ACQUISTO DI BENI

		43.904.655,42	43.904.655,42
2101	Prodotti farmaceutici	17.620.518,78	17.620.518,78
2102	Emoderivati	4.082.954,09	4.082.954,09
2103	Prodotti dietetici	30.327,66	30.327,66
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.791.413,43	1.791.413,43
2112	Dispositivi medici	7.879.839,60	7.879.839,60
2198	Altri acquisti di beni sanitari	11.718.997,82	11.718.997,82
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	158.545,06	158.545,06
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	260.853,07	260.853,07
2204	Supporti informatici e cancelleria	174.282,52	174.282,52
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	675,00	675,00
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	86.221,31	86.221,31
2298	Altri beni non sanitari	100.027,08	100.027,08

ACQUISTI DI SERVIZI

		48.394.235,56	48.394.235,56
3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	844,52	844,52
3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	71.236,27	71.236,27
3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	1.848.286,82	1.848.286,82
3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	1.947.044,41	1.947.044,41
3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	1.079.304,03	1.079.304,03
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	2.144.874,59	2.144.874,59
3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.465,36	1.465,36
3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	213.203,25	213.203,25
3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	214.511,39	214.511,39
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	296.797,32	296.797,32
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	11.704.712,08	11.704.712,08
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	238.711,67	238.711,67
3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	643.896,56	643.896,56
3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	715.161,79	715.161,79
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	1.746.635,40	1.746.635,40



Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	789.856,44	789.856,44
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	5.343.510,76	5.343.510,76
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.514.403,18	1.514.403,18
3206	Mensa per degenti	2.436.481,89	2.436.481,89
3207	Riscaldamento	1.418.163,08	1.418.163,08
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	611.641,82	611.641,82
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	1.545.012,32	1.545.012,32
3210	Utenze e canoni per altri servizi	352.748,54	352.748,54
3211	Assicurazioni	3.519.901,62	3.519.901,62
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	1.195.033,28	1.195.033,28
3213	Corsi di formazione externalizzata	104.993,22	104.993,22
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	2.510.401,52	2.510.401,52
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.054.430,61	2.054.430,61
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	277.651,41	277.651,41
3219	Spese legali	280.884,13	280.884,13
3220	Smaltimento rifiuti	593.819,18	593.819,18
3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	9.830,25	9.830,25
3299	Altre spese per servizi non sanitari	968.786,85	968.786,85

ALTRE SPESE CORRENTI

29.236.546,28

29.236.546,28

5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	41.435,80	41.435,80
5201	Noleggi	6.275.314,96	6.275.314,96
5202	Locazioni	472.798,36	472.798,36
5306	Interessi passivi v/fornitori	92.908,25	92.908,25
5308	Altri oneri finanziari	27,63	27,63
5401	IRAP	8.730.766,83	8.730.766,83
5402	IRES	82.102,92	82.102,92
5404	IVA	10.452.524,10	10.452.524,10
5499	Altri tributi	509.670,62	509.670,62
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economali	86.613,26	86.613,26
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	756.164,48	756.164,48
5505	Borse di studio	15.778,42	15.778,42
5506	Ritenute erariali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	674.795,42	674.795,42
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	632.401,86	632.401,86
5598	Altri oneri della gestione corrente	341.713,61	341.713,61
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	71.529,76	71.529,76

INVESTIMENTI FISSI

3.169.423,38

3.169.423,38

6102	Fabbricati	84.440,94	84.440,94
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.818.123,16	1.818.123,16
6105	Mobili e arredi	82.665,16	82.665,16
6199	Altri beni materiali	45.603,35	45.603,35
6200	Immobilizzazioni immateriali	1.138.590,77	1.138.590,77

OPERAZIONI FINANZIARIE

10.839.502,22

10.839.502,22

7500	Altre operazioni finanziarie	10.839.502,22	10.839.502,22

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE

0,00

0,00

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00



PAGAMENTI

SIOPE

Pagina 4

030452258000000 - AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE MELEGNANO E DELLA MARTESANA

Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo

TOTALE PAGAMENTI

262.130.609,07

262.130.609,07

RL S.C.R.I.B.A.



Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI

		136.918.082,88	136.918.082,88
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	6.820.955,19	6.820.955,19
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	59.128.058,87	59.128.058,87
1303	Entrate da IRCCS pubblici e Fondazioni IRCCS della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	3.914,00	3.914,00
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	57.160.329,01	57.160.329,01
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	7.729.409,44	7.729.409,44
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5.108.861,56	5.108.861,56
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	951.565,33	951.565,33
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	14.989,48	14.989,48

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

		108.140.542,36	108.140.542,36
2101	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	1.653.096,50	1.653.096,50
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	105.594.538,65	105.594.538,65
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	752.998,00	752.998,00
2106	Contributi e trasferimenti correnti da province	7.000,00	7.000,00
2108	Contributi e trasferimenti correnti da comuni	20.300,00	20.300,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	30.583,01	30.583,01
2202	Donazioni da imprese	2.500,00	2.500,00
2204	Donazioni da famiglie	69.982,20	69.982,20
2205	Contributi e trasferimenti correnti da Istituzioni sociali senza fine di lucro	8.544,00	8.544,00
2206	Donazioni da istituzioni sociali senza fine di lucro	1.000,00	1.000,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI

		11.117.574,09	11.117.574,09
3101	Rimborsi assicurativi	15.799,00	15.799,00
3102	Rimborsi spese per personale comandato	21.923,07	21.923,07
3105	Riscossioni IVA	548.299,03	548.299,03
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	9.697.723,62	9.697.723,62
3201	Fitti attivi	825.710,47	825.710,47
3202	Interessi attivi	27,76	27,76
3204	Altri proventi	8.091,14	8.091,14

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

		3.624.947,79	3.624.947,79
5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	3.624.349,79	3.624.349,79
5201	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Imprese	598,00	598,00

OPERAZIONI FINANZIARIE

		13.687.249,99	13.687.249,99
6400	Depositi cauzionali	787.811,82	787.811,82
6500	Altre operazioni finanziarie	12.899.438,17	12.899.438,17

INCASSI DA REGOLARIZZARE

		0,00	0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00

TOTALE INCASSI**273.488.397,11****273.488.397,11**

Azienda Socio Sanitaria Territoriale

ASST Melegnano e della Martesana

Codice azienda

708

Regione Lombardia

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

Nota Integrativa Descrittiva

ATTIVITA' EMERGENZA URGENZA

118



Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio	5
3. Dati relativi al personale	8
STATO PATRIMONIALE	9
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali	9
4.1 Immobilizzazioni Immateriali	9
4.2 Immobilizzazioni Materiali	12
5. Immobilizzazioni Finanziarie	20
6. Rimanenze	21
7. Crediti	23
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	25
9. Disponibilità liquide	26
10. Ratei e risconti attivi	27
11. Patrimonio netto	28
12. Fondi per rischi e oneri	29
13. Trattamento di fine rapporto	32
14. Debiti	33
15. Ratei e risconti passivi	35
16. Conti d'ordine	36
CONTO ECONOMICO	38
17. Contributi in conto esercizio	38
17.1 Contributi in conto esercizio	38
17.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	39
17.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	39
18. Proventi e ricavi diversi	40
18.1 Proventi e ricavi diversi	40
18.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	41
18.3 Ticket	42
18.4 Costi capitalizzati	42
18.5 Altri ricavi e proventi	42
19. Acquisti di beni	43
20. Acquisti di servizi	45
20.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari	45
20.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	46
20.3 Godimento di beni di terzi	46
21. Costi del personale	47
22. Oneri diversi di gestione	48
23. Ammortamenti e svalutazioni	49
24. Variazione delle rimanenze	50
25. Accantonamenti	50
26. Proventi e oneri finanziari	51
26.1 Proventi finanziari	51
26.2 Oneri finanziari	51
27. Rettifiche di valore di attività finanziarie	52
28. Proventi e oneri straordinari	52
28.1 Proventi straordinari	52



28.2 Oneri straordinari	53
29. Imposte e tasse	54

RL S.C.R.I.B.A.



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	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. 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. <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> L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	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. 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. <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> I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione <i>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti in data 01/01/1998 in ottemperanza al Decreto regionale n° 70576 del 22/12/1997 con cui si è provveduto a trasferire il patrimonio alla Neo Costituita A.O. di Melegnano già attribuito alle preesistenti USSL. I valori sono rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state sterilizzate.</i> 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



	<i>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito dalla Regione, successivamente alla costituzione, sono stati iscritti in base ai valori inseriti nei seguenti atti regionali:</i> - <i>Decreto del Direttore Generale n° 1304 del 31/01/2002 con cui si è provveduto ad incorporare il Presidio Ospedaliero di Cassano dall'Asl Mi2;</i> - <i>Decreto del Direttore Generale n. 1508 del 15/12/2008 con cui si è provveduto ad incorporare il Presidio Ospedaliero di Vaprio d'Adda dall'A.O. di Vimercate come previsto dalla DCR n.580 del 19/03/2008;</i> - <i>Decreto del Direttore Generale n. 11979 del 31/12/2015 con cui sono stati trasferiti i fabbricati già in capo alla ex ASL MI 2 di Melegnano..</i> <i>I valori sono rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a Conto economico, sono state sterilizzate.</i> 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. 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.



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>MEDICI SPECIALISTI AMBULATORIALI (SUMAI);</i> - <i>BIOLOGI E PSICOLOGI.</i> Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accanti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul Reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



3. Dati relativi al personale

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

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale dell'azienda al 31.12.2016 era pari a 2.615,53 unità, di cui personale part-time 333 unità; al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 2.669,51. , di cui personale part-time 343 unità.

PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2016 era pari a 1 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0. .

PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2016 era pari a 2 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 0.... .

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

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

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2016 era pari a 189,57 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 166,83.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

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

PERSONALE IN CONVENZIONE

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

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

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

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2016 era pari a 66 unità, mentre al 31.12.2017 il numero delle unità è passato a 69.

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

Non è richiesta la compilazione di un sezionale separato di STATO PATRIMONIALE per l'attività di emergenza urgenza.

Nell sezioni sotto riportate di Stato Patrimoniale è richiesto SOLO l'eventuale commento di specifiche poste di CREDITO / DEBITO relative a tale attività, con particolare riferimento anche ai CREDITI E DEBITI VS AREU.

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

4.1 Immobilizzazioni Immateriali

A.I.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.I.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 rileva-



te 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.I.3 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

A.I.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio



A.I.5 Altre immobilizzazioni immateriali

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

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

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%	
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20,0%	
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata resi- dua contratto	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	--	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20,0%	

Inserire SÌ 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?		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

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)

Fabbricati (indisponibili)

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**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

Ambulanze

Altri automezzi

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

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

<u>Alienazioni e/o dismissioni</u> <u>Altro</u>

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

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%	
MOBILI ED ARREDAMENTO	12,5%	
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20,0%	
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	12,5%	
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ NON ISTITUZIONALE	12,5%	
IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	20,0%	
AUTOMEZZI (ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili, autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	25,0%	
MOBILI E MACCHINE ORDinarie D'UFFICIO	20,0%	
MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE COMPRESI I COMPUTERS E I SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI	20,0%	
ATTREZZATURA GENERICA (stoviglie, posate, ecc.)		25,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO E DEPURAMENTO DELLE ACQUE, FUMI NOCIVI, ECC MEDIANTE IMPIEGO DI REAGENTI CHIMICI		15,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
BIANCHERIA		40,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM02	Per le immobilizzazioni materiali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione?		Se Sì, illustrare

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

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM03	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12?		Se Sì, illustrare



	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento?		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?		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?		Se Sì, illustrare
	Altro		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?		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?		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)?		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?		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	Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?		Se Sì, illustrare
IMM10	Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		Se Sì, illustrare
IMM11	Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. 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?		Se Sì, illustrare
IMM12	Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?		Se Sì, illustrare l'ammontare per singolo impegno
IMM13	Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?		Se Sì, illustrare
IMM14	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da		Se Sì, illustrare



	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)?		

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

<u>Partecipazioni</u>



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	Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie?		<i>Se Sì, specificare partecipazioni, altri titoli, crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione</i>
IF02	Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?		<i>Se Sì, illustrare</i>
IF03	Contenzioso con iscrizione in bilancio. 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?		<i>Se Sì, illustrare</i>
IF04	Contenzioso senza iscrizione in bilancio. 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?		<i>Se Sì, illustrare</i>
IF05	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)?		<i>Se Sì, illustrare</i>

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

Rimanenze presso terzi

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE

Inserire SÌ o NO nella cella in giallino denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RIM01	Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro?		Se Sì, specificare importo iniziale, movimenti dell'anno, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico
RIM02	Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?		Se Sì, illustrare
RIM03	Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?		Se Sì, illustrare
RIM04	Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?		Se Sì, illustrare



RIM05	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)?		Se Sì, illustrare

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 pubbliche si rinvia alle apposite tabelle allegate agli schemi di Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Crediti v/prefetture

Altri crediti v/stato

Crediti v/Regione

Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche

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

Crediti v/Erario

Crediti v/Altri

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI CREDITI

Inserire SÌ o NO nella cella in giallino denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CRED01	Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante?		Se Sì, specificare crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione
CRED02	Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?		Se Sì, illustrare
CRED03	Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?		Se Sì, illustrare



CRED04	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)?		Se Sì, illustrare

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

B.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

<u>Partecipazioni</u>
<u>Altri titoli</u>

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AF01	Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?		Se Sì, illustrare



AF02	Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?		Se Sì, illustrare
AF03	Contenzioso senza iscrizione in bilancio. 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?		Se Sì, illustrare
AF04	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)?		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

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	Fondi vincolati. Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati?		Se Sì, specificare importo e natura del vincolo
DL02	Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?		Se Sì, illustrare
DL03	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)?		Se Sì, illustrare

10. Ratei e risconti attivi

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ratei attivi

Risconti passivi

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.



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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RR01	Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		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 SÌ 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?		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?		Se Sì, specificare importo e motivazione variazione
PN03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		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 ri-classificazioni 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

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

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

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

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

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

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

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A FONDI RISCHI E ONERI

Inserire SÌ 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?		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?		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?		Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione
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)?		Se Sì, illustrare



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 ri-classificazioni 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

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			
	1995/1997			
	1998			
	1999			
	2000			
	2001			
	2002			
	2003			
	2004			
	2005			



	2006			
	2007			
	2008			
	2009			
	2010			
	2011			
	2012			
	2013			
	2014			
	2015			
	2016			
	2017			

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
TR01	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)?		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 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 SÌ o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
DB01	Transazioni. I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali?		Se Sì, specificare importi per fornitori e allegare comunicazioni regionali in merito
DB02	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)?		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 giallino denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RP01	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)?		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.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTI D'ORDINE

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

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



CO01	Sono state attivate operazioni di project finance?		<i>Se Sì, illustrare</i>
CO02	Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		<i>Se Sì, illustrare</i>
CO03	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)?		<i>Se Sì, illustrare</i>

RLS.C.R.I.B.A.



CONTO ECONOMICO

17. Contributi in conto esercizio

17.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio - Totale

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 "Vin-cNI 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)

Funzioni

Altri Contributi da Regione

Si rileva il Contributo pari a €/000 774 da AREU per il funzionamento del servizio di emergenza 118.

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 "Utilizzi 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	Se Sì, illustrare
	Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

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 apposta 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 delle ASL

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

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PR01	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare
	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare

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.



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

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

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

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

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

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

Inserire SÌ 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?		Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		Se Sì, illustrare
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		Se Sì, illustrare



20. Acquisti di servizi

20.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

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

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



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

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

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	Costi per prestazioni sanitarie da privato. 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	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...		Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS04	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...		Se Sì, specificare tipologia prestazione, soggetto fornitore e importo
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		

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

Il costo del personale è in linea con il decreto regionale di assegnazione per l'anno 2017, n. 4725 del 4/4/2018.
Si precisa che il personale che svolge il servizio 118 per AREU non è impegnato in modo esclusivo in tale attività.

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

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	Se Sì, illustrare



		azienda?	
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?		<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

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 SÌ 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

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 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?		Se Sì, illustrare

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 giallino 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

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 giallino denominata <<Caso presente in azienda?>>:

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

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

Plusvalenze

Sopravvenienze e insussistenze attive

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

Altri oneri straordinari

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

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

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



PS01	Plusvalenze/Minusvalenze. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		Se Sì, illustrare
PS02	Sopravvenienze attive. 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	Insussistenze attive. Illustrare la composizione delle insussistenze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, illustrare
PS04	Sopravvenienze passive. Illustrare la composizione delle sopravvenienze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, illustrare
PS05	Insussistenze passive. Illustrare la composizione delle insussistenze passive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile.		Se Sì, illustrare
PS06	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)?		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



F.to Il Direttore Generale ai sensi D.Lgs. 39/93 -----
F.to Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93 -----

Tabelle allegata nota integrativa di: ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA - Consuntivo 2017

TOTALE

CONTO ECONOMICO - Dati in €./000

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.00.00.000.00.000	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	270.844	276.036	5.194

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.00.000.00.000	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	99.340	103.172	3.832

4.10.10.10.000.00.000	A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	98.545	102.288	3.739

COD. COGE. NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.10.010.000.00.000	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	0	0	0
4.10.10.10.012.000.00.000	Finanziamento di parte corrente - Territorio (FSR indistinto)	0	34.373	34.373
4.10.10.10.015.000.00.000	Finanziamento di parte corrente - Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS]	27.220	0	(27.220)
4.10.10.10.020.000.00.000	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	12.723	12.777	54
4.10.10.10.025.000.00.000	Funzioni non tariffate per presidio servizi territoriali (FSR indistinto)	0	0	0
4.10.10.10.045.000.00.000	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivi, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	32.234	30.373	(1.861)
4.10.10.10.050.000.00.000	Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto)	0	0	0
4.10.10.10.090.000.00.000	Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	26.372	24.765	(1.607)
4.10.10.10.095.000.00.000	Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) (FSR indistinto)	0	0	0
4.10.10.10.210.000.00.000	Contributi da Regione (FSR vincolato)	0	0	0
4.10.10.10.310.000.00.000	Contributi da FSR per servizi socio sanitari integrati direttamente gestiti	0	0	0

4.10.10.20.000.00.000	A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	791	884	93

COD. COGE. NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.20.010.010.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Gettito fiscalità regionale	0	0	0
4.10.10.20.010.020.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	0	0	0
4.10.10.20.010.025.00.000	Contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) - Altri contributi regionali extra fondo	0	0	0
4.10.10.20.010.030.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	0	0	0
4.10.10.20.010.035.00.000	Contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) (extra fondo) Vincolati	0	0	0
4.10.10.20.015.010.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0
4.10.10.20.015.020.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0
4.10.10.20.020.010.00.000	Contributi da U.E.	0	0	0
4.10.10.20.020.020.00.000	Contributi da U.E. per progetti (FSE)	0	0	0
4.10.10.20.020.030.00.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	775	87	(788)
4.10.10.20.020.035.00.000	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	16	0	(16)
4.10.10.20.020.040.00.000	Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati	0	0	0
4.10.10.20.030.010.00.000	Contributi da ATSI/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	0	847	847
4.10.10.20.030.020.00.000	Contributi da ATSI/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Altro	0	0	0
4.10.10.20.200.010.00.000	Contributi per la ricerca corrente da Ministero	0	0	0
4.10.10.20.200.020.00.000	Contributi per la ricerca corrente da altri enti pubblici - Vincolati	0	0	0
4.10.10.20.200.110.00.000	Contributi per la ricerca finalizzata da Ministero	0	0	0
4.10.10.20.200.115.00.000	Contributi per la ricerca finalizzata da Regione - Vincolati	0	0	0
4.10.10.20.200.120.00.000	Contributi per la ricerca finalizzata da altri enti pubblici - Vincolati	0	0	0
4.10.10.20.600.010.00.000	Fondo sociale regionale parte corrente - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0
4.10.10.20.600.030.00.000	Quota fondo sociale regionale parte corrente	0	0	0
4.10.10.20.600.040.00.000	Contributi da Regione per mantenimento sviluppo servizi socio assistenziali	0	0	0
4.10.10.20.600.050.00.000	Contributi da Regione per esercizio funzioni di vigilanza	0	0	0
4.10.10.20.600.060.00.000	Contributi da Regione per funzioni trasferite ai Comuni in materia di autorizzazione al funzionamento e accreditamento	0	0	0
4.10.10.20.600.070.00.000	Altri contributi da Regione (Bilancio sociale)	0	0	0
4.10.10.20.600.110.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0
4.10.10.20.600.120.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - quota per gestione amministrativa	0	0	0
4.10.10.20.600.130.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali (quota indistinta)	0	0	0
4.10.10.20.600.140.00.000	Fondo nazionale per le politiche sociali - risorse finalizzate leggi di settore	0	0	0
4.10.10.20.600.145.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0
4.10.10.20.600.148.00.000	Fondo nazionale per le non autosufficienze - risorse A.S.L.	0	0	0
4.10.10.20.600.150.00.000	Contributi statali vincolati per servizi socio assistenziali	0	0	0
4.10.10.20.600.210.00.000	Contributi da Comuni per servizi socio assistenziali	0	0	0
4.10.10.20.600.310.00.000	Contributi da Province per servizi socio assistenziali	0	0	0
4.10.10.20.600.320.00.000	Fondo nazionale per la famiglia - risorse per ambiti distrettuali	0	0	0

4.10.10.30.000.00.000	A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati - Totale	-	-	0

COD. COGE. NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.30.010.000.00.000	Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	0	0	0
4.10.10.30.020.000.00.000	Contributi da persone fisiche private - Vincolati	0	0	0
4.10.10.30.030.000.00.000	Contributo del Tesoriere - Indistinto	0	0	0
4.10.10.30.090.000.00.000	Altri contributi da privati - Indistinto	0	0	0
4.10.10.30.210.000.00.000	Contributi per la ricerca corrente da soggetti privati - Vincolati	0	0	0
4.10.10.30.230.000.00.000	Contributi per la ricerca finalizzata da soggetti privati - Vincolati	0	0	0

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.11.00.000.00.000	A.1.a) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale	0	0	0

4.10.11.10.000.00.000	A.1.a.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	0

COD. COGE. NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.11.10.010.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da Regione per quota F.S. Regionali	0	0	0
4.10.11.10.015.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da ATSI/ASST/Fondazioni della Regione	0	0	0
4.10.11.10.020.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.12.00.000.000.00.000	A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale	€.	0	0

4.10.12.10.000.000.00.000	A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€.	-	-

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.12.10.010.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0	0
4.10.12.10.012.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto	€.	0	0
4.10.12.10.013.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari (ASSI) da contributi esercizi precedenti da Regione - quota FSR indistinto	€.	0	0
4.10.12.10.015.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da ATSI/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0	0
4.10.12.10.018.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da ATSI/ASST/Fondazioni per quota FSR indistinto	€.	0	0
4.10.12.10.020.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	0	0
4.10.12.10.025.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate per servizi socio sanitari (ASSI) di contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondo)	€.	0	0
4.10.12.10.030.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Ministero	€.	0	0
4.10.12.10.040.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Regione	€.	0	0
4.10.12.10.045.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da ATSI/ASST/Fondazioni	€.	0	0
4.10.12.10.050.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da altri Enti Pubblici	€.	0	0
4.10.12.10.055.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altri)	€.	0	0
4.10.12.10.060.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da privati	€.	0	0

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.00.000.000.00.000	A.2) Proventi e ricavi diversi - Totale	€.	152.946	153.516

4.10.20.10.000.000.00.000	A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Totale	€.	150.610	151.095

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.10.010.010.00.000	ricavi per prestazioni dirg per la ATS di appartenenza	€.	68.440	67.788 (672)
4.10.20.10.010.020.00.000	ricavi per prestazioni dirg per altre ATS lombarde	€.	4.205	4.762 557
4.10.20.10.010.050.00.000	ricavi per prestazioni dirg extraregionale (Mobilità attiva in compensazione)	€.	1.508	1.521 13
4.10.20.10.010.070.01.000	ricavi per prestazioni dirg relativo agli stranieri - codice onere - 7	€.	0	17 17
4.10.20.10.010.070.02.000	ricavi per prestazioni dirg relativo agli stranieri - codice onere - 9	€.	524	0 (524)
4.10.20.10.010.070.03.000	ricavi per prestazioni dirg relativo agli stranieri - codice onere - CSCS	€.	0	0 0
4.10.20.10.020.010.00.000	ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per la ATS di appartenenza	€.	40.750	39.677 (1.073)
4.10.20.10.020.020.00.000	ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per altre ATS lombarde	€.	2.111	1.949 (162)
4.10.20.10.020.050.00.000	ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per extra regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	448	434 (14)
4.10.20.10.020.070.01.000	ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per stranieri - codice onere - 7	€.	0	0 0
4.10.20.10.020.070.02.000	ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per stranieri - codice onere - 9	€.	132	0 (132)
4.10.20.10.020.070.03.000	ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per stranieri - codice onere - CSCS	€.	0	0 0
4.10.20.10.020.075.00.000	ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per carcerati	€.	0	0 0
4.10.20.10.020.110.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" ATS di appartenenza	€.	670	883 213
4.10.20.10.020.120.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" altre ATS della regione	€.	0	0 0
4.10.20.10.020.150.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" per extra regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0 0
4.10.20.10.020.170.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" per stranieri	€.	0	0 0
4.10.20.10.020.210.00.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Uompia) per la ATS di appartenenza	€.	1.509	1.529 20
4.10.20.10.020.220.00.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Uompia) per altre ATS lombarde	€.	4	4 0
4.10.20.10.020.250.00.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Uompia) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	1	0 (1)
4.10.20.10.020.270.01.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Uompia) per Stranieri - codice onere - 7	€.	0	0 0
4.10.20.10.020.270.02.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Uompia) per Stranieri - codice onere - 9	€.	0	0 0
4.10.20.10.020.270.03.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Uompia) per Stranieri - codice onere - CSCS	€.	0	0 0
4.10.20.10.030.010.00.000	ricavi per attività di psichiatria (cir. 46/san) per la ATS di appartenenza	€.	5.621	5.693 72
4.10.20.10.030.020.00.000	ricavi per attività di psichiatria (cir. 46/san) per altre ATS lombarde	€.	1.457	1.268 (189)
4.10.20.10.030.050.00.000	ricavi per attività di psichiatria (cir. 46/san) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	13	13 0
4.10.20.10.030.070.00.000	ricavi per attività di psichiatria (cir. 46/san) stranieri	€.	0	0 0
4.10.20.10.040.010.00.000	ricavi per farmaci File F per la ATS di appartenenza	€.	0	0 0
4.10.20.10.040.010.01.000	ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS di appartenenza	€.	7.281	7.975 694
4.10.20.10.040.010.02.000	ricavi per farmaci HCV per la ATS di appartenenza	€.	193	635 442
4.10.20.10.040.020.00.000	ricavi per farmaci File F per altre ATS lombarde	€.	0	0 0
4.10.20.10.040.020.01.000	ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per altre ATS lombarde	€.	524	456 (68)
4.10.20.10.040.020.02.000	ricavi per farmaci HCV per altre ATS lombarde	€.	19	357 338
4.10.20.10.040.050.00.000	ricavi per farmaci File F per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0 0
4.10.20.10.040.050.01.000	ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	10	334 324
4.10.20.10.040.050.02.000	ricavi per farmaci HCV per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	16	0 (16)
4.10.20.10.040.070.00.000	ricavi per i farmaci File F per stranieri	€.	0	0 0
4.10.20.10.040.070.01.000	ricavi per i farmaci File F (escluso HCV) per stranieri	€.	252	0 (252)
4.10.20.10.040.070.02.000	ricavi per i farmaci HCV per stranieri	€.	0	0 0
4.10.20.10.040.080.00.000	ricavi per i farmaci File F per carcerati (per conto Istituti penitenziari)	€.	0	0 0
4.10.20.10.040.080.01.000	ricavi per i farmaci File F (escluso HCV) per carcerati (per conto Istituti penitenziari)	€.	0	0 0
4.10.20.10.040.080.02.000	ricavi per i farmaci HCV per carcerati (per conto Istituti penitenziari)	€.	0	0 0
4.10.20.10.050.010.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per ATS di appartenenza	€.	7.784	8.618 834
4.10.20.10.050.020.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per altre ATS lombarde	€.	107	80 (26)
4.10.20.10.050.050.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	203	205 2
4.10.20.10.050.070.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per stranieri	€.	0	0 0
4.10.20.10.050.010.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per ATS di appartenenza	€.	0	0 0
4.10.20.10.060.020.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per altre ATS lombarde	€.	0	0 0
4.10.20.10.060.050.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0 0
4.10.20.10.060.070.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per stranieri	€.	0	0 0
4.10.20.10.190.010.00.000	Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza	€.	2.275	2.299 24
4.10.20.10.190.020.00.000	Altre prestazioni sanitarie verso altre ATSI/ASST/Fondazioni lombarde	€.	163	156 (7)
4.10.20.10.190.030.00.000	Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	48	74 26
4.10.20.10.190.050.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (soggetti in compensazione)	€.	0	0 0
4.10.20.10.190.055.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (non in compensazione)	€.	0	0 0
4.10.20.10.200.010.00.000	Altre prestazioni socio sanitarie per ATS di appartenenza	€.	0	0 0
4.10.20.10.200.015.00.000	Ricavi per Voucher socio-sanitari ATS della Regione	€.	0	0 0
4.10.20.10.200.020.00.000	Altre prestazioni socio sanitarie verso altre ATSI/ASST/Fondazioni lombarde	€.	0	0 0
4.10.20.10.200.030.00.000	Altre prestazioni socio sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	0	0 0
4.10.20.10.200.010.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria per ATS di appartenenza	€.	0	0 0
4.10.20.10.300.020.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria v/altre ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0 0
4.10.20.10.300.030.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici	€.	0	0 0
4.10.20.10.300.055.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici Extraregione (non soggette a compensazione)	€.	0	0 0
4.10.20.10.300.060.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria a privati	€.	0	0 0
4.10.20.10.400.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	€.	8	5 (3)
4.10.20.10.400.110.00.000	Ricavi per prestazioni socio sanitarie a soggetti privati	€.	196	168 (28)
4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area ospedaliera)	€.	3.270	2.885 (385)
4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area specialistica)	€.	0	0 0
4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area sanità pubblica)	€.	342	326 (16)
4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) di ed ex art. 57-58 CCNL)	€.	234	421 187
4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) di ed ex art. 57-58 CCNL) verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	77	30 (47)
4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	€.	0	0 0
4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0 0
4.10.20.10.600.110.00.000	Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro certificazioni	€.	0	0 0
4.10.20.10.600.120.00.000	Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni	€.	0	0 0
4.10.20.10.600.210.00.000	Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	€.	99	254 155
4.10.20.10.600.220.00.000	Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - sanzioni	€.	0	0 0
4.10.20.10.600.310.00.000	Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - certificazioni	€.	0	0 0
4.10.20.10.600.320.00.000	Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - sanzioni	€.	0	0 0
4.10.20.10.600.410.00.000	Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - certificazioni	€.	0	0 0
4.10.20.10.600.420.00.000	Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - sanzioni	€.	0	0 0
4.10.20.10.600.450.00.000	Ricavi di ATS attività veterinaria da pubblico	€.	0	0 0
4.10.20.10.600.800.00.000	Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0 0
4.10.20.10.650.010.00.000	Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 - a soggetti privati	€.	0	0 0
4.10.20.10.650.020.00.000	Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 - a soggetti pubblici	€.	0	0 0
4.10.20.10.800.010.00.000	Altre ricavi propri di ATS - a soggetti privati	€.	111	89 (22)
4.10.20.10.010.900.00.000	REGIONE: Prestazioni di servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Fuori regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0 0
4.10.20.10.020.900.00.000	REGIONE: Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Fuori regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0 0
4.10.20.10.040.900.00.000	REGIONE: Prestazioni termali Fuori regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0	0 0
4.10.20.10.100.900.00.000	REGIONE: Altre prestazioni sanitarie - Mobilità attiva internazionale	€.	0	0 0
4.10.20.10.110.900.00.000	REGIONE: Prestazioni di ricovero da privati verso residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€.	0	0 0
4.10.20.10.120.900.00.000	REGIONE: Prestazioni ambulatoriali da privati verso residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€.	0	0 0
4.10.20.10.190.900.00.000	REGIONE: Prestazioni di File F da privati verso residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€.	0	0 0
4.10.20.10.200.900.00.000	REGIONE: Altre prestazioni sanitarie erogate da privati verso residenti extraregione in compensazione (mobilità attiva)	€.	0	0 0

Si ricorda che i ricavi da degenze in corso al 31/12 vengono indicati nei rispettivi conti di dettaglio dei ricavi da DRG.

4.10.20.20.000.000.00.000	A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale	€.	1.188	1.176	(12)

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.010.010.00.000	Ricavi da differenza alberghiera	€.	0	0
4.10.20.020.010.00.000	Buoni mensa	€.	101	54
4.10.20.030.010.00.000	Proventi da sperimentazione farmaci	€.	11	7
4.10.20.040.010.00.000	Proventi da Rilascio certificati e cartelle cliniche	€.	100	0
4.10.20.050.010.00.000	Ricavi per formazione	€.	0	0
4.10.20.050.020.00.000	Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.10.20.060.000.00.000	Ricavi da sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0	0
4.10.20.080.010.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	18	44
4.10.20.080.030.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso altri enti pubblici	€.	0	0
4.10.20.080.080.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati	€.	956	971

4.10.20.30.000.000.00.000	A.2.C) Altri proventi - Totale	€.	1.148	1.245	97

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.30.010.010.00.000	Altri proventi	€.	337	362
4.10.20.30.010.015.00.000	Altri proventi da attività immobiliari	€.	0	0
4.10.20.30.010.020.00.000	Altri proventi non sanitari	€.	0	0
4.10.20.30.080.010.00.000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	51
4.10.20.30.080.030.00.000	Altri proventi diversi verso altri enti pubblici	€.	0	0
4.10.20.30.080.080.00.000	Altri proventi diversi verso privati	€.	811	832

4.10.30.00.000.000.00.000	A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	5.537	4.542	(995)
4.10.30.10.000.000.00.000	A.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale	€.	930	107	(823)

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.30.10.010.000.00.000	Rimborsi assicurativi	€.	930	107

4.10.30.20.000.000.00.000	A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	4.607	4.435	(172)

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.30.20.010.010.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato cio ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	63	7
4.10.30.20.010.030.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato cio altri enti pubblici	€.	55	24
4.10.30.20.010.060.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato cio Regione Lombardia	€.	0	0
4.10.30.20.020.010.00.000	Rimborso per Cessione di farmaci ed emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0
4.10.30.20.020.012.00.000	Rimborso per Cessione emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0
4.10.30.20.020.015.00.000	Rimborso per Cessione emoderivati verso az. Sanit. Pubbliche Extraregione - NON in compensazione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0
4.10.30.20.020.030.00.000	Rimborso per Cessione di farmaci ed emoderivati verso altri enti pubblici	€.	0	0
4.10.30.20.020.060.00.000	Rimborso per Cessione di farmaci ed emoderivati verso privati ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0
4.10.30.20.020.065.00.000	Rimborso per Cessione emoderivati verso privati SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0
4.10.30.20.030.010.00.000	Rimborso per Cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	1.058	1.104
4.10.30.20.030.030.00.000	Rimborso per Cessione di sangue ed emocomponenti verso altri enti pubblici	€.	0	0
4.10.30.20.030.035.00.000	Rimborso per Cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	€.	0	0
4.10.30.20.030.060.00.000	Rimborso per Cessione di sangue ed emocomponenti verso privati	€.	16	35
4.10.30.20.030.070.00.000	Rimborso per vaccinazioni in copagamento	€.	0	558
4.10.30.20.040.010.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	1	0
4.10.30.20.040.030.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di altri enti pubblici	€.	0	0
4.10.30.20.040.060.00.000	Rimborso per acquisto altri beni verso privati	€.	0	0
4.10.30.20.050.010.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	268	219
4.10.30.20.050.030.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici	€.	4	3
4.10.30.20.050.060.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Regione Lombardia	€.	0	0
4.10.30.20.080.010.00.000	Recupero da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)	€.	233	279
4.10.30.20.080.020.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0	0
4.10.30.20.080.025.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da esternalizzazioni di servizi	€.	0	0
4.10.30.20.080.045.00.000	Rette a carico degli ospiti per accesso a servizi sociosanitari integrati	€.	0	0
4.10.30.20.080.050.00.000	Rette a carico dei Comuni per accesso a servizi sociosanitari integrati	€.	0	0



4.10.50.00.000.000.00.00.00	A.5) Costi capitalizzati - Totale	€.	4.717	7.056	2.339

4.20.05.10.000.000.00.000	B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale	€.	40.798	45.537	4.739

			21	

[illegible]

COD. COGE. N°	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.10.020.010.10.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Farmaci	€	0	0
4.20.10.020.010.20.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate in altre province lombarde (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Farmaci	€	0	0
4.20.10.020.010.30.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Farmaci (Mobilità passiva in convenzioni)	€	0	0
4.20.10.020.020.10.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Galenici	€	0	0
4.20.10.020.020.20.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate in altre province lombarde (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Galenici	€	0	0
4.20.10.020.030.10.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Ossigeno	€	0	0
4.20.10.020.030.20.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate in altre province lombarde (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Ossigeno	€	0	0
4.20.10.020.040.10.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie rurali	€	0	0
4.20.10.020.040.20.000	indennità farmacie rurali	€	0	0
4.20.10.020.050.10.000	contributi ENPAF per acquisto di prestazioni di farmaceutica (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92)	€	0	0
4.20.10.020.090.10.000	altri contributi relativi alle prestazioni di farmaceutica Convenzionata	€	0	0
4.20.10.020.900.90.000	REGIONE: Mobilità attiva Farmaceutica da contabilizzare a costo	€	0	0

[illegible]

4.20.10.10.030.000.00.000		B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale	€.	3.057	3.169	112
COD. COGE. NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
4.20.10.030.010.10.010	acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.10.020	acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.10.030	acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.10.050	acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.20.010	acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.20.020	acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.20.030	acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.20.040	acquisto di prestazioni ambulatoriali da strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.20.110	acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.20.120	acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ospedali classificati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.20.130	acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.20.140	acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.010.30.010	acquisto di prestazioni ambulatoriali in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.020.10.010	assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMA)	€.	3.057	3.169	112	112
4.20.10.030.030.10.010	Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.10.020	Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.10.030	Prestazioni di "screening" in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.20.010	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.20.020	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: ospedali classificati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.20.030	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.20.040	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.20.110	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: IRCCS privati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.20.120	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: ospedali classificati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.20.130	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: case di cura private	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.20.140	Prestazioni di "screening" in strutture private ubicate in altre province della Lombardia: strutture accreditate	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.030.30.010	acquisto di prestazioni di "screening" in strutture ubicate fuori Regione (mobilità passiva in compensazione)	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.10.010	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.10.020	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture pubbliche ubicate nel proprio territorio: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.10.030	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: ASST/ATS/Fondazioni pubbliche	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.10.040	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture pubbliche ubicate in altre province della Lombardia: altri soggetti pubblici	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.20.010	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture private ubicate nel proprio territorio: IRCCS privati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.20.020	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture private ubicate nel proprio territorio: case di cura private	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.20.030	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture private ubicate nel proprio territorio: strutture accreditate	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.20.110	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture private ubicate in altre province lombarde: IRCCS privati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.20.120	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture private ubicate in altre province lombarde: ospedali classificati	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.20.130	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture private ubicate in altre province lombarde: case di cura private	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.20.140	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture private ubicate in altre province lombarde: strutture accreditate	€.	0	0	0	0
4.20.10.030.040.30.010	acquisto di prestazioni di Neuro-psichiatria Infantile (Uoripa) in strutture private ubicate fuori regione (mobilità passiva non in compensazione)	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.040.000.00.000		B.2.A.4) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa - Totale	€.	-	-	0
COD. COGE. NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
4.20.10.10.040.010.10.000	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da I.D.R. extrasp. Art. 26 L.833/78 e da strutture di riabilitazione accreditate ex Dcr n. 1988/2004 pubblici	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.040.010.20.000	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione da I.D.R. extrasp. Art. 26 L.833/78 e da strutture di riabilitazione accreditate ex Dcr n. 1988/2004 pubblici	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.040.010.30.000	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extrasp. Art.26 e 833/78 pubblici (non soggetto a compensazione)	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.040.020.10.000	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate nel proprio territorio da I.D.R. extrasp. Art. 26 L.833/78 e da strutture di riabilitazione accreditate ex Dcr n. 1988/2004 privati	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.040.020.20.000	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate in altre province della Regione da I.D.R. extrasp. Art. 26 L.833/78 e da strutture di riabilitazione accreditate ex Dcr n. 1988/2004 privati	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.040.020.30.000	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da strutture ubicate fuori Regione da I.D.R. extrasp. Art.26 L.833/78 pubblici (non soggetto a compensazione)	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.050.000.00.000		B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa o protesica - Totale	€.	4.589	4.599	10
COD. COGE. NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
4.20.10.10.050.010.00.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.050.020.00.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate in altre province lombarde (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.050.030.00.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Protesica	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.050.110.00.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate nel proprio territorio (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.050.120.00.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate in altre province lombarde (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica	€.	0	0	0	0
4.20.10.10.050.130.00.000	acquisto di prestazioni di farmaceutica da farmacie ubicate fuori regione (Farmaceutica convenzionata ex art. 8, c. 2, D. Lgs. 502/92): Dietetica	€.	0	0	0	0

[illegible]

[illegible][illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

[illegible][illegible][illegible]

[illegible]

[illegible]

	18		19

[illegible]

	10		11

[illegible]

[illegible]

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017		Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN		Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017		Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	
	0		0		8		0
-	-	-	-	8			

[illegible]

	*	*		*	*

[illegible]

	*	*		*	*

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

[illegible]

	*		*		20	

[illegible]

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	695	0

	*		*	695	*

[illegible]

[illegible]

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.



Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	0	0	0
Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€.	0	0	0
Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.

[illegible]

[illegible]

Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€	0	0	0
Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€	5	0	(5)
Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze	€	8	5	(3)
Ruolo amministrativo - Personale comandato	€	0	0	0
Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€	3	3	0
Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€	0	0	0
Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali*	€	39	32	(6)
Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€	0	0	0
Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento trattamento quinquennale e simili	€	0	0	0
Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€	0	0	0

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.

[illegible]

4.20.30.00.000.00.00.00	B.9 Oneri diversi di gestione - Totale	€.	1.793	1.784	(9)
COD_COGE_M	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.30.10.010.000.00.00	Imposte e tasse (escluse trap e Ires)	€.	528	542	14
4.20.30.20.010.000.00.00	Perdite su crediti	€.	0	0	0
4.20.30.30.010.000.00.00	Rimborso spese organi societari	€.	0	0	0
4.20.30.40.010.000.00.00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale	€.	727	774	47
4.20.30.40.012.000.00.00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale vATS-ASST-Fondazioni d/Regione	€.	86	80	(6)
4.20.30.40.020.000.00.00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore scientifico a carico del Bilancio ricerca	€.	0	0	0
4.20.30.40.022.000.00.00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore scientifico a carico del Bilancio ricerca vATS-ASST-Fondazioni d/Regione	€.	0	0	0
4.20.30.40.030.000.00.00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore sociale a carico del Bilancio sociale	€.	0	0	0
4.20.30.40.032.000.00.00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore sociale a carico del Bilancio sociale vATS-ASST-Fondazioni d/Regione	€.	0	0	0
4.20.30.50.010.000.00.00	Multe, ammende, penali, arbitraggi, risarcimenti	€.	9	12	3
4.20.30.50.020.000.00.00	Sanzioni verso ATS della Regione	€.	0	5	5
4.20.30.50.030.000.00.00	Commissioni e spese bancarie	€.	79	46	(33)
4.20.30.50.040.000.00.00	Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	€.	6	1	(5)
4.20.30.50.050.000.00.00	Oneri per sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0	0	0
4.20.30.50.080.000.00.00	Altri Oneri diversi di gestione	€.	358	324	(34)
4.20.30.50.095.000.00.00	Altri Oneri diversi di gestione servizi sociosanitari (ASSI)	€.	0	0	0
4.20.30.50.090.000.00.00	REGIONE- Spese dirette regionali - Oneri diversi di gestione	€.	0	0	0

4.20.40.00.000.00.00.00	B.10-13 Totale Ammortamenti e svalutazioni	€.	7.880	9.740	1.860

4.20.40.10.000.00.00.00	B.10 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	199	2.099	1.900
4.20.40.10.010.000.00.00	B.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	199	2.099	1.900

COD_COGE_M	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.10.010.010.00.00	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€.	199	2.099	1.900

4.20.40.20.000.00.00.00	B.11 Ammortamento dei fabbricati - Totale	€.	4.105	3.739	(366)
4.20.40.20.010.000.00.00	B.11 (1) Ammortamenti dei fabbricati - Totale	€.	4.105	3.739	(366)

COD_COGE_M	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.20.010.010.00.00	Ammortamento dei Fabbricati disponibili	€.	0	0	0
4.20.40.20.010.020.00.00	Ammortamento dei Fabbricati indisponibili	€.	4.105	3.739	(366)

4.20.40.20.020.000.00.00	B.11 (2) Svalutazione dei fabbricati - Totale	€.	-	-	0

COD_COGE_M	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.20.020.020.00.00	Svalutazione dei Terreni e Fabbricati indisponibili	€.	0	0	0

4.20.40.30.000.00.00.00	B.12 Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	3.271	3.902	631
4.20.40.30.010.000.00.00	B.12 (1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	3.271	3.902	631

COD_COGE_M	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.30.010.010.00.00	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.	1.562	1.742	180
4.20.40.30.010.015.00.00	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.	1.719	2.160	441

4.20.40.30.020.000.00.00	B.12 (2) Svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	-	-	-

COD_COGE_M	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.30.020.015.00.00	Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.	0	0	0

4.20.40.40.000.00.00.00	B.13 Svalutazione dei crediti - Totale	€.	305	-	(305)

COD_COGE_M	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.40.010.000.00.00	Svalutazione dei crediti	€.	305	0	(305)

-	-	-	-
Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

-	-	-	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017		Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN		Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017		Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN	
	0		0		0		0
	0		0		0		0

[illegible]

[illegible]

-	-	1.661	-

[illegible]

[illegible]

7.20.00.00.000.00.000	E-2) Oneri Straordinari - Totale	€.	1.980	936	(1.044)
COD. COGE. NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
7.20.10.10.000.00.000	Minusvalenze	€.	4	54	50
7.20.20.10.000.00.000	Oneri tributari da esercizi precedenti	€.	0	0	0
7.20.30.10.000.00.000	Oneri da cause civili	€.	0	0	0
7.20.40.10.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale	€.	0	0	0
7.20.40.15.000.00.000	Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	272	356	84
7.20.40.20.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	€.	0	0	0
7.20.40.25.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0	0
7.20.40.30.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0	0
7.20.40.35.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - comparto	€.	0	0	0
7.20.40.40.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0
7.20.40.45.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0
7.20.40.50.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0
7.20.40.60.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0
7.20.40.80.000.00.000	Altre sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi	€.	1.704	936	(1.768)
7.20.80.10.000.00.000	Altri oneri Straordinari	€.	0	0	0

			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
8.20.00.00.000.00.000	Y. IMPOSTE E TASSE	€.	10.005	10.145	140

COD. COGE. NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
8.20.10.10.000.00.000	IRAP relativa a personale dipendente	€.	8.818	8.979	161
8.20.10.20.000.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€.	750	747	(3)
8.20.10.30.000.00.000	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoceanica)	€.	271	245	(26)
8.20.10.40.000.00.000	IRAP relativa ad attività commerciali	€.	0	0	0
8.20.20.10.000.00.000	IRES su attività istituzionale	€.	67	75	8
8.20.20.20.000.00.000	IRES su attività commerciale	€.	99	99	0
8.20.30.10.000.00.000	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	€.	0	0	0

	TOTALE RICAVI	€.	271.866	277.751	5.885
	- Costi capitalizzati	€.	4.717	7.056	2.339
	TOTALE RICAVI (al netto dei Costi capitalizzati)	€.	267.149	270.695	3.546
	TOTALE COSTI	€.	271.866	277.751	5.885
	- Costi capitalizzati	€.	4.717	7.056	2.339
	TOTALE COSTI (al netto dei Costi capitalizzati)	€.	267.149	270.695	3.546
9.99.99.99.999.99.999	RISULTATO ECONOMICO	€.	-	-	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN		
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN		
0	0	50	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN		
0	0	50	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

-	-	2.470	-	-	-

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA - TOTALI	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.270	2.885	-385
4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0
4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	342	326	-16
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)	234	421	187
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)	77	30	-47
4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0
4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA - TOTALI	3.923	3.662	-261
4.20.10.10.120.010.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0
4.20.10.10.120.012.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.669	2.544	-125
4.20.10.10.120.015.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	295	0	-295
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)	311	386	75
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	0	0	0
4.20.10.10.120.040.00.000	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP) - TOTALI	3.275	2.930	-345
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	271	245	-26
	Accantonamento L. Balduzzi	129	118	-11
	Accantonamento al Fondo di perequazione	134	138	4
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA - TOTALI	3.809	3.431	-378
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE - TOTALI	114	231	117
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	0	0	0
	Costi diretti aziendali	0	0	0
	Costi generali aziendali	104	108	4
	TOTALE AL TRI COSTI INTRAMOENIA - TOTALI	104	108	4



Tabelle allegate nota integrativa di: ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA - Consuntivo 2017
ATTIVITA' SANITARIA

CONTO ECONOMICO - Dati in €,000

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.00.00.000.00.00.00	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 231.901	236.338	4.437

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.00.000.00.00.00	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	€ 70.266	67.969	(2.297)

4.10.10.00.000.00.00.00	A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	€ 70.266	67.915	(2.351)

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.010.000.00.00.00	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	€ 0	0	0
4.10.10.015.000.00.00.00	Finanziamento di parte corrente - Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS]	€ 0	0	0
4.10.10.020.000.00.00.00	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	€ 12.723	12.777	54
4.10.10.025.000.00.00.00	Funzioni non tariffate per presidio servizi territoriali (FSR indistinto)	€ 0	0	0
4.10.10.045.000.00.00.00	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	€ 32.234	30.373	(1.861)
4.10.10.050.000.00.00.00	Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto)	€ 0	0	0
4.10.10.090.000.00.00.00	Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	€ 25.309	24.765	(544)
4.10.10.095.000.00.00.00	Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)-(FSR indistinto)	€ 0	0	0
4.10.10.210.000.00.00.00	Contributi da Regione (FSR vincolato)	€ 0	0	0

4.10.10.20.000.00.00.00	A.1.B) Contributi c/esercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	€ -	54	54

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.20.010.010.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Gettito fiscalità regionale	€ 0	0	0
4.10.10.20.010.020.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	€ 0	0	0
4.10.10.20.010.025.00.00	Contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) - Altri contributi regionali extra fondo	€ 0	0	0
4.10.10.20.010.030.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	€ 0	0	0
4.10.10.20.010.035.00.00	Contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI) -(extra fondo) Vincolati	€ 0	0	0
4.10.10.20.015.010.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	€ 0	0	0
4.10.10.20.015.020.00.00	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	€ 0	0	0
4.10.10.20.020.010.00.00	Contributi da U.E.	€ 0	0	0
4.10.10.20.020.030.00.00	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	€ 0	34	34
4.10.10.20.020.035.00.00	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	€ 0	0	0
4.10.10.20.020.040.00.00	Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati	€ 0	0	0
4.10.10.20.030.010.00.00	Contributi da ATSI/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	€ 0	20	20
4.10.10.20.030.020.00.00	Contributi da ATSI/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Altro	€ 0	0	0

4.10.10.30.000.00.00.00	A.1.C) Contributi c/esercizio da enti privati - Totale	€ -	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.30.010.000.00.00	Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	€ 0	0	0
4.10.10.30.020.000.00.00	Contributi da persone fisiche private - Vincolati	€ 0	0	0
4.10.10.30.030.000.00.00	Contributo del Tesoriere - Indistinto	€ 0	0	0
4.10.10.30.080.000.00.00	Altri contributi da privati - Indistinto	€ 0	0	0

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.11.00.000.00.00.00	A.1a) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale	€ 0	0	0

4.10.11.00.000.00.00.00	A.1a.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€ -	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.11.010.000.00.00.00	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da Regione per quota F.S. Regionale	€ 0	0	0
4.10.11.015.000.00.00.00	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da ATSI/ASST/Fondazioni della Regione	€ 0	0	0
4.10.11.020.000.00.00.00	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	€ 0	0	0

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.12.00.000.00.00.00	A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale	€ 0	0	0

4.10.12.00.000.00.00.00	A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€ -	-	-

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.12.010.000.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	€ 0	0	0
4.10.12.012.000.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto	€ 0	0	0
4.10.12.013.000.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari (ASSI) da contributi esercizi precedenti da Regione - quota FSR indistinto	€ 0	0	0
4.10.12.015.000.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da ATSI/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€ 0	0	0
4.10.12.018.000.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da ATSI/ASST/Fondazioni per quota FSR indistinto	€ 0	0	0
4.10.12.020.000.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€ 0	0	0
4.10.12.025.000.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate per servizi socio-sanitari (ASSI) di contributi esercizi precedenti da Regione (extra fondo)	€ 0	0	0



4.10.12.10.055.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	0		0
			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.00.000.000.00.000	A.2) Proventi e ricavi diversi - Totale	€.	145.426	152.184	6.758
4.10.20.10.000.000.00.000	A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socrosanitarie a rilevanza sanitaria - Totale	€.	143.740	150.421	6.681
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.10.010.010.00.000	ricavi per prestazioni d'rg per la ATS di appartenenza	€.	68.440	67.768	(672)
4.10.20.10.010.020.00.000	ricavi per prestazioni d'rg per altre ATS lombarde	€.	4.205	4.762	557
4.10.20.10.010.050.00.000	ricavi per prestazioni d'rg extraregionale (Mobilità attiva in compensazione)	€.	1.508	1.521	13
4.10.20.10.010.070.01.000	ricavi per prestazioni d'rg relativo agli stranieri - codice onere - 7	€.	0	17	17
4.10.20.10.010.070.02.000	ricavi per prestazioni d'rg relativo agli stranieri - codice onere - 9	€.	524		(524)
4.10.20.10.010.070.03.000	ricavi per prestazioni d'rg relativo agli stranieri - codice onere - CSCS	€.	0		0
4.10.20.10.020.010.00.000	ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per la ATS di appartenenza	€.	40.750	39.677	(1.073)
4.10.20.10.020.020.00.000	ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per altre ATS lombarde	€.	2.111	1.949	(162)
4.10.20.10.020.050.00.000	ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per extra regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	448	434	(14)
4.10.20.10.020.070.01.000	ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per stranieri - codice onere - 7	€.	0		0
4.10.20.10.020.070.02.000	ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per stranieri - codice onere - 9	€.	132		(132)
4.10.20.10.020.070.03.000	ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per stranieri - codice onere - CSCS	€.	0		0
4.10.20.10.020.075.00.000	ricavi per prestazioni attivita' ambulatoriale per carcerati	€.	0		0
4.10.20.10.020.110.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" ATS di appartenenza	€.	670	883	213
4.10.20.10.020.120.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" altre ATS della regione	€.	0		0
4.10.20.10.020.150.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" per extra regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.020.170.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" per stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.020.210.00.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per la ATS di appartenenza	€.	1.505	1.529	24
4.10.20.10.020.220.00.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per altre ATS lombarde	€.	4	4	0
4.10.20.10.020.250.00.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	1		(1)
4.10.20.10.020.270.01.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per Stranieri - codice onere - 7	€.	0		0
4.10.20.10.020.270.02.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per Stranieri - codice onere - 9	€.	0		0
4.10.20.10.020.270.03.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per Stranieri - codice onere - CSCS	€.	0		0
4.10.20.10.030.010.00.000	ricavi per attivita' di psichiatria (circ. 46/san) per la ATS di appartenenza	€.	5.621	5.653	32
4.10.20.10.030.020.00.000	ricavi per attivita' di psichiatria (circ. 46/san) per altre ATS lombarde	€.	1.457	1.268	(189)
4.10.20.10.030.050.00.000	ricavi per attivita' di psichiatria (circ. 46/san) per Extraregione (Mobilità non soggetta a compensazione)	€.	13	13	0
4.10.20.10.030.070.00.000	ricavi per attivita' di psichiatria (circ. 46/san) stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.040.010.01.000	ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS di appartenenza	€.	7.281	7.975	694
4.10.20.10.040.010.02.000	ricavi per farmaci HCV per la ATS di appartenenza	€.	193	835	642
4.10.20.10.040.020.01.000	ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per altre ATS lombarde	€.	524	456	(68)
4.10.20.10.040.020.02.000	ricavi per farmaci HCV per altre ATS lombarde	€.	19	357	338
4.10.20.10.040.050.01.000	ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	10	334	324
4.10.20.10.040.050.02.000	ricavi per farmaci HCV per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	18	0	(18)
4.10.20.10.040.070.01.000	ricavi per i farmaci File F (escluso HCV) per stranieri	€.	252	0	(252)
4.10.20.10.040.070.02.000	ricavi per i farmaci HCV per stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.040.080.01.000	ricavi per i farmaci File F (escluso HCV) per carcerati (per conto Istituti penitenziari)	€.	0		0
4.10.20.10.040.080.02.000	ricavi per i farmaci HCV per carcerati (per conto Istituti penitenziari)	€.	0		0
4.10.20.10.050.010.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per ATS di appartenenza	€.	1.514	8.658	7.144
4.10.20.10.050.020.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per altre ATS lombarde	€.	67	82	15
4.10.20.10.050.050.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	203	206	2
4.10.20.10.050.070.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.060.010.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per ATS di appartenenza	€.	7	8	1
4.10.20.10.060.020.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per altre ATS lombarde	€.	0		0
4.10.20.10.060.050.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.060.070.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.190.010.00.000	Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza	€.	2.275	2.299	24
4.10.20.10.190.020.00.000	Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde	€.	163	156	(7)
4.10.20.10.190.030.00.000	Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	48	74	26
4.10.20.10.190.050.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (soggette a compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.190.055.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (non in compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.200.010.00.000	Altre prestazioni socio sanitarie v/ ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.200.020.00.000	Altre prestazioni socio sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde	€.	0		0
4.10.20.10.200.030.00.000	Altre prestazioni socio sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	0		0
4.10.20.10.300.010.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria per ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.300.020.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria v/altre ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.10.300.030.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici	€.	0		0
4.10.20.10.300.055.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici Extraregione (non soggette a compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.300.060.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria a privati	€.	0		0
4.10.20.10.400.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	€.	0		0
4.10.20.10.400.110.00.000	Ricavi per prestazioni socio sanitarie a soggetti privati	€.	196	168	(28)
4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area ospedaliera)	€.	3.270	2.885	(385)
4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area specialistica)	€.	0		0
4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area sanità pubblica)	€.	0		0
4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) di ed ex art. 57-58 CCNL)	€.	234	421	187
4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) di ed ex art. 57-58 CCNL) verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	77	30	(47)
4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	€.	0		0



4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.10.600.110.00.000	Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - certificazioni	€.	0		0
4.10.20.10.600.120.00.000	Ricavi di ATS per attività di prevenzione e sicurezza ambiente di lavoro - sanzioni	€.	0		0
4.10.20.10.600.210.00.000	Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	€.	0		0
4.10.20.10.600.220.00.000	Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - sanzioni	€.	0		0
4.10.20.10.600.310.00.000	Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - certificazioni	€.	0		0
4.10.20.10.600.320.00.000	Ricavi di ATS per attività nel campo igiene degli alimenti - sanzioni	€.	0		0
4.10.20.10.600.410.00.000	Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - certificazioni	€.	0		0
4.10.20.10.600.420.00.000	Ricavi di ATS attività veterinaria da privato - sanzioni	€.	0		0
4.10.20.10.600.450.00.000	Ricavi di ATS attività veterinaria da pubblico	€.	0		0
4.10.20.10.600.800.00.000	Ricavi di ATS per attività di prevenzione, salute ambiente di lavoro, igiene pubblica ed ambientale verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.10.650.010.00.000	Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 - a soggetti privati	€.	0		0
4.10.20.10.650.020.00.000	Ricavi di ATS per sanzioni amministrative art. 12-bis, L.R. 31/1997 ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.10.800.010.00.000	Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati	€.	0		0

4.10.20.20.000.000.00.000	A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale	€.	1.138	1.169	31
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.20.010.010.00.000	Ricavi da differenza alberghiera	€.	0		0
4.10.20.20.020.010.00.000	Buoni mensa	€.	51	47	(4)
4.10.20.20.030.010.00.000	Proventi da sperimentazione farmaci	€.	11	7	(4)
4.10.20.20.040.010.00.000	Proventi da Rilascio certificati e cartelle cliniche	€.	102	100	(2)
4.10.20.20.050.010.00.000	Ricavi per formazione	€.	0		0
4.10.20.20.050.020.00.000	Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.20.060.000.00.000	Ricavi da sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0		0
4.10.20.20.080.010.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	18	44	26
4.10.20.20.080.030.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso altri enti pubblici	€.	0		0
4.10.20.20.080.080.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati	€.	956	971	15

4.10.20.30.000.000.00.000	A.2.C) Altri proventi - Totale	€.	548	594	46
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.30.010.010.00.000	Affitti attivi	€.	337	362	25
4.10.20.30.010.015.00.000	Altri proventi da attività immobiliari	€.	0		0
4.10.20.30.010.020.00.000	Altri proventi non sanitari	€.	0		0
4.10.20.30.080.010.00.000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.30.080.030.00.000	Altri proventi diversi verso altri enti pubblici	€.	0		0
4.10.20.30.080.060.00.000	Altri proventi diversi verso privati	€.	211	232	21

4.10.30.00.000.000.00.000	A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	5.537	3.984	(1.553)

4.10.30.10.000.000.00.000	A.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale	€.	930	107	(823)

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.30.10.010.000.00.000	Rimborsi assicurativi	€.	930	107	(823)

4.10.30.20.000.000.00.000	A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	4.607	3.877	(730)

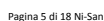
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.30.20.010.010.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	63	7	(56)
4.10.30.20.010.030.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici	€.	55	24	(31)
4.10.30.20.010.060.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	€.	0		0
4.10.30.20.020.010.00.000	Rimborsi per Cessione di farmaci ed emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0		0
4.10.30.20.020.012.00.000	Rimborsi per Cessione emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0		0
4.10.30.20.020.015.00.000	Rimborsi per Cessione emoderivati verso az. Sanit. Pubbliche Extraregione NON in compensazione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0		0
4.10.30.20.020.030.00.000	Rimborsi per Cessione di farmaci ed emoderivati verso altri enti pubblici	€.	0		0
4.10.30.20.020.060.00.000	Rimborsi per Cessione di farmaci ed emoderivati verso privati ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0		0
4.10.30.20.020.065.00.000	Rimborsi per Cessione emoderivati verso privati SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0		0
4.10.30.20.030.010.00.000	Rimborsi per Cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	1.058	1.104	46
4.10.30.20.030.030.00.000	Rimborsi per Cessione di sangue ed emocomponenti verso altri enti pubblici	€.	0		0
4.10.30.20.030.035.00.000	Rimborsi per Cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	€.	0		0
4.10.30.20.030.060.00.000	Rimborsi per Cessione di sangue ed emocomponenti verso privati	€.	16	35	19
4.10.30.20.030.070.00.000	Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	€.	0		0
4.10.30.20.040.010.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	1		(1)
4.10.30.20.040.030.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di altri enti pubblici	€.	0		0
4.10.30.20.040.060.00.000	Rimborso per acquisto altri beni verso privati	€.	0		0
4.10.30.20.050.010.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	266	219	(47)
4.10.30.20.050.030.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici	€.	4	3	(1)
4.10.30.20.050.060.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Regione Lombardia	€.	0		0
4.10.30.20.080.010.00.000	Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)	€.	233	279	46
4.10.30.20.080.020.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0		0
4.10.30.20.080.025.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da esternalizzazioni di servizi	€.	0		0
4.10.30.20.080.080.00.000	Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	€.	2.911	2.206	(705)

4.10.40.00.000.000.00.000	A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Totale	€.	8.022	7.631	(391)

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.40.10.000.000.00.000	Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€.	7.801	7.481	(320)
4.10.40.20.000.000.00.000	Ticket sul pronto soccorso	€.	221	150	(71)
4.10.40.80.000.000.00.000	Altri Tickets	€.	0		0

4.10.50.00.000.000.00.000	A.5) Costi capitalizzati - Totale	€.	2.650	4.570	1.920

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.50.10.010.010.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	€.	2.562	4.490	1.928
4.10.50.10.010.012.00.000	Beni di prima dotazione	€.	0		0
4.10.50.10.010.020.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	€.	0		0
4.10.50.10.015.010.00.000	Quota contributi c/ceserizio da contributi FSR destinati a investimenti	€.	0		0
4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi c/ceserizio da altri contributi destinati a investimenti	€.	0		0
4.10.50.10.020.010.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva plusvalenze da reinvestire	€.	0		0
4.10.50.10.020.020.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva successioni e donazioni	€.	0	80	80
4.10.50.10.020.030.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva per investimenti	€.	88		(88)
4.10.50.20.010.010.00.000	Capitalizzazione costi (sostenuti in economia)	€.	0		0

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible][illegible][illegible]

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN

	-		-		-	

[illegible]

[illegible]

COD. COGE. NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.10.10.140.010.10.000	Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 265	1	(264)
4.20.10.10.140.010.15.000	Consulenze socio-sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.010.25.000	Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.010.30.000	Consulenze socio-sanitarie da altri enti pubblici	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.010.40.000	Consulenze sanitarie da terzi	€ 2.146	1.773	(373)
4.20.10.10.140.010.42.000	Consulenze sanitarie da terzi (Ass)	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.010.45.000	Consulenze socio-sanitarie da terzi	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.020.10.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.020.15.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area territorio	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.020.30.000	Indennità a personale universitario - area sanitaria	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.020.35.000	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	€ 6.213	5.233	(980)
4.20.10.10.140.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale (assl) - da terzi	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.020.55.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	€ 466	462	(4)
4.20.10.10.140.020.60.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro socio sanitarie da terzi	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€ 7	299	292
4.20.10.10.140.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia	€ 0	0	0
4.20.10.10.140.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in aziende di altre Regioni	€ 0	0	0

[illegible]

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.25.00.000.000.00.000	Costo del Personale (Totale)	€ 120.100	119.628	(472)

COD. COGE. NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.25.10.010.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Competenze fisse	€	15.929	15.992	63
4.20.25.10.010.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Straordinario	€	162	158	(4)
4.20.25.10.010.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Retr. Posizione	€	7.112	7.151	39
4.20.25.10.010.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Indennità varie	€	5.985	5.857	(128)
4.20.25.10.010.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Competenze personale comandato	€	0	0	0
4.20.25.10.010.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Incentivazione (retribuzione di risultato)	€	874	906	32
4.20.25.10.010.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Risorse aggiuntive regionali	€	473	477	4
4.20.25.10.010.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Oneri sociali*	€	8.302	8.300	(2)
4.20.25.10.010.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Accantonamento a TFR	€	0	0	0
4.20.25.10.010.220.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€	0	0	0
4.20.25.10.010.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Altri costi del personale	€	0	0	0
4.20.25.10.012.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Competenze fisse	€	2.158	1.952	(206)
4.20.25.10.012.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Straordinario	€	22	32	10
4.20.25.10.012.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Retr. Posizione	€	573	522	(51)
4.20.25.10.012.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Indennità varie	€	378	387	9
4.20.25.10.012.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Competenze personale comandato	€	0	0	0
4.20.25.10.012.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Incentivazione (retribuzione di risultato)	€	224	183	(41)
4.20.25.10.012.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Risorse aggiuntive regionali	€	58	61	3
4.20.25.10.012.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Oneri sociali*	€	921	849	(72)
4.20.25.10.012.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Accantonamento a TFR	€	0	0	0
4.20.25.10.012.220.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Accantonamento trattamento quiescenza e simili	€	0	0	0
4.20.25.10.012.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Altri costi del personale	€	0	0	0
4.20.25.10.020.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze fisse	€	1.194	1.114	(80)
4.20.25.10.020.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Straordinario	€	33	30	(3)
4.20.25.10.020.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Retr. Posizione	€	277	282	5
4.20.25.10.020.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Indennità varie	€	308	322	14
4.20.25.10.020.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze personale comandato	€	0	0	0
4.20.25.10.020.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€	116	124	8
4.20.25.10.020.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Risorse aggiuntive regionali	€	37	36	(1)
4.20.25.10.020.070.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Accantonamento per ferie maturate e non godute	€	0	0	0
4.20.25.10.020.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Oneri sociali*	€	516	512	(4)
4.20.25.10.020.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Accantonamento a TFR	€	0	0	0
4.20.25.10.020.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Altri costi del personale	€	0	0	0
4.20.25.10.022.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze fisse	€	115	131	16
4.20.25.10.022.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Straordinario	€	2	3	1
4.20.25.10.022.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Retr. Posizione	€	9	10	1
4.20.25.10.022.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Indennità varie	€	7	11	4
4.20.25.10.022.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze personale comandato	€	0	0	0
4.20.25.10.022.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€	25	13	(12)
4.20.25.10.022.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Risorse aggiuntive regionali	€	3	1	(2)
4.20.25.10.022.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Oneri sociali*	€	40	49	9
4.20.25.10.022.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Accantonamento a TFR	€	0	0	0
4.20.25.10.022.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Altri costi del personale	€	0	0	0
4.20.25.10.100.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Competenze fisse	€	35.405	34.800	(605)
4.20.25.10.100.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Straordinario	€	922	919	(3)
4.20.25.10.100.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Indennità varie	€	2.358	2.140	(218)
4.20.25.10.100.035.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€	1.469	1.441	(28)
4.20.25.10.100.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Competenze personale comandato	€	0	0	0
4.20.25.10.100.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€	1.065	1.103	38
4.20.25.10.100.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Oneri sociali*	€	11.133	10.972	(161)
4.20.25.10.100.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€	0	0	0
4.20.25.10.100.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Altri costi del personale	€	185	137	(48)
4.20.25.10.112.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Competenze fisse	€	342	1.224	882
4.20.25.10.112.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Straordinario	€	17	54	37
4.20.25.10.112.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Indennità varie	€	19	121	102
4.20.25.10.112.035.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€	15	61	46

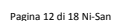
Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	

[illegible]

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.

[illegible]

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.



[illegible]

Pagina 13 di 18 Ni-San



[illegible]

[illegible][illegible][illegible]

4.20.60.50.080.000.00.000	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)	€.	0	171	171
4.20.60.80.010.000.00.000	Altri accantonamenti	€.	285	237	(48)
4.20.60.80.015.000.00.000	Altri accantonamenti (ASSI)	€.	0		0
Si ricorda che l'accantonamento al TFR va indicato nelle rispettive tabelle del personale; che l'accantonamento al Fondo trattamento di fine mandato va indicato nella voce "costi per prestazioni di servizi" accesa alle collaborazioni coordinate e continuative.					

			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.00.00.00.000.000.00.000	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€.	2	1	(1)

			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.10.00.00.000.000.00.000	C) PROVENTI FINANZIARI (Parziale)	€.	11	1	(10)

5.10.10.00.000.000.00.000	C.1 Interessi attivi - Totale	€.	11	1	(10)

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.10.10.10.010.000.00.000	Interessi attivi su c/tesoreria	€.	2	1	(1)
5.10.10.20.010.000.00.000	Interessi attivi su c/c bancari	€.	0		0
5.10.10.20.020.000.00.000	Interessi attivi su c/c postali	€.	0		0
5.10.10.30.010.000.00.000	Interessi attivi su titoli	€.	0		0
5.10.10.30.020.000.00.000	Interessi attivi su crediti commerciali	€.	0		0
5.10.10.30.080.000.00.000	Altri interessi attivi	€.	9		(9)
5.10.10.30.090.000.00.000	Interessi attivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0		0

Gli interessi attivi sono indicati al netto di eventuali ritenute erariali se sono relativi a conti utilizzati nell'attività istituzionale.
Nel caso siano relativi a conti utilizzati nell'attività commerciale, gli interessi attivi sono stati rilevati al lordo della ritenuta d'acconto.

5.10.20.00.000.000.00.000	C.2 Altri proventi finanziari - Totale	€.	0	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.10.20.10.000.000.00.000	Proventi da partecipazioni	€.	0		0
5.10.20.30.000.000.00.000	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0		0
5.10.20.40.000.000.00.000	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€.	0		0

i dividendi sono stati indicati al netto della eventuale ritenuta d'acconto.

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.20.00.00.000.000.00.000	C) ONERI FINANZIARI (Parziale)	€.	9	0
				(9)

5.20.10.00.000.000.00.000	C.3 Interessi passivi - Totale	€.	9	0	(9)

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.20.10.10.010.000.00.000	Interessi passivi su c/c tesoreria	€.	3		(3)
5.20.10.20.010.000.00.000	Interessi passivi su mutui	€.	0		0
5.20.10.20.020.000.00.000	Commissioni su fidejussioni	€.	0		0
5.20.10.30.010.000.00.000	Interessi passivi verso fornitori	€.	0		0
5.20.10.30.020.000.00.000	Interessi passivi di mora	€.	6		(6)
5.20.10.30.030.000.00.000	Interessi passivi canoni di leasing	€.	0		0
5.20.10.30.070.000.00.000	Altri interessi passivi	€.	0		0
5.20.10.30.080.000.00.000	Interessi passivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0		0

5.20.20.00.000.000.00.000	C.4 Altri oneri finanziari - Totale	€.	0	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.20.20.10.000.000.00.000	Altri oneri finanziari	€.	0		0
5.20.20.20.000.000.00.000	Perdite su cambi	€.	0		0

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
6.00.00.00.000.000.00.000	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€.	0	0

6.10.00.00.000.000.00.000	D.1 Rivalutazioni - Totale	€.	-	-	0

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
6.10.80.00.000.000.00.000	Altro	€.	0		0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN
0	0	0	0

0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN

0	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da utilizzo contributi DI CUI SOCIO-SAN	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi DI CUI SOCIO-SAN



[illegible]

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.270	2.885	-385
4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0
4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	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)	234	421	187
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)	77	30	-47
4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0
4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	3.581	3.336	-245
4.20.10.10.120.010.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0
4.20.10.10.120.012.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.669	2.278	-391
4.20.10.10.120.015.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	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)	311	386	75
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	0	0	0
4.20.10.10.120.040.00.000	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.980	2.664	-316
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	246	225	-21
	Accantonamento L. Balduzzi	117	106	-11
	Accantonamento al Fondo di perequazione	134	126	-8
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	3.477	3.121	-356
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	104	215	111
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0
	Costi diretti aziendali			0
	Costi generali aziendali	99	108	9
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	99	108	9





CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
4.10.10.10.000.00.000	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)				0		
4.10.10.10.012.000.00.000	Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto)				0		
4.10.10.10.015.000.00.000	Finanziamento di parte corrente Territorio ASSI (FSR indistinto)				0		
4.10.10.10.020.000.00.000	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	DDG Presidenza n. 4	04/04/2018	Assegnazione definitiva Anni	12.777		
4.10.10.10.025.000.00.000	Funzioni non tariffate per presidio servizi territoriali (FSR indistinto)				0		
4.10.10.10.045.000.00.000	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivi miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)						
4.10.10.10.050.000.00.000	Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente)	DDG Presidenza n. 4	04/04/2018	Assegnazione definitiva Anni	30.373		
4.10.10.10.050.000.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0		
4.10.10.20.015.010.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				0		
4.10.10.20.015.020.00.000					0		

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE				TOTALE
		Diretta	Distribuzione Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati				0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				0
Medicinali senza AIC				0
Emoderivati di produzione regionale				0
Prodotti dietetici				0
TOTALE		0	0	0

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2017	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia			0	
BA1590	Pulizia			0	
BA1600	Mensa			0	
BA1610	Riscaldamento			0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica			0	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)			0	
BA1640	Smatinamento rifiuti			0	
BA1650	Utenze telefoniche			0	
BA1660	Utenze elettricità			0	
BA1670	Altre utenze			0	
BA1680	Preni di assicurazione			0	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			0	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	0		0	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato			0	
BA1910	Manutenzione e riparazione (opzione esternalizzata)	0	0	0	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze			0	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari			0	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche			0	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi			0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi			0	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni			0	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
TOTALE		0	0	0	0

NETTAGGI INFASING					Scadenza	Costo imputato	Canoni i
			Discorrenza	Valore contratto con			

[illegible][illegible]

Tabelle allegate nota integrativa di: ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA - Consuntivo 2017

ATTIVITA' TERRITORIALE

CONTO ECONOMICO - Dati in €/000

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.00.000.000.00.000	A) VALORE DELLA PRODUZIONE	38.168	38.926	758
4.10.10.00.000.000.00.000	A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	28.299	34.429	6.130
4.10.10.10.000.000.00.000	A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	28.283	34.373	6.090
COD. COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.10.012.000.00.000	Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto)	0	34.373	34.373
4.10.10.10.015.000.00.000	Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto) [ASSI per ATS]	27.220		
4.10.10.10.020.000.00.000	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	0		0
4.10.10.10.025.000.00.000	Funzioni non tariffate per presidio servizi territoriali (FSR indistinto)	0		0
4.10.10.10.045.000.00.000	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	0		0
4.10.10.10.050.000.00.000	Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto)	0		0
4.10.10.10.090.000.00.000	Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	1.063		(1.063)
4.10.10.10.095.000.00.000	Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)-(FSR indistinto)	0		0
4.10.10.10.210.000.00.000	Contributi da Regione (FSR vincolato)	0		0
4.10.10.20.000.000.00.000	A.1.B) Contributi clesercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	16	56	40
COD. COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.20.010.010.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Gettito fiscalità regionale	0		0
4.10.10.20.010.020.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	0		0
4.10.10.20.010.030.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	0		0
4.10.10.20.015.010.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0		0
4.10.10.20.015.020.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0		0
4.10.10.20.020.010.00.000	Contributi da U.E.	0		0
4.10.10.20.020.030.00.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	0	3	3
4.10.10.20.020.035.00.000	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	16		(16)
4.10.10.20.020.040.00.000	Contributi obbligatori L. 210/92 (extra fondo) - Vincolati	0		0
4.10.10.20.030.010.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	0	53	53
4.10.10.20.030.020.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Altro	0		0
4.10.10.30.000.000.00.000	A.1.C) Contributi clesercizio da enti privati - Totale	-	0	0



COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.30.010.000.00.000	Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	€.	0	0
4.10.10.30.020.000.00.000	Contributi da persone fisiche private - Vincolati	€.	0	0
4.10.10.30.030.000.00.000	Contributo del Tesoriere - Indistinto	€.	0	0
4.10.10.30.080.000.00.000	Altri contributi da privati - Indistinto	€.	0	0
4.10.11.00.000.000.00.000	A.1a) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale	€.	0	0
4.10.11.10.000.000.00.000	A.1a.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€.	0	0
4.10.11.10.010.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da Regione per quota F-S. Regionale	€.	0	0
4.10.11.10.015.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.10.11.10.020.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	€.	0	0
4.10.12.00.000.000.00.000	A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale	€.	0	0
4.10.12.10.000.000.00.000	A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€.	-	-
4.10.12.10.010.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0	0
4.10.12.10.012.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da quota FSR Indistinto	€.	0	0
4.10.12.10.015.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0	0
4.10.12.10.018.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Indistinto	€.	0	0
4.10.12.10.020.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	0	0
4.10.12.10.030.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Ministero	€.	0	0
4.10.12.10.040.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Regione	€.	0	0
4.10.12.10.045.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da ATS/ASST/Fondazioni	€.	0	0
4.10.12.10.050.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da altri Enti Pubblici	€.	0	0
4.10.12.10.055.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	0	0
4.10.12.10.060.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da privati	€.	0	0
4.10.20.00.000.000.00.000	A.2) Proventi e ricavi diversi - Totale	€.	7.520	1.332 (6.188)

A.Z.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - Totale		€.	6.870	674	(6.196)
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.10.020.075.00.000	ricavi per prestazioni attività ambulatoriale per carcerati	€.	0		0
4.10.20.10.020.110.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.020.120.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" altre ATS della regione	€.	0		0
4.10.20.10.020.150.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" per extra regione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.020.170.00.000	ricavi per prestazioni di "screening" per stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.020.210.00.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per la ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.020.220.00.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per altre ATS lombarde	€.	0		0
4.10.20.10.020.250.00.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.020.270.01.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per Stranieri - codice onere - 7	€.	0		0
4.10.20.10.020.270.02.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per Stranieri - codice onere - 9	€.	0		0
4.10.20.10.020.270.03.000	ricavi per Neuro-psichiatria Infantile (Unopia) per Stranieri - codice onere - C/SCS	€.	0		0
4.10.20.10.030.010.00.000	ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per la ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.030.020.00.000	ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per altre ATS lombarde	€.	0		0
4.10.20.10.030.050.00.000	ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) per Extraregione (Mobilità non soggetta a compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.030.070.00.000	ricavi per attività di psichiatria (circ. 46/san) stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.040.010.01.000	ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per la ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.040.010.02.000	ricavi per farmaci HCV per la ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.040.020.01.000	ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per altre ATS lombarde	€.	0		0
4.10.20.10.040.020.02.000	ricavi per farmaci HCV per altre ATS lombarde	€.	0		0
4.10.20.10.040.050.01.000	ricavi per farmaci File F (escluso HCV) per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.040.050.02.000	ricavi per farmaci HCV per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.040.070.01.000	ricavi per i farmaci File F (escluso HCV) per stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.040.070.02.000	ricavi per i farmaci HCV per stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.040.080.01.000	ricavi per i farmaci File F (escluso HCV) per carcerati (per conto Istituti penitenziari)	€.	0		0
4.10.20.10.040.080.02.000	ricavi per i farmaci HCV per carcerati (per conto Istituti penitenziari)	€.	0		0
4.10.20.10.050.010.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per ATS di appartenenza	€.	6.270		(6.270)
4.10.20.10.050.020.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per altre ATS lombarde	€.	40		(40)
4.10.20.10.050.050.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.050.070.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Doppio Canale" per stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.060.010.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.060.020.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per altre ATS lombarde	€.	0		0
4.10.20.10.060.050.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per Extraregione (Mobilità attiva in compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.060.070.00.000	ricavi per farmaci erogati in "Primo ciclo" per stranieri	€.	0		0
4.10.20.10.190.010.00.000	Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.190.020.00.000	Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde	€.	0		0
4.10.20.10.190.030.00.000	Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	0		0
4.10.20.10.190.050.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (soggette a compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.190.055.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (non in compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.200.010.00.000	Altre prestazioni socio-sanitarie per ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.200.015.00.000	Altre prestazioni socio-sanitarie v/ATS della Regione	€.	0		0
4.10.20.10.200.020.00.000	Altre prestazioni socio-sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde	€.	0		0
4.10.20.10.200.030.00.000	Altre prestazioni socio-sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	0		0
4.10.20.10.300.010.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria per ATS di appartenenza	€.	0		0
4.10.20.10.300.020.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria v/altre ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.10.300.030.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici	€.	0		0

4.10.20.10.300.055.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici Extraregione (non soggette a compensazione)	€.	0		0
4.10.20.10.300.060.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria a privati	€.	0		0
4.10.20.10.400.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	€.	8	5	(3)
4.10.20.10.400.110.00.000	Ricavi per prestazioni socio sanitarie a soggetti privati	€.	0		0
4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area ospedaliera)	€.	0		0
4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area specialistica)	€.	0		0
4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccnl - (Area sanità pubblica)	€.	342	326	(16)
4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	€.	0		0
4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	€.	0		0
4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.10.600.210.00.000	Ricavi di ATS per attività di igiene pubblica ed ambientale - certificazioni	€.	99	254	155



4.10.20.10.800.010.00.000	Altri ricavi propri di ATS - a soggetti privati	€.	111	89	(22)

4.10.20.20.000.000.00.000	A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale	€.	50	7	(43)
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.20.010.010.00.000	Ricavi da differenza alberghiera	€.	0		0
4.10.20.20.020.010.00.000	Buoni mensa	€.	50	7	(43)
4.10.20.20.030.010.00.000	Proventi da sperimentazione farmaci	€.	0		0
4.10.20.20.040.010.00.000	Proventi da Rilascio certificati e cartelle cliniche	€.	0		0
4.10.20.20.050.010.00.000	Ricavi per formazione	€.	0		0
4.10.20.20.050.020.00.000	Ricavi per formazione verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.20.060.000.00.000	Ricavi da sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0		0
4.10.20.20.080.010.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.20.20.080.030.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso altri enti pubblici	€.	0		0
4.10.20.20.080.080.00.000	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati	€.	0		0
4.10.20.30.000.000.00.000	A.2.C) Altri proventi - Totale	€.	600	651	51

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.30.010.010.00.000	Affitti attivi	€.	0		0
4.10.20.30.010.015.00.000	Altri proventi da attività immobiliari	€.	0		0
4.10.20.30.010.020.00.000	Altri proventi non sanitari	€.	0		0
4.10.20.30.080.010.00.000	Altri proventi diversi verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	51	51
4.10.20.30.080.030.00.000	Altri proventi diversi verso altri enti pubblici	€.	0		0
4.10.20.30.080.080.00.000	Altri proventi diversi verso privati	€.	600	600	0

4.10.30.00.000.000.00.000	A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	0	558	558

4.10.30.10.000.000.00.000	A.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale	€.	-	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.30.10.010.000.00.000	Rimborsi assicurativi	€.	0		0

4.10.30.20.000.000.00.000	A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	-	558	558

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.30.20.010.010.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.30.20.010.030.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o altri enti pubblici	€.	0		0
4.10.30.20.010.060.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	€.	0		0
4.10.30.20.020.010.00.000	Rimborsi per Cessione di farmaci ed emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALEI	€.	0		0
4.10.30.20.020.012.00.000	Rimborsi per Cessione emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALEI	€.	0		0
4.10.30.20.020.015.00.000	Rimborsi per Cessione emoderivati verso az. Sanit. Pubbliche Extraregione - NON in compensazione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALEI	€.	0		0



4.10.30.20.020.030.00.000	Rimborsi per Cessione di farmaci ed emoderivati verso altri enti pubblici	€.	0	0	0
4.10.30.20.020.060.00.000	Rimborsi per Cessione di farmaci ed emoderivati verso privati ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0	0
4.10.30.20.020.065.00.000	Rimborsi per Cessione emoderivati verso privati SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0	0
4.10.30.20.030.010.00.000	Rimborsi per Cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.10.30.20.030.030.00.000	Rimborsi per Cessione di sangue ed emocomponenti verso altri enti pubblici	€.	0	0	0
4.10.30.20.030.035.00.000	Rimborsi per Cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	€.	0	0	0
4.10.30.20.030.060.00.000	Rimborsi per Cessione di sangue ed emocomponenti verso privati	€.	0	0	0
4.10.30.20.030.070.00.000	Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	€.	558	558	558
4.10.30.20.040.010.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.10.30.20.040.030.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di altri enti pubblici	€.	0	0	0
4.10.30.20.040.060.00.000	Rimborso per acquisto altri beni verso privati	€.	0	0	0
4.10.30.20.050.010.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.10.30.20.050.030.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici	€.	0	0	0
4.10.30.20.050.060.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Regione Lombardia	€.	0	0	0
4.10.30.20.080.010.00.000	Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)	€.	0	0	0
4.10.30.20.080.020.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0	0	0
4.10.30.20.080.025.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da esternalizzazioni di servizi	€.	0	0	0
4.10.30.20.080.045.00.000	Rette a carico degli ospiti per accesso a servizi sociosanitari integrati	€.	0	0	0
4.10.30.20.080.050.00.000	Rette a carico dei Comuni per accesso a servizi sociosanitari integrati	€.	0	0	0
4.10.30.20.080.055.00.000	Rette a carico di altri enti pubblici per accesso a servizi sociosanitari integrati	€.	0	0	0
4.10.30.20.080.060.00.000	Rette a carico di enti privati per accesso a servizi sociosanitari integrati	€.	0	0	0
4.10.30.20.080.065.00.000	Rette solventi per accesso a servizi sociosanitari integrati	€.	0	0	0
4.10.30.20.080.080.00.000	Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	€.	0	0	0

4.10.40.00.000.000.00.000	A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Totale	€.	282	121	(161)

COD COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.40.10.000.000.00.000	Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	€.	282	121
4.10.40.80.000.000.00.000	Altri Tickets	€.	0	0

4.10.50.00.000.000.00.000	A.5) Costi capitalizzati - Totale	€.	2.067	2.486	419

COD COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.50.10.010.010.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	€.	0	0
4.10.50.10.010.012.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione - Beni di prima dotazione	€.	508	(508)
4.10.50.10.010.020.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	€.	0	0
4.10.50.10.015.010.00.000	Quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti	€.	1.559	2.486
4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti	€.	0	0
4.10.50.10.020.010.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva plusvalenze da reinvestire	€.	0	0
4.10.50.10.020.020.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva successioni e donazioni	€.	0	0
4.10.50.10.020.030.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva per investimenti	€.	0	0
4.10.50.20.010.010.00.000	Capitalizzazione costi (sostenuti in economia)	€.	0	0

RLS.C.R.I.B.A.





		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.00.00.000.000.000	B) COSTI DELLA PRODUZIONE	37.264	37.813	549

	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
B.1) Acquisti di beni - Totale	€.	9.045	6.412
4.20.05.00.000.000.00.000			(2.633)

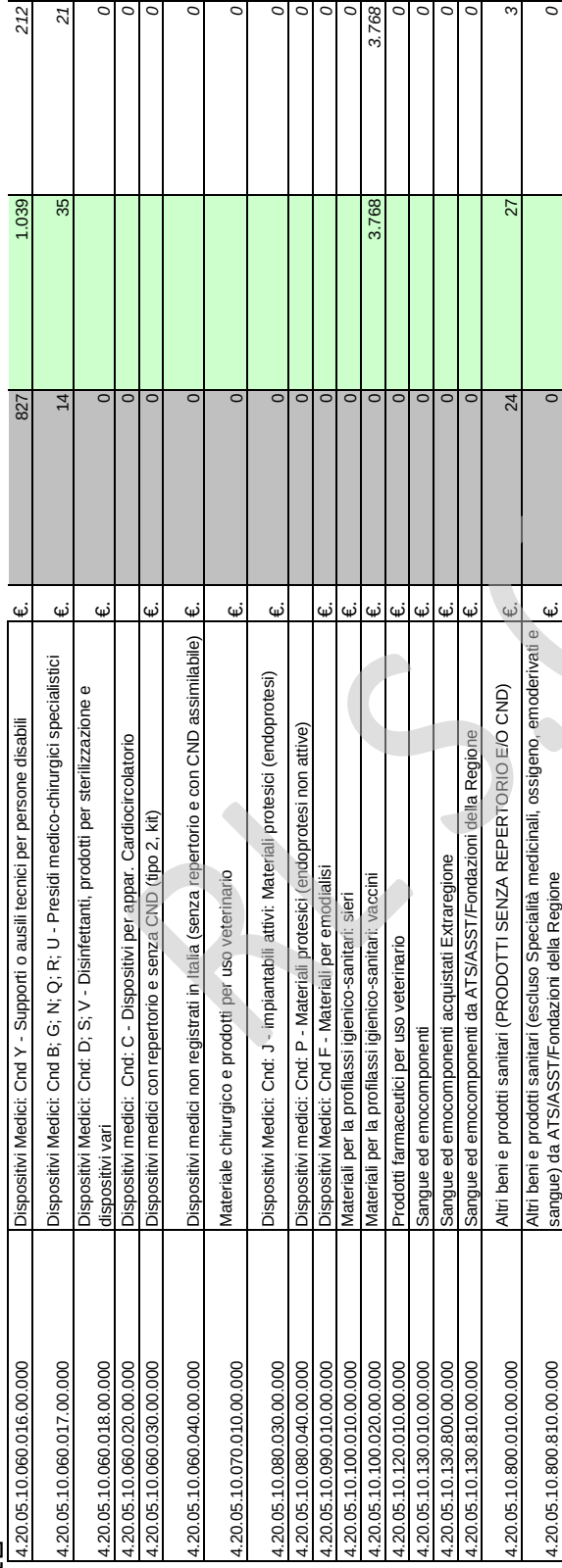
4.20.05.10.000.000.00.000	B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale	€.	9.031	6.382	(2.649)

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.05.10.010.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	€.	0	0	0
4.20.05.10.010.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	€.	0	0	0
4.20.05.10.010.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	12	10	(2)
4.20.05.10.010.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	1.033		(1.033)
4.20.05.10.010.030.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02)	€.	0	0	0
4.20.05.10.010.810.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.20.05.10.010.820.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	€.	0	0	0
4.20.05.10.020.020.00.000	Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale)	€.	1.300		(1.300)
4.20.05.10.020.810.00.000	Farmaceutici: Ossigeno da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.20.05.10.020.820.00.000	Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.20.05.10.025.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	€.	0	1	1
4.20.05.10.025.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0
4.20.05.10.025.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicinali SENZA AIC	€.	0	0	0
4.20.05.10.030.010.00.000	Emoderivati	€.	0	0	0
4.20.05.10.030.012.00.000	Emoderivati da Privati SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0	0
4.20.05.10.030.020.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	3.905		(3.905)
4.20.05.10.030.810.00.000	Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0	0
4.20.05.10.030.812.00.000	Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0	0
4.20.05.10.030.815.00.000	Emoderivati da Az. Pubbliche ExtraRegione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0	0
4.20.05.10.030.820.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.20.05.10.040.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	24	24	0
4.20.05.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	0	1	1
4.20.05.10.050.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	0	0	0
4.20.05.10.050.030.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	0	0	0
4.20.05.10.060.011.00.000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	3	11	8
4.20.05.10.060.012.00.000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	0	0	0
4.20.05.10.060.013.00.000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0	0	0
4.20.05.10.060.014.00.000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	0	0	0
20.05.10.060.015.00.000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	1.889	1.466	(423)

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017
0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017
0	0

[illegible][illegible]

[illegible]

COD. CODE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.05.20.010.010.00.000	Prodotti alimentari	€.	0	0
4.20.05.20.020.010.00.000	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€.	0	0
4.20.05.20.030.010.00.000	Carburanti e lubrificanti	€.	5	11
4.20.05.20.030.020.00.000	Combustibili	€.	0	0
4.20.05.20.040.010.00.000	Cancelleria e stampati	€.	9	10
4.20.05.20.050.010.00.000	Supporti informatici e materiale per EDP	€.	0	0
4.20.05.20.060.010.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	€.	0	0
4.20.05.20.060.020.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	€.	0	0
4.20.05.20.060.030.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitarie	€.	0	0
4.20.05.20.060.040.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico economici	€.	0	0
4.20.05.20.060.050.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni automezzi (sanitari e non)	€.	0	0
4.20.05.20.060.080.00.000	Materiale per manutenzioni e riparazioni - Altro	€.	0	0
4.20.05.20.800.010.00.000	Altri beni non sanitari	€.	9	9
4.20.05.20.800.810.00.000	Altri beni non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0

Gli acquisti vanno indicati al netto di sconti, resi e abboni

[illegible][illegible]



4.20.10.00.000.00.00.00	B.2) Acquisti di servizi - Totale	€. 10.537	Valore netto al 31/12/2016	9.725	Variazione	(812)
4.20.10.00.000.00.00.00	B.2.A) Acquisti di servizi sanitari - Totale	€. 9.087	Valore netto al 31/12/2016	8.370	Variazione	(717)
4.20.10.10.030.000.00.00	B.2.A.3) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale - Totale	€. 266		774		508
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017		Variazione
4.20.10.10.030.020.10.010	assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)	€. 266		774		508
4.20.10.10.050.000.00.00	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica - Totale	€. 4.589		4.599		10
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017		Variazione
4.20.10.10.050.310.00.000	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore"	€. 2.782		2.830		48
4.20.10.10.050.330.00.000	Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino	€. 236		250		14
4.20.10.10.050.332.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale	€. 1.571		1.517		(54)
4.20.10.10.050.334.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa (SOLO Servizio Distributivo da privato)	€. 0		0		0
4.20.10.10.050.336.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica (SOLO Servizio Distributivo da privato)	€. 0		0		0
4.20.10.10.050.400.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Protesica Extraregione	€. 0		0		0
4.20.10.10.050.450.00.000	Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa Extraregione	€. 0		2		2
4.20.10.10.100.000.00.00	B.2.A.10) Acquisto prestazioni trasporto sanitari - Totale	€. 1.415		1.437		22
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017		Variazione
4.20.10.10.100.010.20.000	Altri Trasporti sanitari da pubblico	€. 0		0		0
4.20.10.10.100.010.80.000	Trasporti fuori regione (mobilità passiva in compensazione)	€. 0		0		0
4.20.10.10.100.020.20.000	Altri Trasporti sanitari da privato	€. 1.415		1.437		22
4.20.10.10.110.000.00.00	B.2.A.11) Acquisto prestazioni Socio-Sanitaria a rilevanza sanitaria - Totale	€. -		2		2
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017		Variazione
4.20.10.10.110.010.40.020	acquisto di servizi di assistenza domiciliare integrata (ADI) da pubblico	€. 0		0		0
4.20.10.10.110.010.80.010	altri acquisti di prestazioni di servizi socio sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€. 0		0		0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	

	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	

	-

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	

	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	



4.20.10.10.110.010.80.020

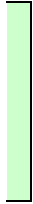
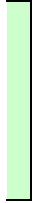
Altri costi per prestazioni di servizi socio sanitari da pubblico

€.

0

2

2



RL S.C.R.I.B.A.



4.20.10.10.110.020.20.120	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da RSA gestite da ASST (ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	€.	0	0	0
4.20.10.10.110.020.20.130	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da CDI gestiti da ASST (ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	€.	0	0	0
4.20.10.10.110.020.20.140	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da RSD gestite da ASST (ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	€.	0	0	0
4.20.10.10.110.020.20.150	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da CDD gestiti da ASST (ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	€.	0	0	0
4.20.10.10.110.020.20.160	acquisto di prestazioni socio sanitarie integrate da hospice gestiti da ASST (ATS/ASST/Fondazioni della Regione)	€.	0	0	0
4.20.10.10.110.020.40.010	acquisto di servizi di assistenza domiciliare integrata (ADI) da privato	€.	0	0	0

5.2.A.12) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)					
Totale		€.	295	266	(29)

COD. COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.10.10.120.010.00.000	Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccni - Area Ospedaliera	€.	0	0
4.20.10.10.120.012.00.000	Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccni - Area Specialistica	€.	266	266
4.20.10.10.120.015.00.000	Compart. al personale att. libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccni - Area sanità pubblica	€.	295	(295)
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)	€.	0	0
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	€.	0	0
4.20.10.10.120.030.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)	€.	0	0
4.20.10.10.120.035.00.000	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL) v/ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.10.10.120.040.00.000	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0

4.20.10.10.130.000.00.000	5.2.A.13) Rimborsi, assegni e contributi sanitari - Totale	€.	1.061	0	(1.061)

COD. COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.10.10.130.010.10.000	Contributi ad associazioni di volontariato	€.	0	0
4.20.10.10.130.010.15.000	Contributi/Rimborsi per cure all'estero	€.	0	0
4.20.10.10.130.010.20.000	Contributi/Rimborsi per assistenza indiretta	€.	0	0
4.20.10.10.130.010.25.000	Contributi obbligatori Legge 210/92	€.	1.061	(1.061)
4.20.10.10.130.010.30.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi	€.	0	0
4.20.10.10.130.010.35.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso altre ATS/ASST/Fondazioni della regione	€.	0	0
4.20.10.10.130.010.40.000	Altre Contribuzioni Passive e sussidi verso GSA della Regione	€.	0	0

4.20.10.10.140.000.00.000	5.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale	€.	943	735	(208)

COD. COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.10.10.140.010.10.000	Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.10.10.140.010.15.000	Consulenze socio-sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.10.10.140.010.25.000	Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0
4.20.10.10.140.010.30.000	Consulenze socio-sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0
4.20.10.10.140.010.40.000	Consulenze sanitarie da terzi	€.	887	(152)
4.20.10.10.140.010.45.000	Consulenze socio-sanitarie da terzi	€.	0	0
4.20.10.10.140.020.15.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area territorio	€.	0	0
4.20.10.10.140.020.35.000	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	€.	0	0

	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017				

	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017				

	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017				



4.20.10.10.140.020.60.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro socio sanitarie da terzi	€.	0		0
4.20.10.10.140.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	56		(56)
4.20.10.10.140.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	€.	0		0
4.20.10.10.140.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia	€.	0		0
4.20.10.10.140.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando da Aziende di altre Regioni	€.	0		0

4.20.10.10.150.000.00.000	B.2.A.15) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria - Totale	€.	518	557	39

COD. COGE. NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.10.10.150.010.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.20.10.10.150.010.15.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.20.10.10.150.010.20.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	€.	0		0
4.20.10.10.150.010.25.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da pubblico	€.	0		0
4.20.10.10.150.010.30.000	Servizi sanitari appaltati o in "service" da pubblico	€.	0		0
4.20.10.10.150.010.35.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da Extraregione	€.	0		0
4.20.10.10.150.020.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	€.	459	519	60
4.20.10.10.150.020.15.000	Altre prestazioni per servizi socio sanitari da terzi	€.	59	38	(21)
4.20.10.10.150.020.30.000	Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi	€.	0		0
4.20.10.10.150.020.35.000	Assegni di studio scuole infermieri	€.	0		0
4.20.10.10.150.900.10.000	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	€.	0		0

	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	

	-

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	

Pagina 14 di 33 Ni-Ter

4.20.20.00.000.000.00.000		B.4) Godimento di beni di terzi - Totale		€.	3.443	4.065	622
COD_COGE_NI	Descrizione			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
4.20.20.10.010.000.00.000	Affitti passivi			202	181	(21)	
4.20.20.10.020.000.00.000	Spese condominiali			95	123	28	
4.20.20.20.010.000.00.000	Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)			29	37	8	
4.20.20.20.015.000.00.000	Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica			3.082	3.689	607	
4.20.20.20.020.000.00.000	Canoni di Noleggio non sanitari			35	35	0	
4.20.20.30.010.000.00.000	Canoni di leasing sanitari			0		0	
4.20.20.30.020.000.00.000	Canoni di leasing non sanitari			0		0	
4.20.20.80.010.000.00.000	Locazioni e noleggi da AT/ASST/Fondazioni della Regione			0		0	
Costo del Personale (Totale)				€.	11.429	14.341	2.912
4.20.25.10.000.000.00.000		B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale		€.	8.143	10.575	2.432
COD_COGE_NI	Descrizione			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
4.20.25.10.010.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Competenze fisse		€.	1.326	1.708	382	
4.20.25.10.010.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Straordinario		€.	1	1	0	
4.20.25.10.010.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Retr. Posizione		€.	590	709	119	
4.20.25.10.010.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Indennità varie		€.	457	544	87	
4.20.25.10.010.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Competenze personale comandato		€.	0		0	
4.20.25.10.010.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Incentivazione (retribuzione di risultato)		€.	58	71	13	
4.20.25.10.010.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Risorse aggiuntive regionali		€.	36	46	10	
4.20.25.10.010.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Oneri sociali*		€.	673	841	168	
4.20.25.10.010.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Accantonamento a TFR		€.	0		0	
4.20.25.10.010.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Altri costi del personale		€.	0		0	
4.20.25.10.012.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Competenze fisse		€.	0	14	14	
4.20.25.10.012.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Straordinario		€.	0		0	
4.20.25.10.012.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Retr. Posizione		€.	0	4	4	
4.20.25.10.012.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Indennità varie		€.	0	1	1	
4.20.25.10.012.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Competenze personale comandato		€.	0		0	
4.20.25.10.012.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Incentivazione (retribuzione di risultato)		€.	0	1	1	
4.20.25.10.012.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Risorse aggiuntive regionali		€.	0		0	

-	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

-	-

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0



4.20.25.10.012.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Oneri sociali*	€.		0	5	5
4.20.25.10.012.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Accantonamento a TFR	€.		0		0
4.20.25.10.012.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario - Altri costi del personale	€.		0		0

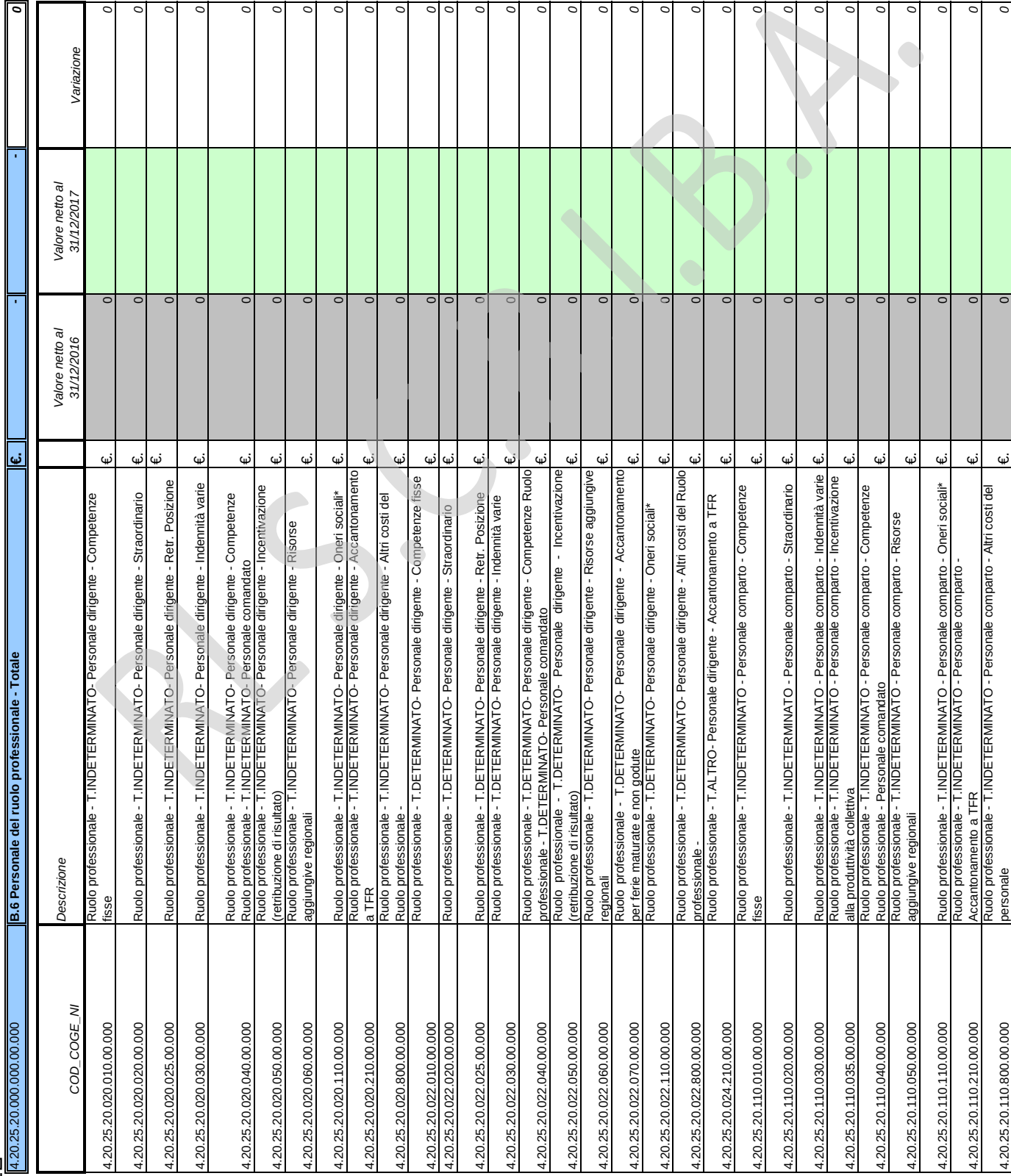
RL S.C.R.I.B.A.

[illegible]



4.20.25.10.112.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Competenze personale comandato	€.	0		0
4.20.25.10.112.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	3	3
4.20.25.10.112.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	0	27	27
4.20.25.10.112.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0		0
4.20.25.10.112.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0		0

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.





4.20.25.20.112.010.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0		0
4.20.25.20.112.020.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0		0
4.20.25.20.112.030.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0		0
4.20.25.20.112.035.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0		0
4.20.25.20.112.040.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze	€.	0		0
4.20.25.20.112.050.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0		0
4.20.25.20.112.110.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	0		0
4.20.25.20.112.800.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0		0

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.





4.20.25.30.112.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Risorse aggiungive regionali	€.	0	0	0
4.20.25.30.112.110.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	0	0	0
4.20.25.30.112.210.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0	0	0
4.20.25.30.112.800.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0
4.20.25.30.114.010.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0	0	0
4.20.25.30.114.035.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0	0	0
4.20.25.30.114.050.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - Personale comparto - Risorse aggiungive regionali	€.	0	0	0
4.20.25.30.114.110.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	0	0	0
4.20.25.30.114.800.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0	0

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.

B.8 Personale del ruolo amministrativo - Totale		€.	2.287	2.673	386
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.25.40.020.010.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0	43	43
4.20.25.40.020.020.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017

[illegible]



4.20.25.40.112.050.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0		0
4.20.25.40.112.110.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	4		(4)
4.20.25.40.112.210.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0		0
4.20.25.40.112.800.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0		0

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.

4.20.30.00.000.000.00.000	B.9 Oneri diversi di gestione - Totale	€.	58	53	(5)

COD COGE NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.30.10.010.000.00.000	Imposte e tasse (escluse Irap e Ires)	€.	57	53	(4)
4.20.30.20.010.000.00.000	Perdite su crediti	€.	0	0	0
4.20.30.30.010.000.00.000	Rimborso spese organi societari	€.	0	0	0
4.20.30.40.010.000.00.000	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore sociale	€.	0	0	0
4.20.30.40.012.000.00.000	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il direttore sociale v/ATS, ASST, Fondazioni d/Regione	€.	0	0	0
4.20.30.50.010.000.00.000	Multe, ammende, penalità, arbitraggi, risarcimenti	€.	0	0	0
4.20.30.50.020.000.00.000	Sanzioni verso ATS della Regione	€.	0	0	0
4.20.30.50.030.000.00.000	Commissioni e spese bancarie	€.	0	0	0
4.20.30.50.040.000.00.000	Abbonamenti, acquisti di libri, riviste e giornali	€.	0	0	0
4.20.30.50.050.000.00.000	Oneri per sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0	0	0
4.20.30.50.080.000.00.000	Altri Oneri diversi di gestione	€.	1		(1)

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017

4.20.40.00.000.000.00.000	B.10-13) Totale Ammortamenti e svalutazioni	€. 2.617	3.008	Variazione	391
4.20.40.10.000.000.00.000	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale	€. 22	22	Variazione	0
4.20.40.10.010.000.00.000	B.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - Totale	€. 22	22	Variazione	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
4.20.40.10.010.010.00.000	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€. 22	22	Variazione	0
4.20.40.10.020.000.00.000	B.10 (2) Svalutazione immobilizzazioni immateriali - Totale	€. -	0	Variazione	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
4.20.40.10.020.010.00.000	Svalutazione immobilizzazioni immateriali	€. 0	0	Variazione	0
4.20.40.20.000.000.00.000	B.11) Ammortamento dei fabbricati - Totale	€. 802	802	Variazione	0
4.20.40.20.010.000.00.000	B.11 (1) Ammortamenti dei fabbricati - Totale	€. 802	802	Variazione	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
4.20.40.20.010.010.00.000	Ammortamento dei Fabbricati disponibili	€. 0	0	Variazione	0
4.20.40.20.010.020.00.000	Ammortamento dei Fabbricati indisponibili	€. 802	802	Variazione	0
4.20.40.20.020.000.00.000	B.11 (2) Svalutazione dei fabbricati - Totale	€. -	0	Variazione	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	
4.20.40.20.020.020.00.000	Svalutazione dei Terreni e Fabbricati indisponibili	€. 0	0	Variazione	0
4.20.40.30.000.000.00.000	B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€. 1.793	2.184	Variazione	391
4.20.40.30.010.000.00.000	B.12 (1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€. 1.793	2.184	Variazione	391
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione	

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-

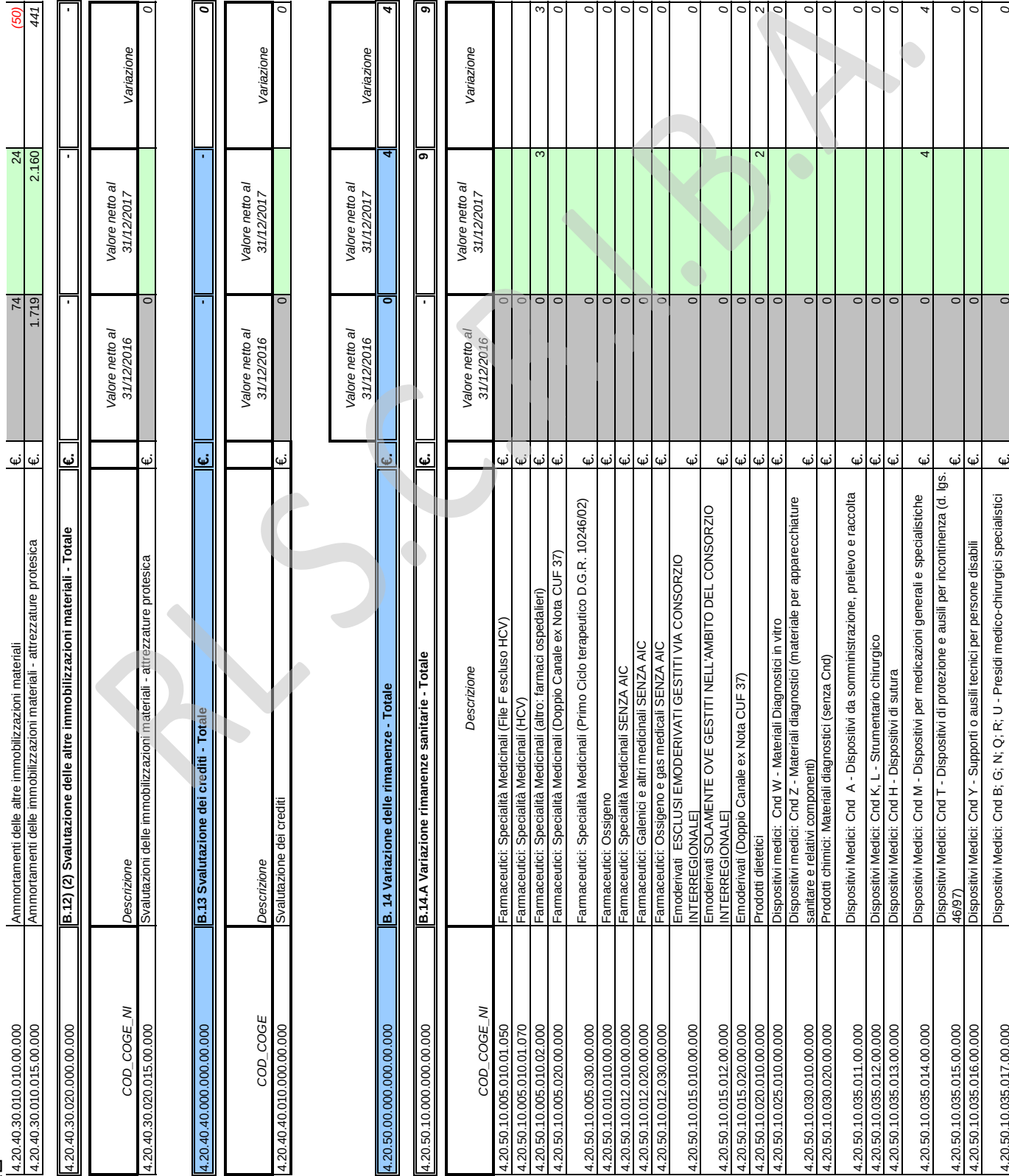
Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	-









B.14.B Variazione rimanenze non sanitarie - Totale		€.	-	(5)	(5)
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.50.20.000.000.00.00.00		€.			
4.20.50.20.005.010.00.00.00	Prodotti alimentari	€.	0		0
4.20.50.20.010.010.00.00.00	Materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	€.	0		0
4.20.50.20.015.010.00.00.00	Carburante	€.	0		0
4.20.50.20.015.020.00.00.00	Combustibili	€.	0		0
4.20.50.20.020.010.00.00.00	Cancelleria e stampati	€.	0	3	3
4.20.50.20.025.010.00.00.00	Materiale per EDP	€.	0		0
4.20.50.20.030.010.00.00.00	Materiale per manutenzioni e riparazioni immobili	€.	0		0
4.20.50.20.030.020.00.00.00	Materiale per manutenzioni e riparazioni mobili e macchine	€.	0		0
4.20.50.20.030.030.00.00.00	Materiale per manutenzioni e riparazioni attrez. Tecnico economici	€.	0		0
4.20.50.20.030.040.00.00.00	Materiale per manutenzioni e riparazioni automezzi (tutti)	€.	0		0
4.20.50.20.030.080.00.00.00	Altro materiale per manutenzioni e riparazioni	€.	0	(8)	(8)
4.20.50.20.080.010.00.00.00	Altri beni non sanitari	€.	0		0
4.20.60.00.000.000.00.00.00	B.15 Accantonamenti tipici dell'esercizio - Totale	€.	17	80	63
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.60.10.010.000.00.00.00	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	€.	0		0
4.20.60.10.020.000.00.00.00	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	€.	0		0
4.20.60.10.030.000.00.00.00	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	€.	0		0
4.20.60.10.040.000.00.00.00	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	€.	0		0
4.20.60.10.080.000.00.00.00	Altri accantonamenti per rischi	€.	0		0
4.20.60.20.010.000.00.00.00	Accantonamento al fondo premio per operosità medici SUMAI	€.	0		0
4.20.60.40.010.000.00.00.00	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PIs/MCA ed altri	€.	0		0
4.20.60.40.020.000.00.00.00	Acc. Rinnovi contratti - dirigenza medica	€.	0		0
4.20.60.40.030.000.00.00.00	Acc. Rinnovi contratti - dirigenza non medica	€.	0		0
4.20.60.40.040.000.00.00.00	Acc. Rinnovi contratti - comparto	€.	0		0
4.20.60.40.050.000.00.00.00	Acc. Rinnovi contratti: medici SUMAI	€.	0		0
4.20.60.50.010.000.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0		0
4.20.60.50.012.000.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da Regione per quota FSR Indistinto	€.	0		0
4.20.60.50.020.000.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0	53	53
4.20.60.50.022.000.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi dell'esercizio da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Indistinto	€.	0		0
4.20.60.50.030.000.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	0	3	3
4.20.60.50.080.000.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)	€.	0		0
4.20.60.80.010.000.00.00.00	Altri accantonamenti	€.	17	24	7
Si ricorda che l'accantonamento al THR va indicato nelle rispettive tabelle del personale;					
che l'accantonamento al Fondo trattamento di fine mandato va indicato nella voce "costi per prestazioni di servizi"					
accesa alle collaborazioni coordinate e continuative.					
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		€.	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.00.00.00.000.000.00.00.00		€.	0	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	-

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	-



5.10.00.00.000.000.00.000		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
C) PROVENTI FINANZIARI (Parziale)		€.	0	0

5.10.10.00.000.000.00.000		€.	0	0
C.1 Interessi attivi - Totale		€.	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.10.10.10.010.000.00.000	Interessi attivi su c/tesoreria	€.	0	0
5.10.10.20.010.000.00.000	Interessi attivi su c/c bancari	€.	0	0
5.10.10.20.020.000.00.000	Interessi attivi su c/c postali	€.	0	0
5.10.10.30.010.000.00.000	Interessi attivi su titoli	€.	0	0
5.10.10.30.020.000.00.000	Interessi attivi su crediti commerciali	€.	0	0
5.10.10.30.080.000.00.000	Altri interessi attivi	€.	0	0
5.10.10.30.090.000.00.000	Interessi attivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0

Gli interessi attivi sono indicati al netto di eventuali ritenute erariali se sono relativi a conti utilizzati nell'attività istituzionale.
Nel caso siano relativi a conti utilizzati nell'attività commerciale, gli interessi attivi sono stati rilevati al lordo della ritenuta d'acconto.

5.10.20.00.000.000.00.000		€.	0	0
C.2 Altri proventi finanziari - Totale		€.	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.10.20.10.000.000.00.000	Proventi da partecipazioni	€.	0	0
5.10.20.30.000.000.00.000	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0
5.10.20.40.000.000.00.000	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€.	0	0

I dividendi sono stati indicati al netto della eventuale ritenuta d'acconto.

5.20.00.00.000.000.00.000		€.	0	0
C) ONERI FINANZIARI (Parziale)		€.	0	0

5.20.10.00.000.000.00.000		€.	0	0
C.3 Interessi passivi - Totale		€.	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.20.10.10.010.000.00.000	Interessi passivi su c/c tesoreria	€.	0	0
5.20.10.20.010.000.00.000	Interessi passivi su mutui	€.	0	0
5.20.10.20.020.000.00.000	Commissioni su fidejussioni	€.	0	0
5.20.10.30.010.000.00.000	Interessi passivi verso fornitori	€.	0	0
5.20.10.30.020.000.00.000	Interessi passivi di mora	€.	0	0
5.20.10.30.030.000.00.000	Interessi passivi canoni di leasing	€.	0	0
5.20.10.30.070.000.00.000	Altri interessi passivi	€.	0	0
5.20.10.30.080.000.00.000	Interessi passivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0

5.20.20.00.000.000.00.000		€.	0	0
C.4 Altri oneri finanziari - Totale		€.	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.20.20.10.000.000.00.000	Altri oneri finanziari	€.	0	0
5.20.20.20.000.000.00.000	Perdite su cambi	€.	0	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	



RLS.C.R.I.B.A.





D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
6.00.00.00.000.000.000	€.	0	0	0	0	0
6.10.00.00.000.000.000	€.	-	-	-	-	0
D.1 Rivalutazioni - Totale						
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione		
6.10.80.00.000.000.000	Altro	€.	0	0	0	0
6.20.00.00.000.000.000	€.	-	-	-	-	0
D.2 Svalutazioni - Totale						
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione		
6.20.10.00.000.000.000	Di partecipazioni	€.	0	0	0	0
7.00.00.00.000.000.000	€.	0	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI Straordinari						
7.10.00.00.000.000.000	€.	-	-	-	-	0
E.1) Proventi Straordinari - Totale						
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione		
7.10.10.10.000.000.000	Plusvalenze da cessione di beni	€.	0	0	0	0
7.10.10.20.000.000.000	Plusvalenze da ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0
7.10.10.80.000.000.000	Altro plusvalenze	€.	0	0	0	0
7.10.20.10.000.000.000	Proventi da donazioni e liberalità diverse	€.	0	0	0	0
7.10.30.10.000.000.000	Sopraavvenienze e insussistenze attive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0
7.10.30.30.000.000.000	Sopraavvenienze e insussistenze attive v/terzi relative al personale	€.	0	0	0	0
7.10.30.40.000.000.000	Sopraavvenienze e insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0	0
7.10.30.50.000.000.000	Sopraavvenienze e insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0	0
7.10.30.60.000.000.000	Sopraavvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0	0
7.10.30.70.000.000.000	Sopraavvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0	0
7.10.30.80.000.000.000	Altro sopraavvenienze e insussistenze attive v/terzi	€.	0	0	0	0
7.10.80.10.000.000.000	Altri proventi Straordinari	€.	0	0	0	0
7.20.00.00.000.000.000	€.	-	-	-	-	0
E.2) Oneri Straordinari - Totale						
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione		
7.20.10.10.000.000.000	Minusvalenze	€.	0	0	0	0
7.20.20.10.000.000.000	Oneri tributari da esercizi precedenti	€.	0	0	0	0
7.20.30.10.000.000.000	Oneri da cause civili	€.	0	0	0	0
7.20.40.10.000.000.000	Sopraavvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale	€.	0	0	0	0
7.20.40.15.000.000.000	Altro sopraavvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0	0
7.20.40.25.000.000.000	Sopraavvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0	0	0
7.20.40.30.000.000.000	Sopraavvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0	0	0

-	-
Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017

-	-
Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017





7.20.40.35.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - comparto	€.	0	0	0
7.20.40.40.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0
7.20.40.45.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0
7.20.40.50.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0
7.20.40.60.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0
7.20.40.80.000.000.00.000	Altre sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi	€.	0	0	0
7.20.80.10.000.000.00.000	Altri oneri Straordinari	€.	0	0	0

8.20.00.00.000.000.00.000	V. IMPOSTE E TASSE	€.	904	1.113	209

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
8.20.10.10.000.00.00.000	IRAP relativa a personale dipendente	€.	761	955	194
8.20.10.20.000.00.00.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€.	19	39	20
8.20.10.30.000.00.00.000	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	€.	25	20	(5)
8.20.10.40.000.00.00.000	IRAP relativa ad attività commerciali	€.	0		0
8.20.20.10.000.00.00.000	IRES su attività istituzionale	€.	0		0
8.20.20.20.000.00.00.000	IRES su attività commerciale	€.	99	99	0
8.20.30.10.000.00.00.000	Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	€.	0		0

TOTALE RICAVI	€.	38.168	38.926	758
- Costi capitalizzati	€.	2.067	2.486	419
TOTALE RICAVI (al netto dei Costi capitalizzati)	€.	36.101	36.440	339
TOTALE COSTI	€.	38.168	38.926	758
- Costi capitalizzati	€.	2.067	2.486	419
TOTALE COSTI (al netto dei Costi capitalizzati)	€.	36.101	36.440	339
RISULTATO ECONOMICO	€.	-	-	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

	-

	-

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0
4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0
4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	342	326	-16
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)	0	0	0
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)	0	0	0
4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0
4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	342	326	-16
4.20.10.10.120.010.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0
4.20.10.10.120.012.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	266	266
4.20.10.10.120.015.00.000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	295	0	-295
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)	0	0	0
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	0	0	0
4.20.10.10.120.040.00.000	Costi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	0	0	0
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	295	266	-29
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	25	20	-5
	Accantonamento L. Balduzzi	12	12	0
	Accantonamento al Fondo di perequazione		12	12
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	332	310	-22
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	10	16	6
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			0
	Costi diretti aziendali			0



Costi generali aziendali		5		-5
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		5	0	-5



RL S.C.R.L.B.A.



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
4.10.10.10.000.00.000	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)				0		
4.10.10.10.012.000.00.000	Finanziamento di parte corrente Territorio (FSR indistinto)	DDC Presidenza n. 4	04/04/2018	Assegnazione definitiva Atm	34.373		
4.10.10.10.015.000.00.000	Finanziamento di parte corrente Territorio ASSI (FSR indistinto)				0		
4.10.10.10.020.000.00.000	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)				0		
4.10.10.10.025.000.00.000	Funzioni non tariffate per presidio servizi territoriali (FSR indistinto)				0		
4.10.10.10.045.000.00.000	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivi miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)				0		
4.10.10.10.050.000.00.000	Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto)				0		
4.10.10.10.055.010.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA				0		
4.10.10.20.015.020.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA				0		

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE				TOTALE
	Diretta	Distribuzione		
		Per conto		
Prodotti farmaceutici ed emoderivati				0
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale				0
Medicinali senza AIC				0
Emoderivati di produzione regionale				0
Prodotti dietetici				0
TOTALE		0	0	0

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2017	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	35		0	
BA1590	Pulizia			0	
BA1600	Mensa			0	
BA1610	Riscaldamento			0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica			0	
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)			0	
BA1640	Smatinamento rifiuti			0	
BA1650	Utenze telefoniche			0	
BA1660	Utenze elettricità			0	
BA1670	Altre utenze			0	
BA1680	Preni di assicurazione			0	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici			0	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	35		25	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico			0	
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato			0	
BA1910	Mantenimento e riparazione (opzione esternalizzata)	0	0	0	
BA1920	Mantenimento e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze			0	
BA1930	Mantenimento e riparazione agli impianti e macchinari			0	
BA1940	Mantenimento e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche			0	
BA1950	Mantenimento e riparazione ai mobili e arredi			0	
BA1960	Mantenimento e riparazione agli automezzi			0	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni			0	
BA1980	Mantenimenti e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
TOTALE		35	0	25	0%

NETTAGGI INFASING					Valore contratto con	Scadenza	Costo imputato	Canoni i

[illegible]

[illegible][illegible]

[illegible]



Tabelle allegate nota integrativa di: ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA - Consuntivo 2017

ATTIVITA' EMERGENZA URGENZA - 118

CONTO ECONOMICO - Dati in €.000

	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.00.000.000.00.000	775	774	(1)
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€.		

	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
A.1) Contributi in conto esercizio - Totale	€.	775	(1)

A.1.A) Contributi da Regione per quota Fondo Sanitario regionale - Totale	€.	-	0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.010.000.00.00.000	Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)	€.	0	0
4.10.10.020.000.00.00.000	Funzioni non tariffate (FSR indistinto)	€.	0	0
4.10.10.025.000.00.00.000	Funzioni non tariffate per presidio servizi territoriali (FSR indistinto)	€.	0	0
4.10.10.045.000.00.00.000	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivi, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	€.	0	0
4.10.10.10.050.000.00.00.000	Contributi per obiettivi di piano sanitario nazionale (di parte corrente) (FSR indistinto)	€.	0	0
4.10.10.10.090.000.00.00.000	Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	€.	0	0
4.10.10.210.000.00.00.000	Contributi da Regione (FSR vincolato)	€.	0	0

A.1.B) Contributi esercizio da enti pubblici (Extra Fondo) - Totale	€.	775	(1)

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.20.010.010.00.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Gettito fiscalità regionale	€.	0	0
4.10.10.20.010.020.00.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Altri contributi regionali extra fondo	€.	0	0
4.10.10.20.010.030.00.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	€.	0	0
4.10.10.20.015.010.00.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	€.	0	0
4.10.10.20.015.020.00.00.000	Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	€.	0	0
4.10.10.20.020.010.00.00.000	Contributi da U.E.	€.	0	0
4.10.10.20.020.030.00.00.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo) - Vincolati	€.	775	(775)
4.10.10.20.020.035.00.00.000	Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	€.	0	0
4.10.10.20.030.010.00.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Vincolati	€.	774	774
4.10.10.20.030.020.00.00.000	Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (extra fondo) - Altro	€.	0	0

A.1.C) Contributi esercizio da enti privati - Totale	€.	-	0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.10.30.010.000.00.000	Contributi da persone giuridiche private - Vincolati	€.	0	0



4.10.10.30.020.000.00.000	Contributi da persone fisiche private - Vincolati	€.	0	0	0
4.10.10.30.030.000.00.000	Contributo del Tesoriere - Indistinto	€.	0	0	0
4.10.10.30.080.000.00.000	Altri contributi da privati - Indistinto	€.	0	0	0

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
A.1a) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale	€.	0	0	0

4.10.11.10.000.000.00.000	A.1a.A) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	€.	-	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.11.10.010.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da Regione per quota F.S. Regionale	€.	0		0
4.10.11.10.015.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Contributi da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.11.10.020.000.00.000	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	€.	0		0

4.10.12.00.000.000.00.000	A.1b) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale	€.	0	0	0

4.10.12.10.000.000.00.000	A.1b.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	€.	-	-	-

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.12.10.010.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da Regione per quota FSR Vincolato	€.	0		0
4.10.12.10.012.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da Regione per quota FSR indistinto	€.	0		0
4.10.12.10.013.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate finanziamento di parte corrente per servizi socio-sanitari (ASSI) da contributi esercizi precedenti da Regione - quota FSR indistinto	€.	0		0
4.10.12.10.015.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR Vincolato	€.	0		0
4.10.12.10.018.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi esercizi precedenti da ATS/ASST/Fondazioni per quota FSR indistinto	€.	0		0
4.10.12.10.020.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzati contributi vincolati esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) Vincolati	€.	0		0
4.10.12.10.030.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Ministero	€.	0		0

4.10.12.10.040.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Regione	€.	0	0
4.10.12.10.045.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da ATS/ASST/Fondazioni	€.	0	0
4.10.12.10.050.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da altri Enti Pubblici	€.	0	0
4.10.12.10.055.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti da privati (altro)	€.	0	0
4.10.12.10.060.000.00.000	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da privati	€.	0	0

	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.00.000.000.00.000	0	0	0
A.2) Proventi e ricavi diversi - Totale			

4.10.20.10.000.000.00.000	A.2.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria - Totale	€.	-	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.10.190.010.00.000	Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza	€.	0	0
4.10.20.10.190.020.00.000	Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde	€.	0	0
4.10.20.10.190.030.00.000	Altre prestazioni sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	0	0
4.10.20.10.190.050.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (soggette a compensazione)	€.	0	0
4.10.20.10.190.055.00.000	Altre prestazioni sanitarie a soggetti pubblici extraregione (non in compensazione)	€.	0	0
4.10.20.10.200.020.00.000	Altre prestazioni socio sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde	€.	0	0
4.10.20.10.200.030.00.000	Altre prestazioni socio sanitarie ad altri soggetti pubblici	€.	0	0
4.10.20.10.300.010.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria per ATS di appartenenza	€.	0	0
4.10.20.10.300.020.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria v/altre ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.10.20.10.300.030.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici	€.	0	0
4.10.20.10.300.055.00.000	Ricavi per consulenza sanitaria ad altri soggetti pubblici Extraregione (non soggette a compensazione)	€.	0	0
4.10.20.10.300.060.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	€.	0	0
4.10.20.10.400.010.00.000	Ricavi per prestazioni socio sanitarie a soggetti privati	€.	0	0
4.10.20.10.500.010.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccrl - (Area ospedaliera)	€.	0	0
4.10.20.10.500.020.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccrl - (Area specialistica)	€.	0	0
4.10.20.10.500.030.00.000	Ricavi per libera professione ex art. 55 c.1 lett. a) - b) Ccrl - (Area sanità pubblica)	€.	0	0
4.10.20.10.500.110.00.000	Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL)	€.	0	0
4.10.20.10.500.120.00.000	Ricavi per servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.1 lett. c) d) ed ex art. 57-58 CCNL) verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.10.20.10.500.210.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	€.	0	0



4.10.20.10.500.220.00.000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
Si ricorda che i ricavi da degenze in corso al 31/12 vengono indicati nei rispettivi conti di dettaglio dei ricavi da DRG.					
4.10.20.20.000.000.00.000	A.2.B) Ricavi per prestazioni non sanitarie - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.20.30.000.000.00.000	A.2.C) Altri proventi - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.30.00.000.000.00.000	A.3) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	0	0	0
4.10.30.10.000.000.00.000	A.3.A) Rimborsi assicurativi - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.30.10.010.000.00.000	Rimborsi assicurativi	€.	0	0	0
4.10.30.20.000.000.00.000	A.3.B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.30.20.010.010.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.10.30.20.010.030.00.000	Rimborso personale comandato e convenzionato c/o Regione Lombardia	€.	0	0	0
4.10.30.20.010.060.00.000	Rimborsi per Cessione di farmaci ed emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALEI	€.	0	0	0
4.10.30.20.020.010.00.000	Rimborsi per Cessione emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALEI	€.	0	0	0
4.10.30.20.020.012.00.000	Rimborsi per Cessione emoderivati verso az. Sanit. Pubbliche Extraregione - NON in compensazione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALEI	€.	0	0	0
4.10.30.20.020.015.00.000	Rimborsi per Cessione di farmaci ed emoderivati verso altri enti pubblici	€.	0	0	0
4.10.30.20.020.030.00.000	Rimborsi per Cessione di farmaci ed emoderivati verso privati ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALEI	€.	0	0	0
4.10.30.20.020.060.00.000	Rimborsi per Cessione emoderivati verso privati SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALEI	€.	0	0	0
4.10.30.20.020.065.00.000	Rimborsi per Cessione di sangue ed emocomponenti verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.10.30.20.030.010.00.000	Rimborsi per Cessione di sangue ed emocomponenti verso altri enti pubblici	€.	0	0	0
4.10.30.20.030.030.00.000	Rimborsi per Cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	€.	0	0	0
4.10.30.20.030.035.00.000	Rimborsi per Cessione di sangue ed emocomponenti verso privati	€.	0	0	0
4.10.30.20.030.060.00.000	Rimborsi per vaccinazioni in copagamento	€.	0	0	0
4.10.30.20.030.070.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.10.30.20.040.010.00.000	Rimborso per acquisto altri beni da parte di altri enti pubblici	€.	0	0	0
4.10.30.20.040.030.00.000	Rimborso per acquisto altri beni verso privati	€.	0	0	0

4.10.30.20.050.010.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.10.30.20.050.030.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici	€.	0		0
4.10.30.20.050.060.00.000	Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di Regione Lombardia	€.	0		0
4.10.30.20.080.010.00.000	Recuperi da personale dipendente (vitto, alloggio, ...)	€.	0		0
4.10.30.20.080.020.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da sperimentazioni gestionali (art. 9-bis, D.Lgs. 502/92)	€.	0		0
4.10.30.20.080.025.00.000	Concorsi, recuperi, rimborsi da esternalizzazioni di servizi	€.	0		0
4.10.30.20.080.080.00.000	Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati	€.	0		0

4.10.40.00.000.000.00.000	A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Totale	€.	-		0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.40.20.000.000.00.000	Ticket sul prontosocorso	€.	0	0
4.10.40.80.000.000.00.000	Altri Tickets	€.	0	0

4.10.50.00.000.000.00.000	A.5) Costi capitalizzati - Totale	€.	-		0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.10.50.10.010.010.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	€.	0	0
4.10.50.10.010.012.00.000	Beni di prima dotazione	€.	0	0
4.10.50.10.010.020.00.000	Quota contributi c/capitale da utilizzo finanziamenti per investimenti dallo Stato	€.	0	0
4.10.50.10.015.010.00.000	Quota contributi c/esercizio da contributi FSR destinati a investimenti	€.	0	0
4.10.50.10.015.020.00.000	Quota contributi c/esercizio da altri contributi destinati a investimenti	€.	0	0
4.10.50.10.020.010.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva plusvalenze da reinvestire	€.	0	0
4.10.50.10.020.020.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva successioni e donazioni	€.	0	0
4.10.50.10.020.030.00.000	Costi capitalizzati da utilizzo riserva per investimenti	€.	0	0



Valore netto al 31/12/2016		Valore netto al 31/12/2017	Variazione
725		724	(1)
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
4.20.00.00.000.000.00.000			

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	724

Valore netto al 31/12/2016		Valore netto al 31/12/2017	Variazione
€.		21	(6)
B.1) Acquisti di beni - Totale			
4.20.05.00.000.000.00.000			

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	21

Valore netto al 31/12/2016		Valore netto al 31/12/2017	Variazione
€.		21	(6)
B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale			
4.20.05.10.000.000.00.000			

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	21

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.05.10.010.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	€.	0	0
4.20.05.10.010.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	€.	0	0
4.20.05.10.010.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	6	(3)
4.20.05.10.010.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0
4.20.05.10.010.030.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02)	€.	0	0
4.20.05.10.010.810.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.05.10.010.820.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.05.10.020.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	€.	0	0
4.20.05.10.020.020.00.000	Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale)	€.	0	0
4.20.05.10.020.810.00.000	Farmaceutici: Ossigeno da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.05.10.020.820.00.000	Farmaceutici: Ossigeno (Doppio Canale) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.05.10.025.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	€.	0	0
4.20.05.10.025.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	0	0
4.20.05.10.025.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicinali SENZA AIC	€.	0	0
4.20.05.10.030.010.00.000	Emoderivati	€.	0	0
4.20.05.10.030.012.00.000	Emoderivati da Privati SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0
4.20.05.10.030.020.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0
4.20.05.10.030.810.00.000	Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0
4.20.05.10.030.812.00.000	Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0
4.20.05.10.030.815.00.000	Emoderivati da Az. Pubbliche ExtraRegione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE	€.	0	0
4.20.05.10.030.820.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37) da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.05.10.040.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	0	0
4.20.05.10.050.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	0	0
4.20.05.10.050.020.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	0	0
4.20.05.10.050.030.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	0	0
4.20.05.10.060.011.00.000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	21	(3)
4.20.05.10.060.012.00.000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	0	0
4.20.05.10.060.013.00.000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0	0
4.20.05.10.060.014.00.000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	0	0
4.20.05.10.060.015.00.000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	0	0



The diagram consists of two identical horizontal rows of green rectangular blocks. Each row contains 12 blocks of equal size, arranged side-by-side. The blocks are light green with black outlines. There is a small gap between the two rows.



Gli acquisti vanno indicati al netto di sconti, resi e abbuoni

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

Gli acquisti vanno indicati al netto di sconti, resi e abboni

B.2.A.1) Acquisti di servizi sanitari per medicina di base - Totale

Altra assistenza per medicina di base

Trasporti fuori regione (mobilità passiva in compensazione)

Costi da utilizzo contributi Precchiusura al 31/12/2017	Costi da contributi Precchiusura al 31/12/2017



**Costi da contributi
Prechiusura al
31/12/2017**

**Costi da utilizzo
contributi Prechiusura al
31/12/2017**



B.Z.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie - Totale		€.	-	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.10.10.140.000.00.000	Consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.010.10.000	Consulenze sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.010.25.000	Consulenze sanitarie da terzi	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.010.40.000	Collaborazioni coordinate e continuative - area sanitaria	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.020.10.000	Indennità a personale universitario - area sanitaria	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale (sanitario) - da terzi	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.020.35.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.020.55.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando da Aziende di altre Regioni	€.	0	0	0
4.20.10.10.140.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando da Aziende di altre Regioni	€.	0	0	0

	B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria - Totale	€.	-	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione				
4.20.10.10.150.000.00.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0
4.20.10.10.150.010.10.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da pubblico	€.	0		0
4.20.10.10.150.010.20.000	Servizi sanitari appaltati o in "service" da pubblico	€.	0		0
4.20.10.10.150.010.30.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da Extraregione	€.	0		0
4.20.10.10.150.010.35.000	Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi	€.	0		0
4.20.10.10.150.020.10.000	Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi	€.	0		0
4.20.10.10.150.020.30.000	Assegni di studio scuole infermieri	€.	0		0
4.20.10.10.150.020.35.000		€.	0		0

4.20.10.20.000.00.000	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari - Totale	€.	6	8	Valore netto al 31/12/2017	Valore netto al 31/12/2016	Variazione	2

4.20.10.20.010.000.00.000		B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale		€.	6	8
COD_COGE_NI	Descrizione			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.10.20.010.010.10.000	Lavanderia	€.	0	5		5
4.20.10.20.010.010.15.000	Pulizia	€.	2	1		(1)
4.20.10.20.010.010.20.000	Mensa	€.	0	0		0
4.20.10.20.010.010.25.000	Riscaldamento	€.	0	1		1
4.20.10.20.010.010.30.000	Servizi di elaborazione dati	€.	0	0		0
4.20.10.20.010.010.35.000	Trasporti non sanitari (se non addebitati in fattura dai fornitori di materie e merci)	€.	0			0
4.20.10.20.010.010.40.000	Smaltimento rifiuti	€.	1			(1)
4.20.10.20.010.020.10.000	Utenze telefoniche	€.	0			0
4.20.10.20.010.020.20.000	Utenze elettricità	€.	1	1		0
4.20.10.20.010.020.30.000	Acqua, gas, combustibile	€.	0			0

4.20.10.20.010.020.40.000	Servizi esterni di vigilanza	€.	0	0	0
4.20.10.20.010.020.80.000	Altre Utenze	€.	2		(2)
4.20.10.20.010.030.10.000	Assicurazioni: Premi per R.C. Professionale	€.	0	0	0
4.20.10.20.010.030.20.000	Assicurazioni: Altri premi	€.	0	0	0
4.20.10.20.010.040.10.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
4.20.10.20.010.040.20.000	Acquisto di altri servizi non sanitari da pubblico	€.	0	0	0
4.20.10.20.010.050.10.000	Servizi postali e telex	€.	0	0	0
4.20.10.20.010.050.15.000	Pubblicità e promozione	€.	0	0	0
4.20.10.20.010.050.20.000	Rimborso spese di viaggio e soggiorno	€.	0	0	0
4.20.10.20.010.050.25.000	Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"	€.	0	0	0
4.20.10.20.010.050.80.000	Altri servizi non sanitari	€.	0	0	0

4.20.10.20.020.000.00.000	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - Totale	€.	-	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.10.20.020.010.10.010	Consulenze non sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.10.20.020.010.10.020	Consulenze non sanitarie da altri enti pubblici	€.	0	0
4.20.10.20.020.010.20.010	Servizi per consulenze Amministrative - da privato	€.	0	0
4.20.10.20.020.010.20.020	Servizi per consulenze Tecniche - da privato	€.	0	0
4.20.10.20.020.010.20.030	Servizi per consulenze Legali - da privato	€.	0	0
4.20.10.20.020.010.20.040	Servizi per consulenze Notarili - da privato	€.	0	0
4.20.10.20.020.020.10.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Amministrative - da privato	€.	0	0
4.20.10.20.020.020.20.000	Spese per collaborazioni coordinate e continuative Tecniche - da privato	€.	0	0
4.20.10.20.020.020.30.000	Prestazioni lavoro interinale Amministrativo (non sanitario) - da privato	€.	0	0
4.20.10.20.020.020.40.000	Prestazioni lavoro interinale Tecnico (non sanitario) - da privato	€.	0	0
4.20.10.20.020.020.50.000	Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato	€.	0	0
4.20.10.20.020.020.60.000	Personale religioso	€.	0	0
4.20.10.20.020.030.10.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.10.20.020.030.20.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando in altri Enti pubblici e Università	€.	0	0
4.20.10.20.020.030.30.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in azienda in posizione di comando dalla Regione Lombardia	€.	0	0
4.20.10.20.020.030.40.000	Rimborso degli oneri stipendiali del personale non sanitario che presta servizio in Azienda di altre Regioni	€.	0	0

4.20.10.20.030.000.00.000	B.2.B.3) Formazione (externalizzata e non) - Totale	€.	-	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.10.20.030.010.00.000	Formazione externalizzata da pubblico (Iref, Università, ...)	€.	0	0
4.20.10.20.030.020.00.000	Formazione externalizzata da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0
4.20.10.20.030.110.00.000	Formazione externalizzata da privato	€.	0	0
4.20.10.20.030.120.00.000	Formazione non externalizzata da privato	€.	0	0

4.20.15.00.000.000.00.000	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata) - Totale	€.	-	0	0

Costi da contributo Prechiusura al 31/12/2017	

Costi da contributo Prechiusura al 31/12/2017	





COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.15.10.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze	€.	0		0
4.20.15.15.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per impianti e macchinari	€.	0		0
4.20.15.20.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per mobili e macchine	€.	0		0
4.20.15.30.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	€.	0		0
4.20.15.40.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per automezzi sanitari	€.	0		0
4.20.15.50.000.000.00.000	Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per automezzi non sanitari	€.	0		0
4.20.15.80.000.000.00.000	Altre manutenzioni e riparazioni	€.	0		0
4.20.15.90.000.000.00.000	Manutenzioni e riparazioni da ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0		0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017

[illegible]

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017
0	695

695

[illegible]

4.20.25.10.012.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Oneri sociali*	€.	0		0
4.20.25.10.012.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Accantonamento a TFR	€.	0		0
4.20.25.10.012.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente medico / veterinario Altri costi del personale	€.	0		0
4.20.25.10.020.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze fisse	€.	0		0
4.20.25.10.020.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Straordinario	€.	0		0
4.20.25.10.020.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Retri. Posizione	€.	0		0
4.20.25.10.020.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Indennità varie	€.	0		0
4.20.25.10.020.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze personale comandato	€.	0		0
4.20.25.10.020.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0		0
4.20.25.10.020.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Risorse aggettive regionali	€.	0		0
4.20.25.10.020.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Oneri sociali*	€.	0		0
4.20.25.10.020.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Accantonamento a TFR	€.	0		0
4.20.25.10.020.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Altri costi del personale	€.	0		0
4.20.25.10.022.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze fisse	€.	0		0
4.20.25.10.022.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Straordinario	€.	0		0
4.20.25.10.022.025.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Retri. Posizione	€.	0		0
4.20.25.10.022.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Indennità varie	€.	0		0
4.20.25.10.022.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Competenze personale comandato	€.	0		0
4.20.25.10.022.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0		0
4.20.25.10.022.060.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Risorse aggettive regionali	€.	0		0
4.20.25.10.022.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Oneri sociali*	€.	0		0
4.20.25.10.022.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Accantonamento a TFR	€.	0		0
4.20.25.10.022.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO - - Personale dirigente non medico - Altri costi del personale	€.	0		0
4.20.25.10.110.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Competenze fisse	€.	67	67	67
4.20.25.10.110.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Straordinario	€.	0		0
4.20.25.10.110.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Indennità varie	€.	0		0
4.20.25.10.110.035.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	67	67	(67)
4.20.25.10.110.040.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Competenze personale comandato	€.	0		0
4.20.25.10.110.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Risorse aggettive regionali	€.	2	2	0
4.20.25.10.110.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	54	54	0
4.20.25.10.110.210.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0		0
4.20.25.10.110.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.INDETERMINATO - - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	146	148	2





4.20.25.10.112.010.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Competenze fisse	€.			0	0
4.20.25.10.112.020.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Straordinario	€.			0	0
4.20.25.10.112.030.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Indennità varie	€.			0	0
4.20.25.10.112.035.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.			0	0

RL S.C.R.I.B.A.



	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Competenze personale comandato	€.	0	
4.20.25.10.112.040.00.000				0
4.20.25.10.112.050.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0	0
4.20.25.10.112.110.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	0	0
20.25.10.112.800.00.000	Ruolo Sanitario - T.DETERMINATO- - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0	0

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.

4.20.25.20.000.00.000	B.6 Personale del ruolo professionale - Totale			€.	-	-	0

COD. COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.25.20.020.010.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0		0
4.20.25.20.020.020.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0		0
4.20.25.20.020.025.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	€.	0		0
4.20.25.20.020.030.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0		0
4.20.25.20.020.040.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Competenze Personale comandato	€.	0		0
4.20.25.20.020.050.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0		0
4.20.25.20.020.060.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0		0
4.20.25.20.020.110.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali*	€.	0		0
4.20.25.20.020.210.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0		0
4.20.25.20.020.800.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del Ruolo professionale -	€.	0		0
4.20.25.20.022.010.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze fisse	€.	0		0
4.20.25.20.022.020.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Straordinario	€.	0		0
4.20.25.20.022.025.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Retr. Posizione	€.	0		0
4.20.25.20.022.030.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Indennità varie	€.	0		0
4.20.25.20.022.040.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Competenze Personale comandato	€.	0		0
4.20.25.20.022.050.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Incentivazione (retribuzione di risultato)	€.	0		0
4.20.25.20.022.060.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Risorse aggiuntive regionali	€.	0		0
4.20.25.20.022.110.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Oneri sociali*	€.	0		0
4.20.25.20.022.800.00.000	Ruolo professionale - T.DETERMINATO - Personale dirigente - Altri costi del Ruolo professionale -	€.	0		0
4.20.25.20.024.210.00.000	Ruolo professionale - T.ALTRO - Personale dirigente - Accantonamento a TFR	€.	0		0
4.20.25.20.110.010.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0		0
4.20.25.20.110.020.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0		0
4.20.25.20.110.030.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0		0
4.20.25.20.110.035.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0		0
4.20.25.20.110.040.00.000	Ruolo professionale - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Competenze	€.	0		0

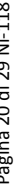
[illegible]

[illegible]



4.20.25.30.112.050.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0		0
4.20.25.30.112.110.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	0		0
4.20.25.30.112.210.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0		0
4.20.25.30.112.800.00.000	Ruolo tecnico - T.DETERMINATO - - - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0		0
4.20.25.30.114.010.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0		0
4.20.25.30.114.035.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0		0
4.20.25.30.114.050.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0		0
4.20.25.30.114.110.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	0		0
4.20.25.30.114.800.00.000	Ruolo tecnico - ALTRO - - - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0		0

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.

[illegible]

4.20.25.40.110.800.00.000	Ruolo amministrativo - T.INDETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0		0
4.20.25.40.112.010.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze fisse	€.	0		0
4.20.25.40.112.020.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Straordinario	€.	0		0
4.20.25.40.112.030.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Indennità varie	€.	0		0
4.20.25.40.112.035.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Incentivazione alla produttività collettiva	€.	0		0
4.20.25.40.112.040.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Competenze	€.	0		0
4.20.25.40.112.050.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Risorse aggiuntive regionali	€.	0		0
4.20.25.40.112.110.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Oneri sociali*	€.	0		0
4.20.25.40.112.210.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Accantonamento a TFR	€.	0		0
4.20.25.40.112.800.00.000	Ruolo amministrativo - T.DETERMINATO - Personale comparto - Altri costi del personale	€.	0		0

* Esclusa IRAP e comprensivo di INAIL.

4.20.30.00.000.00.00.000	B.9 Oneri diversi di gestione - Totale	€.	-	-	0
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.30.50.080.000.00.00.000	Altri Oneri diversi di gestione	€.	0	0	0

4.20.40.00.000.000.00.00.000	B.10-13) Totale Ammortamenti e svalutazioni	€.	0	0	0

4.20.40.10.000.000.00.00.000	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	0	0	0

4.20.40.10.010.000.00.00.000	B.10 (1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali - Totale	€.	-	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.10.010.010.00.00.000	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	€.	0	0	0

4.20.40.20.000.000.00.00.000	B.11) Ammortamento dei fabbricati - Totale	€.	0	0	0

4.20.40.20.010.000.00.00.000	B.11 (1) Ammortamenti dei fabbricati - Totale	€.	-	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.20.010.010.00.00.000	Ammortamento dei Fabbricati disponibili	€.	0	0	0
4.20.40.20.010.020.00.00.000	Ammortamento dei Fabbricati indisponibili	€.	0	0	0

4.20.40.20.020.000.00.00.000	B.11 (2) Svalutazione dei fabbricati - Totale	€.	-	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.20.020.010.00.00.000	Svalutazione dei Terreni e Fabbricati disponibili	€.	0	0	0
4.20.40.20.020.020.00.00.000	Svalutazione dei Terreni e Fabbricati indisponibili	€.	0	0	0

4.20.40.30.000.000.00.00.000	B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale	€.	0	0	0

-	Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017		

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017

-	Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017		

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017

-	Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017		

-	Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	-
Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017		

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017

4.20.40.30.010.000.00.000		B.12) (1) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali - Totale		€.	-	-	-
COD_COGE_NI		Descrizione			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.30.010.010.00.000		Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	€.		0	0	0
4.20.40.30.010.015.00.000		Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.		0		0
4.20.40.30.020.000.00.000		B.12) (2) Svalutazione delle altre immobilizzazioni materiali - Totale		€.	-	-	-
COD_COGE_NI		Descrizione			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.30.020.015.00.000		Svalutazioni delle immobilizzazioni materiali - attrezzature protesica	€.		0	0	0
4.20.40.40.000.000.00.000		B.13 Svalutazione dei crediti - Totale		€.	-	-	0
COD_COGE		Descrizione			Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.40.40.010.000.00.000		Svalutazione dei crediti	€.		0		0

-	-
Costi da contributi Prechiusura al	Costi da contributi Prechiusura al
-	-
Costi da utilizzo contributi Prechiusura al	Costi da contributi Prechiusura al
-	-
Costi da utilizzo contributi Prechiusura al	Costi da contributi Prechiusura al
-	-
Costi da utilizzo contributi Prechiusura al	Costi da contributi Prechiusura al

B. 14 Variazione delle rimanenze - Totale		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.50.00.000.00.00.00	€.	0	0	0
B.14.A Variazione rimanenze sanitarie - Totale				
4.20.50.10.000.00.00.00	€.	-	-	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
4.20.50.10.005.010.01.050	Farmaceutici: Specialità Medicinali (File F escluso HCV)	€.	0	0
4.20.50.10.005.010.01.070	Farmaceutici: Specialità Medicinali (HCV)	€.	0	0
4.20.50.10.005.010.02.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (altro: farmaci ospedalieri)	€.	0	0
4.20.50.10.005.020.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0
4.20.50.10.005.030.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali (Primo Ciclo terapeutico D.G.R. 10246/02)	€.	0	0
4.20.50.10.010.010.00.000	Farmaceutici: Ossigeno	€.	0	0
4.20.50.10.012.010.00.000	Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC	€.	0	0
4.20.50.10.012.020.00.000	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	€.	0	0
4.20.50.10.012.030.00.000	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicinali SENZA AIC	€.	0	0
4.20.50.10.015.010.00.000	Emoderivati ESCLUSI EMODERIVATI GESTITI VIA CONSORZIO INTERREGIONALE I	€.	0	0
4.20.50.10.015.012.00.000	Emoderivati SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE I	€.	0	0
4.20.50.10.015.020.00.000	Emoderivati (Doppio Canale ex Nota CUF 37)	€.	0	0
4.20.50.10.020.010.00.000	Prodotti dietetici	€.	0	0
4.20.50.10.025.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd W - Materiali Diagnostici in vitro	€.	0	0
4.20.50.10.030.010.00.000	Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)	€.	0	0
4.20.50.10.030.020.00.000	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	€.	0	0
4.20.50.10.035.011.00.000	Dispositivi Medici: Cnd A - Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta	€.	0	0
4.20.50.10.035.012.00.000	Dispositivi Medici: Cnd K, L - Strumentario chirurgico	€.	0	0
4.20.50.10.035.013.00.000	Dispositivi Medici: Cnd H - Dispositivi di sutura	€.	0	0
4.20.50.10.035.014.00.000	Dispositivi Medici: Cnd M - Dispositivi per medicazioni generali e specialistiche	€.	0	0
4.20.50.10.035.015.00.000	Dispositivi Medici: Cnd T - Dispositivi di protezione e ausili per incontinenza (d. lgs. 46/97)	€.	0	0
4.20.50.10.035.016.00.000	Dispositivi Medici: Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili	€.	0	0
4.20.50.10.035.017.00.000	Dispositivi Medici: Cnd B; G; N; Q; R; U - Presidi medico-chirurgici specialistici	€.	0	0
4.20.50.10.035.018.00.000	Dispositivi Medici: Cnd D; S; V - Disinfettanti, prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari	€.	0	0
4.20.50.10.035.020.00.000	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd: C	€.	0	0
4.20.50.10.035.030.00.000	Dispositivi medici con repertorio e senza CND (tipo 2, kit)	€.	0	0
4.20.50.10.035.040.00.000	Dispositivi medici non registrati in Italia (senza repertorio e con CND assimilabile)	€.	0	0
4.20.50.10.040.010.00.000	Materiale chirurgico per uso veterinario	€.	0	0
4.20.50.10.045.030.00.000	Dispositivi Medici: Cnd: J - Implantabili attivi: Materiali protesici (endoprotesi)	€.	0	0
4.20.50.10.045.035.00.000	Dispositivi medici: Cnd: P - Materiali protesici (endoprotesi non attive)	€.	0	0
4.20.50.10.050.010.00.000	Dispositivi Medici: Cnd F - Materiali per emodialisi	€.	0	0
4.20.50.10.055.010.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: sieri	€.	0	0
4.20.50.10.055.020.00.000	Materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini	€.	0	0
4.20.50.10.060.010.00.000	Prodotti farmaceutici per uso veterinario	€.	0	0
4.20.50.10.065.010.00.000	Sangue ed emocomponenti	€.	0	0
4.20.50.10.065.020.00.000	Sangue ed emocomponenti acquistati Extraregione	€.	0	0
4.20.50.10.080.010.00.000	Altri beni e prodotti sanitari (PRODOTTI SENZA REPERTORIO E/O CND)	€.	0	0

Costi da contributi
Prechiusura al
31/12/2017

0

Costi da utilizzo
contributi Prechiusura al
31/12/2017

0

-

-

Costi da contributi
Prechiusura al
31/12/2017

Costi da utilizzo
contributi Prechiusura al
31/12/2017

4.20.60.50.080.000.00.00.00	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati dell'esercizio da privati (altro)	€.		0	0
4.20.60.80.010.000.00.00.00	Altri accantonamenti	€.		0	0

Si ricorda che l'accantonamento al TFR va indicato nelle rispettive tabelle del personale;
che l'accantonamento al Fondo trattamento di fine mandato va indicato nella voce "costi per prestazioni di servizi"
accesa alle collaborazioni coordinate e continuative.

	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.00.00.00.000.000.00.00.00	€.	0	0
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€.	0	0

	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.10.00.00.000.000.00.00.00	€.	0	0
(C) PROVENTI FINANZIARI (Parziale)	€.	0	0

5.10.10.00.000.000.00.00.00		C.1 Interessi attivi - Totale		€.	0	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione			
5.10.10.10.010.000.00.00.00	Interessi attivi su c/tesoreria	€.	0	0			
5.10.10.20.010.000.00.00.00	Interessi attivi su c/c bancari	€.	0	0			
5.10.10.20.020.000.00.00.00	Interessi attivi su c/c postali	€.	0	0			
5.10.10.30.010.000.00.00.00	Interessi attivi su titoli	€.	0	0			
5.10.10.30.020.000.00.00.00	Interessi attivi su crediti commerciali	€.	0	0			
5.10.10.30.080.000.00.00.00	Altri interessi attivi	€.	0	0			
5.10.10.30.090.000.00.00.00	Interessi attivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0			

Gli interessi attivi sono indicati al netto di eventuali ritenute erariali se sono relativi a conti utilizzati nell'attività istituzionale.
Nel caso siano relativi a conti utilizzati nell'attività commerciale, gli interessi attivi sono stati rilevati al lordo della ritenuta d'acconto.

5.10.20.00.000.000.00.00.00	C.2 Altri proventi finanziari - Totale	€.	0	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.10.20.10.000.000.00.00.00	Proventi da partecipazioni	€.	0	0	0
5.10.20.30.000.000.00.00.00	Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	€.	0	0	0
5.10.20.40.000.000.00.00.00	Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	€.	0	0	0
I dividendi sono stati indicati al netto della eventuale ritenuta d'acconto.					

I dividendi sono stati indicati al netto della eventuale ritenuta d'acconto.

	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.20.00.00.000.000.00.00.00	€.	0	0
(C) ONERI FINANZIARI (Parziale)	€.	0	0

5.20.10.00.000.000.00.00.00		C.3 Interessi passivi - Totale		€.	0	0	0
COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione			
5.20.10.10.010.000.00.00.00	Interessi passivi su c/c tesoreria	€.	0	0			
5.20.10.20.010.000.00.00.00	Interessi passivi su mutui	€.	0	0			

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

5.20.10.20.020.000.00.000	Commissioni su fidejussioni	€.	0	0	0
5.20.10.30.010.000.00.000	Interessi passivi verso fornitori	€.	0	0	0
5.20.10.30.020.000.00.000	Interessi passivi di mora	€.	0	0	0
5.20.10.30.030.000.00.000	Interessi passivi canoni di leasing	€.	0	0	0
5.20.10.30.070.000.00.000	Altri interessi passivi	€.	0	0	0
5.20.10.30.080.000.00.000	Interessi passivi verso ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0

5.20.20.00.000.000.00.000	C.4 Altri oneri finanziari - Totale	€.	0	0	0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
5.20.20.10.000.000.00.000	Altri oneri finanziari	€.	0	0
5.20.20.20.000.000.00.000	Perdite su cambi	€.	0	0

6.00.00.00.000.000.00.000	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€.	0	0

6.10.00.00.000.000.00.000	D.1 Rivalutazioni - Totale	€.	-	0

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
6.10.80.00.000.000.00.000	Altro	€.	0	0

0

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017

0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017

6.20.00.00.000.000.00.000	D.2 Svalutazioni - Totale	€.	-	-	0
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
6.20.10.00.000.000.00.000	Di partecipazioni	€.	0	0	0

7.00.00.00.000.000.00.000	E) PROVENTI E ONERI Straordinari	€.	0	0	0

7.10.00.00.000.000.00.000	E.1) Proventi Straordinari - Totale	€.	-	-	0
COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
7.10.10.10.000.000.00.000	Plusvalenze da cessione di beni	€.	0	0	0
7.10.10.20.000.000.00.000	Plusvalenze da ATS-ASST-Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
7.10.10.80.000.000.00.000	Altre plusvalenze	€.	0	0	0
7.10.20.10.000.000.00.000	Proventi da donazioni e liberalità diverse	€.	0	0	0
7.10.30.10.000.000.00.000	Soppravvenienze e insussistenze attive verso ATS/ASSI/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
7.10.30.30.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative al personale	€.	0	0	0
7.10.30.40.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0
7.10.30.50.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0
7.10.30.60.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestiaz. Sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0
7.10.30.70.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0
7.10.30.80.000.000.00.000	Altre sopravvenienze e insussistenze attive v/terzi	€.	0	0	0
7.10.80.10.000.000.00.000	Altri proventi Straordinari	€.	0	0	0

7.20.00.00.000.000.00.000	E.2) Oneri Straordinari - Totale	€.	-	-	0

COD_COGE_NI	Descrizione		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
7.20.10.10.000.000.00.000	Minusvalenze	€.	0	0	0
7.20.20.10.000.000.00.000	Oneri tributari da esercizi precedenti	€.	0	0	0
7.20.30.10.000.000.00.000	Oneri da cause civili	€.	0	0	0
7.20.40.10.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione relative alla mobilità intraregionale	€.	0	0	0
7.20.40.15.000.000.00.000	Altre sopravvenienze e insussistenze passive verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione	€.	0	0	0
7.20.40.25.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	€.	0	0	0
7.20.40.30.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	€.	0	0	0
7.20.40.35.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative al personale - comparto	€.	0	0	0
7.20.40.40.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	€.	0	0	0
7.20.40.45.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	€.	0	0	0
7.20.40.50.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestiaz. sanitarie da operatori accreditati	€.	0	0	0
7.20.40.60.000.000.00.000	Sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	€.	0	0	0

-	Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017
-	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017

-	Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017
-	Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017





8.20.40.80.000.000.000.000	Altre sopravvenienze e insussistenze passive v/terzi	€.	0	0	0
7.20.80.10.000.000.000.000	Altri oneri Straordinari	€.	0	0	0

		Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
8.20.00.00.000.000.000.000	Y. IMPOSTE E TASSE	€.	50	50

COD_COGE_NI	Descrizione	Valore netto al 31/12/2016	Valore netto al 31/12/2017	Variazione
8.20.10.10.000.000.000.000	IRAP relativa a personale dipendente	€.	50	50
8.20.10.20.000.000.000.000	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	€.	0	0
8.20.10.30.000.000.000.000	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	€.	0	0
8.20.10.40.000.000.000.000	IRAP relativa ad attività commerciali	€.	0	0
8.20.20.10.000.000.000.000	IRES su attività istituzionale	€.	0	0
8.20.20.20.000.000.000.000	IRES su attività commerciale	€.	0	0
8.20.30.10.000.000.000.000	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	€.	0	0

TOTALE RICAVI	€.	775	774	-	1
- Costi capitalizzati	€.	-	-	-	-
TOTALE RICAVI (al netto dei Costi capitalizzati)	€.	775	774	-	1
TOTALE COSTI	€.	775	774	-	1
- Costi capitalizzati	€.	-	-	-	-
TOTALE COSTI (al netto dei Costi capitalizzati)	€.	775	774	-	1
9.99.99.99.999.999.99.999	RISULTATO ECONOMICO	€.	-	-	0

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	0

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	50

Costi da utilizzo contributi Prechiusura al 31/12/2017	50

Costi da contributi Prechiusura al 31/12/2017	50

-	774