



All. n. 2 al Verbale n. 12 del
 30 novembre 2016

Esame Bilancio d'Esercizio 2015 V2

Il Collegio prende atto della nota regionale prot. A1.2016.0074910 del 01/07/2016 avente ad oggetto: "Parere in ordine al Bilancio Consuntivo 2015 V1", con la quale Regione Lombardia ha disposto l'interruzione dei termini di controllo del BE V1 con richiesta di chiarimenti e/o integrazioni rispetto a quanto osservato dai competenti Uffici.

Il Collegio prende inoltre atto della D.G.R. n. X/5844 del 18/11/2016 ad oggetto "Definizione dei rapporti di debito/credito tra le Aziende del Sistema Socio Sanitario regionale e la Regione e determinazioni conseguenti - (di concerto con l'assessore Gallera)," nonché del decreto di assegnazione della Direzione Centrale della Programmazione, Finanza e Controllo di Gestione n. 11911 del 18/11/2016 ad oggetto "Assegnazioni definitive alle Agenzie di Tutela della Salute (A.T.S.) per le ex ASL, e alle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) per le ex Aziende Ospedaliere, del finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2015 (Area sanitaria) a seguito delle verifiche del Bilancio d'Esercizio V1 e delle procedure di cui alla DGR X/5844/2016. Modifica e integrazione del Decreto n. 4287/2016".

Il Collegio esamina la nuova Deliberazione del Direttore Generale n. 353 del 21/11/2016 ad oggetto "Riadozione del Bilancio Consuntivo d'Esercizio 2015 e revoca della Deliberazione aziendale n. 153/16 del 25/05/2016 avente ad oggetto 'Approvazione del Bilancio Consuntivo d'Esercizio per l'anno 2015'".

STATO PATRIMONIALE

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio 2015 Delibera n. 153 del 25/05/2016	Bilancio di esercizio 2015 riadottato Delibera n. 353 del 21/11/2016	Differenza 2015 riadottato - 2015-1° vers.	
			in valore assoluto	in %
Immobilizzazioni	234.577	234.577	-	
Attivo circolante (*)	178.093	146.235	- 31.858	-17,89%
Ratei e risconti	2.782	140	- 2.642	-94,97%
Totale attivo	415.452	380.952	- 34.500	-8,30%
Fondo di dotazione	6.122	6.122		
Finanziamenti per investimenti	185.465	185.465	-	
Donazioni e lasciti vincolati a Investimenti	1.723	1.723	-	
Altre riserve	45	45	-	
Contributi da ripiano perdite			-	
Utili o perdite portati a nuovo			-	
Fondo rischi ed oneri	16.724	16.878	154	0,92%
TFR	1.864	1.864	-	
Debiti	203.488	168.834	- 34.654	-17,03%
Ratei e risconti	21	21	-	



Totale passivo	415.452	380.952	-	34.500	-8,30%
Utile d'esercizio	-	-		-	
Conti d'ordine	374	374		-	

(*) dettaglio ATT. CIRCOLANTE:	Bilancio di esercizio 2015 Delibera n. 153 del 25/05/2016	Bilancio di esercizio 2015 riadottato Delibera n. 353 del 21/11/2016	Differenza 2015 riadottato - 2015-1° vers.	
			in valore assoluto	in %
Crediti v/Stato (Prefetture)	6.554	6.568	14	0,21%
Crediti v/Regione	74.547	48.486	- 26.061	-34,96%
Crediti v/az. Sanitarie	65.745	68.543	2.798	4,26%
Crediti v/altri	11.057	2.253	- 8.804	-79,62%
Crediti v/soc. partecipate della Regione	-	195	195	100,00%
Crediti v/comuni	65	65	-	
Rimanenze	13.625	13.625	-	
disp. Liquide	6.500	6.500	-	
	178.093	146.235	- 31.858	-17,89%

Si riportano di seguito le motivazioni delle principali variazioni intervenute nello stato patrimoniale:

- Crediti v. Regione: l'Azienda ha proceduto, a seguito di indicazioni regionali, a compensare crediti e debiti verso Regione relativi ad annualità 2011 e precedenti, come da dettaglio esplicativo riportato nella nota integrativa descrittiva allegata al bilancio consuntivo 2015.
- Crediti v. Aziende Sanitarie pubbliche: il maggior valore iscritto nella versione V2 del BE 2015 è dovuto, principalmente, all'iscrizione del credito, ammontante a €/1000 2.805, relativo alle partite della gestione liquidatoria iscritta nel bilancio della gestione sociale della ex ASL MII e mai rilevate nei precedenti bilanci.
- Crediti v. Altri: la riduzione registrata in tale voce è da ricondursi principalmente alla chiusura dei crediti v/gestioni liquidatorie/stralcio pari ad €/1000 9.428 e allo stralcio, sulla base della deliberazione aziendale n. 307/16 del 10/10/2016 e dell'autorizzazione regionale, poste non più sussistenti, ed iscritte in questa voce, per €/1000 125.
- Crediti v. Società partecipate della Regione: in tale voce sono stati iscritti i crediti verso Regione per i rimborsi relativi al personale SUMAI, in applicazione del DPR 271 del 4/7/2005.
- Ratei e risconti attivi: conformemente alle indicazioni regionali di cui alla DGR n. 5844/2016, l'Azienda ha provveduto a chiudere ratei attivi per degenze in corso pari ad €/1000 2.642.
- Debiti: la riduzione registrata in tale macrovoce è da ricondursi principalmente, alla chiusura di poste relative agli esercizi 2011 e precedenti, di debiti v. Regione, che, conformemente alle disposizioni regionali, sono stati compensati con crediti v. Regione, per complessivi €/1000 25.866. E' da rilevare inoltre la chiusura di debiti v. gestione liquidatorie/stralcio e l'iscrizione del relativo saldo alla voce debito v/regione per chiusura delle partite pregresse, nonché la



rimodulazione del contributo PSSR anno 2015 (Decreto 119111 del 18/11/2016). Le ulteriori cause di variazione del saldo della voce in argomento sono da ricondurre allo stralcio di partite debitorie ad oggi non più sussistenti pari ad €/1000 2.403, come rilevato nella deliberazione aziendale n. 307/16 del 10/10/2016, e dallo stralcio dei debiti v/personale dipendente per ferie maturate e non godute ammontante complessivamente a €/1000 1.997.

CONTO ECONOMICO

Il Bilancio d'Esercizio 2015 riadottato si è chiuso in pareggio.

		Bilancio di esercizio 2015 Delibera n. 153 del 25/05/2016	Bilancio di esercizio 2015 riadottato Delibera n. 353 del 21/11/2016	Δ BE 2015 riadottato e BE 2015 I versione
		A	B	(B-A)
	RICAVI			
AOIR01	DRG	149.760	149.760	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	32.213	32.213	-
AOIR03	Ambulatoriale	57.206	57.206	-
AOIR04	Neuropsichiatria	1.911	1.911	-
AOIR05	Screening	1.022	1.022	-
AOIR06	Entrate proprie	16.169	16.169	-
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	8.924	8.924	-
AOIR08	Psichiatria	9.359	9.359	-
AOIR09	File F	35.000	35.000	-
AOIR10	Utilizzi contributi es. precedenti	362	362	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	42.689	42.689	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.639	1.639	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	1.694	6.098	4.404
AOIR15	Prestazioni sanitarie	6.303	6.303	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	364.251	368.655	4.404
	COSTI			
AOIC01	Personale	183.200	182.897	- 303
AOIC02	IRAP personale dipendente	11.843	11.823	- 20
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	7.594	7.594	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	163.723	163.723	-
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	4.205	4.205	-
AOIC06	Altri costi	7.266	7.266	-
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	6.170	6.170	-
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	785	3.552	2.767
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	384.786	387.230	2.444

Handwritten signature or initials.



AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	20.535	18.575	-	1.960
	Risultato economico	-	-		-

(Valori in migliaia di Euro)

Si riportano di seguito le motivazioni delle principali variazioni intervenute:

Ricavi:

- **Proventi finanziari e straordinari:** sulla base della deliberazione aziendale n. 307/16, con la quale sono state individuate le partite debitorie e creditorie ad oggi non più sussistenti, ed in seguito alle indicazioni regionali che ne autorizzano lo stralcio, l'Azienda ha provveduto alla rilevazione di insussistenze attive pari ad €/1000 2.407, di cui:
€/1000 4 per la chiusura di fondi rischi,
€/1000 767 per la chiusura di debiti verso fornitori di beni e servizi non sanitari,
€/1000 148 per la chiusura di debiti tributari,
€/1000 494 per la chiusura di Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale,
€/1000 340 per la chiusura di Debiti v/dipendenti,
€/1000 654 per la chiusura di Altri debiti diversi - V/Privati.
Inoltre, conformemente alle indicazioni regionali di cui alla DGR n. 5844/2016, l'Azienda ha provveduto a chiudere debiti verso personale per ferie maturate e non godute, rilevando un'insussistenza attiva pari ad €/1000 1.997.

Costi:

- **Personale ed Irap:** la variazione intervenuta in tale voce deriva dall'applicazione delle indicazioni regionali di cui alla nota regionale protocollo n. G1.2016.0021482 del 20/6/2016 e recepite dal Collegio Sindacale nel verbale n. 9 del 19/9/2016 in sede di validazione dei fondi aziendali 2015 della ex Azienda Ospedaliera di Legnano, attestandone la legittimità.
- **Oneri finanziari e straordinari:** l'aumento di detta voce è dovuto sia all'applicazione della deliberazione aziendale n. 307/16 relativa allo stralcio di partite debitorie/creditorie che ha comportato la rilevazione di una insussistenza passiva pari ad €/1000 125, sia alle disposizioni regionali relative alla chiusura di ratei attivi per degenze in corso che hanno comportato la rilevazione di una sopravvenienza passiva pari ad €/1000 2.642.

Contributo PSSR: l'Azienda ha provveduto ad allocare l'importo del contributo da PSSR, ridefinito con Decreto n. 11911/2016, pari ad €/1000 18.575.

Il Collegio sulla base delle verifiche già effettuate sia in occasione dell'analisi del bilancio d'esercizio 2015 V1, sia della compilazione del Questionario al Bilancio 2015 della Corte dei Conti, sia dell'analisi dei Conti Giudiziali 2015, conferma l'asseverazione relativa a:

- tenuta dei libri contabili obbligatori,
- quadratura del libro cespiti con la contabilità,
- quadratura delle rimanenze di magazzino con la contabilità,
- iscrizione in bilancio di un adeguato fondo di svalutazione crediti,



-la corretta iscrizione in bilancio dei titoli.

Il Collegio, verificata la documentazione e gli atti aziendali inerenti l'assegnazione dei contributi in c/esercizio da Privati e i correlati utilizzi, assevera l'iscrizione e il corretto utilizzo degli stessi.

Il Collegio, altresì, assevera il corretto utilizzo dei contributi relativi agli anni precedenti, a seguito di puntuale verifica dell'incasso e della corretta destinazione delle risorse sulla scorta degli atti di assegnazione degli stessi.

Il Collegio, ultimato l'esame dei documenti esprime parere favorevole al riadottato Bilancio d'esercizio 2015 per il seguito di competenza.

Legnano, 30 novembre 2016

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente Dr. Lorenzo Brocca

Il Componente Dr. Paolo Zambuto



BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2015

In data 30/11/2016 si è riunito presso la sede della AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE OVEST MILANESE

il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2015.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Dott. Lorenzo Brocca - Presidente

Dott. Mario Santagati - assente giustificato

Dott. Paolo Zambuti

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 353

del 21/11/2016, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 29/11/2016

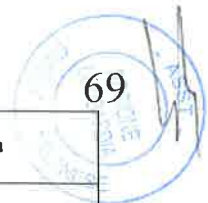
con nota prot. n. // del e, ai sensi dell'art. 26 del D. Lgs. n. 118/2011, è composto da:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa
- relazione del Direttore generale

Il bilancio evidenzia un pareggio di con un
rispetto all'esercizio precedente di , pari al %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2015, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE

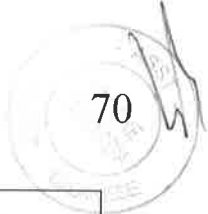


Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2014)	Bilancio d'esercizio 2015	Differenza
Immobilizzazioni	€ 249.636,00	€ 234.577,00	€ -15.059,00
Attivo circolante	€ 169.143,00	€ 146.235,00	€ -22.908,00
Ratei e risconti	€ 3.031,00	€ 140,00	€ -2.891,00
Totale attivo	€ 421.810,00	€ 380.952,00	€ -40.858,00
Patrimonio netto	€ 208.351,00	€ 193.355,00	€ -14.996,00
Fondi	€ 13.753,00	€ 16.878,00	€ 3.125,00
T.F.R.	€ 1.708,00	€ 1.864,00	€ 156,00
Debiti	€ 197.998,00	€ 168.834,00	€ -29.164,00
Ratei e risconti	€ 0,00	€ 21,00	€ 21,00
Totale passivo	€ 421.810,00	€ 380.952,00	€ -40.858,00
Conti d'ordine	€ 490,00	€ 374,00	€ -116,00

M
H

Conto economico	Bilancio di esercizio (2014)	Bilancio di esercizio 2015	Differenza
Valore della produzione	€ 397.163,00	€ 398.171,00	€ 1.008,00
Costo della produzione	€ 384.468,00	€ 387.678,00	€ 3.210,00
Differenza	€ 12.695,00	€ 10.493,00	€ -2.202,00
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -63,00	€ -34,00	€ 29,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 1,00	€ 0,00	€ -1,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 462,00	€ 2.580,00	€ 2.118,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 13.095,00	€ 13.039,00	€ -56,00
Imposte dell'esercizio	€ 13.095,00	€ 13.039,00	€ -56,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

A.S.S.T. OVEST MILANESE
Via Papa Giovanni Paolo II C.P. 3
20025 Legnano
C.F./P.IVA 09319650967
LIBRO VERBALI DEL COLLEGIO SINDACALE



Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2015 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2015)	Bilancio di esercizio 2015	Differenza
Valore della produzione	€ 395.117,00	€ 398.171,00	€ 3.054,00
Costo della produzione	€ 382.148,00	€ 387.678,00	€ 5.530,00
Differenza	€ 12.969,00	€ 10.493,00	€ -2.476,00
Proventi ed oneri finanziari +/-		€ -34,00	€ -34,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-		€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-		€ 2.580,00	€ 2.580,00
Risultato prima delle imposte +/-	€ 12.969,00	€ 13.039,00	€ 70,00
Imposte dell'esercizio	€ 12.969,00	€ 13.039,00	€ 70,00
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Patrimonio netto	€ 193.355,00
Fondo di dotazione	€ 6.122,00
Finanziamenti per investimenti	€ 185.465,00
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 1.723,00
Contributi per ripiani perdite	€ 0,00
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 45,00
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 0,00
Utile (perdita) d'esercizio	€ 0,00

Il pareggio di € 0,00



In base ai dati esposti il Collegio osserva:

Il Collegio ha operato in tutela dell'interesse pubblico perseguito dall'Azienda e nella diligente attività di sorveglianza della contabilità per singoli settori e per rami di funzioni svolta secondo il criterio cd. "logico-sistematico", oltre che con controlli ispettivi non limitati ad atti isolati.

L'esame del bilancio è stato svolto secondo i principi di comportamento del Collegio sindacale raccomandati dal CNDCEC e, in conformità a tali principi, è stato fatto riferimento alle norme di legge nazionali e regionali, alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.9, alla circolare n. 27 del 25.6.01, alla circolare vademecum n. 47 del 21.12.01, che disciplinano, tra l'altro, il bilancio d'esercizio delle Aziende del comparto sanitario, interpretate ed integrate dai principi contabili applicabili, nonché ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del decreto legislativo 30 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, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" (nel seguito D. Lgs. n. 118/2011).

In riferimento alla struttura e al contenuto del bilancio d'esercizio, esso è predisposto secondo le disposizioni del del D. Lgs. n. 118/2011 esponendo in modo comparato i dati dell'esercizio precedente.

Nella redazione al bilancio d'esercizio non ci sono deroghe alle norme di legge, ai sensi dell'art. 2423 e seguenti del codice civile.

Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- Gli oneri ed i proventi sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
- I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto all'esercizio precedente;
- Sono state rispettate le disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale previste dall'art. 2424 *bis* del codice civile;
- I ricavi e i costi sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 *bis* del codice civile;
- Non sono state effettuate compensazioni di partite;
- La Nota Integrativa, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.
- La relazione sulla gestione, a cui si rimanda per ogni informativa di dettaglio, è stata redatta rispettando il contenuto previsto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Ciò premesso, il Collegio passa all'analisi delle voci più significative del bilancio e all'esame della nota integrativa:

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Sono iscritte al costo d'acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo è avvenuta con il consenso del Collegio sindacale.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione e l'IVA in quanto non detraibile ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati negli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio d'esercizio si è portato a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate secondo le aliquote previste dal titolo II del D. Lgs. n. 118/2011.

Il calcolo degli ammortamenti relativi ai fabbricati è stato effettuato mediante l'applicazione dell'aliquota pari al 6,5%, come da indicazioni regionali.

L'Azienda ha inoltre applicato, per il calcolo dell'ammortamento, le seguenti aliquote:

- attrezzatura generica: 25%
- impianti destinati al trattamento e depurazione delle acque mediante reagenti chimici: 15%
- biancheria: 40%

Per le immobilizzazioni acquisite con contributi per investimenti, il Collegio ha verificato l'imputazione a conto economico tra il valore della produzione, delle quote di contributi per un importo pari agli ammortamenti relativi agli investimenti oggetto di agevolazione (cosiddetto metodo della "sterilizzazione").

Finanziarie

Crediti finanziari

Il valore al 31/12/2015 è pari a €1000 1

Altri titoli

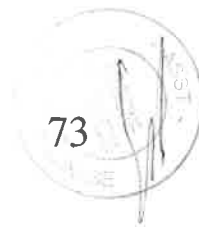
Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto e di produzione e valore descrivibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.

Il valore al 31/12/2015 delle rimanenze sanitarie è pari a €1000 12.984 e non sanitarie pari a €1000 641



Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

IMPORTI €/1000

B.II.1) Crediti v/Stato: €/1000 6.568
2011 E PREC. €. 4.823
2012: 627
2013: 80
2014: 383
2015: 655
B.II.2) Crediti v/Regione: €/1000 48.486
2011 E PREC.: 574
2012: 812
2013: 9.682
2014: 25.097
2015: 12.321
B.II.3) Crediti v/Comuni: €/1000 65
2011 E PREC.: 4
2012: 0
2013: 22
2014: 0
2015: 39
B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche: €/1000 68.543
2011 E PREC.: 5.955
2012: 3.687
2013: 4.448
2014: 15.847
2015: 38.606
B.II.7) Crediti v/Altri: €/1000 2.253
2011 E PREC.: 369
2012: 133
2013: 124
2014: 929
2015: 698

A handwritten signature in black ink.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Disponibilità liquide

Risultano dalle certificazioni di tesoreria, di cassa e di conto corrente postale.

Si - E' stato effettuato nel corso dell'anno con frequenza almeno quindicinale il riversamento presso il cassiere delle giacenze sui c/c postali.

Ratei e risconti attivi

Riguardano proventi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.



Fondi per rischi e oneri

La Regione ha verificato lo stato di adeguatezza.

Il collegio attesta l'avvenuto rispetto delle condizioni per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità alle norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.

TFR personale dipendente:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti per i quali è previsto in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti.

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

IMPORTI €/1000

D.III. Debiti v/Regione: €/1000 84.915

2011 E PREC.: 82.724

2012: 2.174

2013: 0

2014: 0

2015: 17

D.IV. Debiti v/Comuni: €/1000 327

2011 E PREC.: 23

2012: 1

2013: 0

2014: 2

2015: 301

D.V. Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche: €/1000 13.822

2011 E PREC.: 11.374

2012: 758

2013: 79

2014: 405

2015: 1.206

D.VII. Debiti v/Fornitori: €/1000 38.221

2011 E PREC.: 441

2012: 406

2013: 971

2014: 2.957

2015: 33.446



D.IX. Debiti Tributari: €/1000 6.947
2011 E PREC.: 581
2012: 1
2013: 10
2014: 144
2015: 6.211

D.X. Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale: €/1000 3.701
2011 E PREC.: 1.133
2012: 6
2013: 25
2014: 240
2015: 2.297

D.XI. Debiti v/Altri: €/1000 20.901
2011 E PREC.: 3.255
2012: 464
2013: 1.040
2014: 1.173
2015: 14.969

Ratei e risconti passivi

Riguardano costi di competenza dell'esercizio, esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, di competenza di esercizi successivi.

A handwritten signature in black ink, located on the right side of the page.

Conti d'ordine SI

In calce allo stato patrimoniale risultano gli impegni, le garanzie prestate, le merci presso terzi nonché gli altri conti d'ordine.

Canoni leasing ancora da pagare	
Depositi cauzionali	
Beni in comodato	
Altri conti d'ordine	€ 374,00
TOTALE	€ 374,00

VALORE DELLA PRODUZIONE



- A1. CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO €/1000 95.121
- A2. RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER INVESTIMENTI €/1000 -5
- A3. UTILIZZO FONDI QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI ES. PREC. €/1000 362
- A4. RICAVI PRE PRESTAZIONI SANITARIE €/1000 270.160
- A5. CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI €/1000 3.870
- A6. TICKET €/1000 10.934
- A7. COSTI CAPITALIZZATI €/1000 17.039
- A9. ALTRI RICAVI E PROVENTI €/1000 690

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 146.187,00
Dirigenza	€ 66.239,00
Comparto	€ 79.948,00
Personale ruolo professionale	€ 308,00
Dirigenza	€ 265,00
Comparto	€ 43,00
Personale ruolo tecnico	€ 25.548,00
Dirigenza	€ 61,00
Comparto	€ 25.487,00
Personale ruolo amministrativo	€ 10.854,00
Dirigenza	€ 1.167,00
Comparto	€ 9.687,00
Totale generale	€ 182.897,00

- Evidenziare eventuali problematiche come ad esempio l'incidenza degli accantonamenti per ferie non godute e l'individuazione dei correttivi per la riduzione del fenomeno:

- Variazione quantitativa del personale in servizio, indicando le eventuali modifiche della pianta organica a seguito anche di procedure concorsuali interne stabilite da contratto:

Il personale dell'azienda al 31/12/2014 era pari a 3.847,73 unità di cui personale part time 487 unità. Al 31/12/2015 il numero delle unità è passato a 3.848,24 unità di cui personale part time 472 unità

- Rappresentare a seguito di carenza di personale il costo che si è dovuto sostenere per ricorrere a consulenze o esternalizzazione del servizio:

L'azienda non ha fatto ricorso a consulenze o esternalizzazione per coprire carenze di personale



- *Ingiustificata monetizzazione di ferie non godute per inerzia dell'Amministrazione:*

Non sono state monetizzate ferie maturate e non godute

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

Non sono stati versati in ritardo i contributi assistenziali e previdenziali

- *Corresponsione di ore di straordinario in eccedenza ai limiti di legge o di contratto:*

Non sono stati corrisposti straordinari in eccedenza rispetto ai limiti di legge

- *Avvenuto inserimento degli oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto della dirigenza e del comparto:*

Non sono stati inseriti oneri contrattuali relativi al rinnovo del contratto

- *Altre problematiche:*

Mobilità passiva

Importo	
---------	--

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad _____ che risulta essere _____
con il dato regionale nonché nazionale, mostra un _____ rispetto all'esercizio precedente.
istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

stata realizzata in maniera sistematica e non casuale una attività di controllo tesa ad accertare il rispetto della normativa in materia di prescrizione e distribuzione dei farmaci.

Convenzioni esterne

Importo	
---------	--

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 175.346,00
---------	--------------

Acquisti di beni: €/1000 95,475
Servizi sanitari: €/1000 17,219
Servizi non sanitari: €/1000 44,786
Manutenzioni: € 12,437
Godimento di beni di terzi: €/1000 3,763
Oneri diversi di gestione: €/1000 1,666

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 21.244,00
Immateriali (A)	€ 109,00
Materiali (B)	€ 21.135,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Proventi	€ 5,00
Oneri	€ 39,00
TOTALE	€ -34,00

Eventuali annotazioni

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni	
Svalutazioni	
TOTALE	€ 0,00

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Proventi	€ 6.093,00
Oneri	€ 3.513,00
TOTALE	€ 2.580,00

Eventuali annotazioni

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

IRAP: €/1000 12.886

IRES: €/1000 153

Il debito di imposta è esposto, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari.

I.R.A.P.	€ 1.915,00
I.R.E.S.	€ 10,00

Principio di competenza

Il Collegio, sulla base di un controllo a campione delle fatture e dei documenti di spesa, ha effettuato la verifica della corretta applicazione del principio di competenza con particolare attenzione a quei documenti pervenuti in Azienda in momenti successivi al 31 dicembre, ma riferiti a costi del periodo in oggetto.

Attività amministrativo contabile

Il Collegio attesta che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche disposte dall'art. 2403 del codice civile, durante le quali si è potuto verificare il controllo sulla corretta

tenuta della contabilità, del libro giornale, del libro inventari e dei registri previsti dalla normativa fiscale. Nel corso delle verifiche si è proceduto ad accertare il rispetto degli accordi contrattuali con l'Istituto tesoriere, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo delle riscossioni tramite i servizi CUP, al controllo sulle altre gestioni di fondi ed degli altri valori posseduti dall'Azienda, come anche si è potuto verificare il

corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre

somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali e la corretta/avvenuta

presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio ha riscontrato che nel corso dell'anno si è provveduto, alle scadenze stabilite, alla trasmissione dei modelli

(C.E./S.P./C.P./L.A.) CE/SP/LA

Sulla base dei controlli svolti è

sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme regionali e nazionali in genere. Il Collegio, sia nel corso dell'anno, in riferimento all'attività amministrativa contabile dell'Azienda, sia sul bilancio, inteso come espressione finale in termini di risultanze contabili dell'attività espletata, ha effettuato i controlli necessari per addivenire ad un giudizio finale.

Nel corso delle verifiche periodiche effettuate dal Collegio sono state formulate osservazioni i cui contenuti più significativi vengono qui di seguito riportati:

Categoria	Tipologia
Oss:	

Contenzioso legale

Contenzioso concernente al personale	€ 1.208,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	
Accreditate	
Altro contenzioso	€ 593,00

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

Il Collegio

- Informa di aver ricevuto eventuali denunce (*indicandole*) e di aver svolto in merito le opportune indagini, rilevando quanto segue:
- Informa che nel corso dell'anno l'Azienda non è stata oggetto di verifica amministrativo-contabile a cura di un dirigente dei Servizi Ispettivi di Finanza Pubblica.
- Visti i risultati delle verifiche eseguite e tenuto conto delle considerazioni e raccomandazioni esposte, attesta la corrispondenza del bilancio d'esercizio alle risultanze contabili e la conformità dei criteri di valutazione del Patrimonio a quelli previsti dal codice civile e dalle altre disposizioni di legge, fatto salvo quanto diversamente disposto dal D. Lgs. n. 118/2011.

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

al documento contabile esaminato.

Osservazioni

LETTI, CONFERMATO E SOTTOSCRITTO
IL PRESIDENTE DR. LORENZO BRUCCA
IL COMPONENTE DR. PAOLO ZAMBUTO