

Ente/Collegio: AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 7 PEDEMONTANA

Regione: Veneto

Sede: Bassano del Grappa

Verbale n. 12 del COLLEGIO SINDACALE del 22/05/2018

In data 22/05/2018 alle ore 9:00 si è riunito presso la sede della Azienda il Collegio sindacale regolarmente convocato.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Presidente in rappresentanza della Regione

ADRIANO MARANGONI

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero della Salute

ALCIDE NICCHIO

Presente

Componente in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze


ANNA ROSA DEFANT

Presente

Partecipa alla riunione Il responsabile dell'U.O.C. Contabilità e Bilancio, dott.ssa Fabiola Grazian, dott.ssa Emilia Formicola e Sabrina Temperato. Intervengono alla riunione il Direttore Generale e il Direttore Amministrativo.

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

relazione al Bilancio d'esercizio 2017.

A circular stamp from the Veneto Region is visible, partially overlapping a handwritten signature. The stamp contains the text "Regione del Veneto" and "Bassano del Grappa". The signature is written in black ink and appears to be "M. Defant".

ESAME DELIBERAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

Numero: 467 Data: 30/04/2018 Presenza Rilievo: No
Oggetto: UOC Contabilità e Bilancio - Adozione del Bilancio d'esercizio 2017 dell'Azienda ULSS 7 Pedemontana.

Osservazioni:

ESAME DETERMINAZIONI SOTTOPOSTE A CONTROLLO

RISCONTRI ALLE RICHIESTE DI CHIARIMENTO FORMULATE NEI PRECEDENTI VERBALI

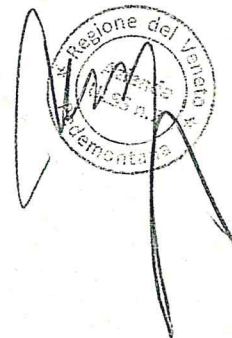
Ulteriori attività del collegio

Infine il collegio procede a:

redigere la relazione al Bilancio d'esercizio 2017 come da apposito verbale allegato al presente.

La seduta viene tolta alle ore 15:40 previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale.

Riguardo a quanto sopra, si osserva che:

A circular stamp of the Collegio Sindacale of Azienda ULSS 7 Pedemontana is visible, with a handwritten signature written over it.

BILANCIO D'ESERCIZIO

Relazione del Collegio Sindacale al bilancio chiuso al 31/12/2017

In data 22/05/2018 si è riunito presso la sede della AZIENDA UNITA' LOCALE SOCIO SANITARIA N. 7 PEDEMONTANA il Collegio Sindacale, regolarmente convocato, per procedere all'esame del Bilancio dell'esercizio per l'anno 2017.

Risultano essere presenti/assenti i Sigg.:

Adriano Marangoni, Alcide Nicchio e Anna Rosa Defant

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 di cui alla delibera di adozione del Direttore Generale n. 467

del 30/04/2018, è stato trasmesso al Collegio Sindacale per le debite valutazioni in data 17/05/2018

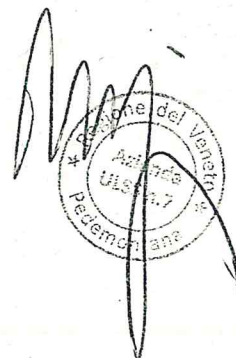
con nota prot. n. 0045338 del 17/05/2018 e, ai sensi dell'art. 26 del d. lgs. N. 118/2011, è composto da:

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

Il bilancio evidenzia un utile di € 53.267,12 con un incremento

rispetto all'esercizio precedente di € 17.899.872,98, pari al 100,3 %.

Si riportano di seguito i dati riassuntivi del bilancio al 2017, espressi in Euro, confrontati con quelli dell'esercizio precedente:



A handwritten signature in black ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text: "Collegio del Veneto", "Azienda", "Unità n. 7", and "Pedemontana".

Stato Patrimoniale	Bilancio di esercizio (2016)	Bilancio d'esercizio 2017	Differenza
Immobilizzazioni	€ 247.161.819,70	€ 248.007.607,23	€ 845.787,53
Attivo circolante	€ 143.574.153,09	€ 169.395.120,22	€ 25.820.967,13
Ratei e risconti	€ 410.393,65	€ 328.765,97	€ -81.627,68
Totale attivo	€ 391.146.366,44	€ 417.731.493,42	€ 26.585.126,98
Patrimonio netto	€ 247.954.845,90	€ 262.456.206,62	€ 14.501.360,72
Fondi	€ 26.906.830,87	€ 40.191.778,08	€ 13.284.947,21
T.F.R.	€ 2.541.722,44	€ 2.808.357,43	€ 266.634,99
Debiti	€ 113.318.765,28	€ 111.939.524,61	€ -1.379.240,67
Ratei e risconti	€ 424.201,95	€ 335.626,68	€ -88.575,27
Totale passivo	€ 391.146.366,44	€ 417.731.493,42	€ 26.585.126,98
Conti d'ordine	€ 56.350.065,88	€ 65.194.848,38	€ 8.844.782,50

Conto economico	Bilancio di esercizio (2016)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 640.559.705,64	€ 673.790.287,14	€ 33.230.581,50
Costo della produzione	€ 648.398.012,99	€ 666.748.153,47	€ 18.350.140,48
Differenza	€ -7.838.307,35	€ 7.042.133,67	€ 14.880.441,02
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ -55.217,27	€ 3.586,97	€ 58.804,24
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 3.431.420,98	€ 7.304.733,63	€ 3.873.312,65
Risultato prima delle imposte +/-	€ -4.462.103,64	€ 14.350.454,27	€ 18.812.557,91
Imposte dell'esercizio	€ 13.384.502,22	€ 14.297.187,15	€ 912.684,93
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -17.846.605,86	€ 53.267,12	€ 17.899.872,98

Si evidenziano gli scostamenti tra bilancio di previsione 2017 e relativo bilancio d'esercizio:

Conto economico	Bilancio di previsione (2017)	Bilancio di esercizio 2017	Differenza
Valore della produzione	€ 623.113.201,42	€ 673.790.287,14	€ 50.677.085,72
Costo della produzione	€ 655.878.396,21	€ 666.748.153,47	€ 10.869.757,26
Differenza	€ -32.765.194,79	€ 7.042.133,67	€ 39.807.328,46
Proventi ed oneri finanziari +/-	€ 2.511,77	€ 3.586,97	€ 1.075,20
Rettifiche di valore di attività finanziarie +/-	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Proventi ed oneri straordinari +/-	€ 0,00	€ 7.304.733,63	€ 7.304.733,63
Risultato prima delle imposte +/-	€ -32.762.683,02	€ 14.350.454,27	€ 47.113.137,29
Imposte dell'esercizio	€ 13.831.915,64	€ 14.297.187,15	€ 465.271,51
Utile (Perdita) dell'esercizio +/-	€ -46.594.598,66	€ 53.267,12	€ 46.647.865,78

Patrimonio netto	€ 262.456.206,61
Fondo di dotazione	€ 70.051.652,49
Finanziamenti per investimenti	€ 178.439.292,81
Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	€ 2.207.482,77
Contributi per ripiani perdite	€ 2.035.248,52
Riserve di rivalutazione	€ 0,00
Altre riserve	€ 11.734.045,80
Utili (perdite) portati a nuovo	€ -2.064.782,90
Utile (perdita) d'esercizio	€ 53.267,12

L'utile di € 53.267,12

<input checked="" type="checkbox"/> 1)	Non si discosta in misura significativa dall'utile programmata e autorizzata dalla Regione nel bilancio di previsione anno 2017
<input checked="" type="checkbox"/> 2)	Non riduce in misura sostanziale il Patrimonio netto dell'Azienda;

3)

Non vengono

determinate le modalità di copertura della stessa.

In base ai dati esposti il Collegio osserva:

con riferimento al punto 3 essendo il risultato d'esercizio positivo, non emerge, conseguentemente, la necessità di definire la copertura della perdita.

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, nonché alle circolari emanate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, ed, in particolare, alla circolare n. 80 del 20.12.93 e la circolare n. 27 del 25.6.01, nonché 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 è stato fatto riferimento ai principi contabili specifici del settore sanitario di cui al titolo II del 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.

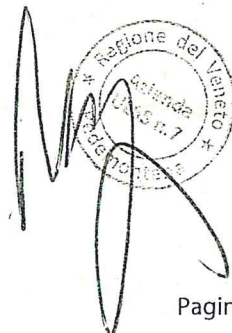
Sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 *bis* del codice civile, fatto salvo quanto previsto dal titolo II del D. lgs. N. 118/2011, ed in particolare:

- 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 nel merito dell'attività svolta dall'Azienda, 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.

Nel caso di manutenzioni straordinarie di tipo "conservativo" è stato applicato un coefficiente di ammortamento più elevato affinché il periodo di ammortamento si concludesse contestualmente con quello del valore iniziale di acquisizione, così come previsto dal decreto del Ministero della Salute del 17/09/2012 delle casistiche applicative.

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").

In relazione alle spese capitalizzate il Collegio rileva:
nel corso del 2017 non sono state effettuate capitalizzazioni di costi.

L'iscrizione dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo 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.

Nel caso di manutenzioni straordinarie di tipo "conservativo" è stato applicato un coefficiente di ammortamento più elevato affinché il periodo di ammortamento si concludesse contestualmente con quello del valore iniziale di acquisizione, così come previsto dal decreto del Ministero della Salute del 17/09/2012 delle casistiche applicative.

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

Altri titoli

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

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 Collegio ha esaminato le risultanze delle rilevazioni fisiche inventariali redatte dai magazzini e dai reparti.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzazione.

(Evidenziare eventuali problematiche, dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione e descrivere, in particolare, il relativo fondo svalutazione crediti – esporre ad esempio la percentuale che rappresenta oppure se lo stesso è congruo all'ammontare dei crediti iscritti in bilancio.)

Come da indicazioni riportate nel Manuale di Standard Organizzativi, Contabili e Procedurali della Regione Veneto approvato con Decreto n. 135 del 30/06/2017 dal Commissario dell'Azienda Zero, al fine di adeguare il fondo svalutazione crediti alle

effettive probabilità di recupero del credito nel bilancio 2017 si è provveduto a svalutare i crediti verso privati (persone fisiche) con anzianità superiore ad un anno al 100%.

Relativamente alle posizioni di credito verso privati (aziende) si è provveduto a svalutare totalmente le situazioni fallimentari.

Si segnala altresì che l'Azienda sta procedendo nel recupero coattivo dei crediti pregressi.

Per un'esposizione dettagliata dei crediti per anno di formazione si allega quale parte integrante alla presente relazione la tavola riepilogativa degli stessi con riferimento alla parte più significativa relativa all'area sanitaria.

Disponibilità liquide

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

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

Ratei e risconti

Riguardano quote di componenti positivi e negativi di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale.

(Tra i ratei passivi verificare il costo delle degenze in corso presso altre strutture sanitarie alla data del 31/12/2017.)

Al riguardo si precisa che:

- l'ammontare dei ratei attivi iscritti a bilancio è pari ad € 328.765,97 e si riferisce, principalmente, a premi assicurativi e a canoni di noleggio;
- l'ammontare dei risconti passivi iscritti a bilancio è pari ad € 326.536,96 e si riferisce, principalmente, a quote di contributi da utilizzare negli esercizi successivi;
- l'ammontare dei ratei passivi iscritti a bilancio è pari ad € 9.089,72 e si riferisce, principalmente, a canoni di noleggio.

Trattamento di fine rapporto

Fondo premi di operosità medici SUMAI:

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i medici interessati in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti (Convenzione unica nazionale).

Tfr:

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

Fondi per rischi e oneri

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

Debiti

I debiti sono esposti al loro valore nominale.

(Dettagliare ove possibile gli stessi per anno di formazione)

Per un'esposizione dettagliata dei debiti per anno di formazione si allega quale parte integrante alla presente relazione la tavola

riepilogativa degli stessi con riferimento alla parte più significativa relativa all'area sanitaria.

(Indicare, per classi omogenee, i risultati dell'analisi sull'esposizione debitoria con particolare riferimento ai debiti scaduti e alle motivazioni del ritardo nei pagamenti.)

(Particolare attenzione "all'anzianità" delle poste contabili.)

Conti d'ordine

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	€ 0,00
Beni in comodato	€ 0,00
Depositi cauzionali	€ 10.020,03
Garanzie prestate	€ 0,00
Garanzie ricevute	€ 0,00
Beni in contenzioso	€ 0,00
Altri impegni assunti	€ 0,00
Altri conti d'ordine	€ 65.184.828,35

(Eventuali annotazioni)

L'importo esposto è comprensivo delle attrezzature sanitarie, agli apparati informatici nonché agli arredi forniti nel 2012 per il nuovo polo ospedaliero di Santorso, sulla base del contratto in finanzia di progetto per i quali si paga un canone di noleggio.

Imposte sul reddito

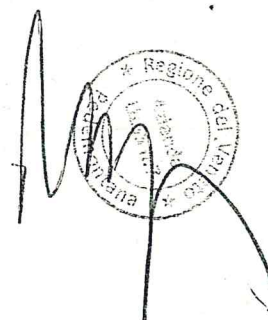
Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono contabilizzate per competenza e sono relative a:

(indicare i redditi secondo la normativa vigente – ad esempio irap e ired)

l'importo iscritto a conto economico di € 14.297.187,15 comprende: IRAP relativa a personale dipendente per € 12.038.109,52, Irap relativa a collaboratori e personale assimilato per € 66.480,35 e Irap relativa all'attività libero professionale per € 627.826,10. L'IRIRES a carico Ente è esposta in conto economico per € 785.038,80.

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

I.R.A.P.	€ 13.332.415,97
I.R.E.S.	€ 785.038,80



Costo del personale

Personale ruolo sanitario	€ 137.337.465,69
Dirigenza	€ 62.302.408,29
Comparto	€ 75.035.057,40
Personale ruolo professionale	€ 567.332,29
Dirigenza	€ 567.332,29
Comparto	€ 0,00
Personale ruolo tecnico	€ 25.741.007,71
Dirigenza	€ 489.897,13
Comparto	€ 25.251.110,58
Personale ruolo amministrativo	€ 16.391.575,97
Dirigenza	€ 1.293.410,30
Comparto	€ 15.098.165,67
Totale generale	€ 180.037.381,66

Tutti suggerimenti

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

Non vi sono accantonamenti per ferie non godute, in quanto per legge è fatto divieto di monetizzare le ferie (art.5, comma 8 del d.l. n.95 del 2012, convertito nella legge n. 135/2012)

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

Per quanto concerne le variazioni del personale in servizio, viste le risultanze delle tabelle 1 e 2 - dati conto annuale (in allegato al Bilancio), e considerato anche il n. dipendenti al 31.12.2016 dell'ex ULSS 4 (incorporata), si rileva una diminuzione di n. 56 unità (al 31.12.2016 n.4.076 – al 31.12.2017 n.4.020). Si precisa che non sono intervenute modifiche della pianta organica per procedure concorsuali interne stabilite da contratto. La diminuzione dell'organico sopra evidenziata trova origine anche nelle seguenti motivazioni: difficoltà, ormai cronica, di reperire personale medico relativo a determinate specialità (pediatria, ginecologia, pronto soccorso, anestesia rianimazione, radiologia); agli alti tassi di turn-over del personale del comparto con la conseguente difficoltà di garantire la tempestiva sostituzione del personale cessato.

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

in merito e con particolare riferimento al personale medico, e al fine di sopperire all'assenza dello specialista e per non incorrere in situazioni di interruzioni di pubblico servizio, si è sopperito con il reclutamento di personale con incarichi libero professionali.

Per quanto riguarda invece l'esternalizzazioni di servizi nel 2017 non ci sono state nuove esternalizzazioni ma solo il prosieguo di quelle già in essere.



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

La liquidazione di ferie non godute è avvenuta solo nei limitati ed eccezionali casi (decesso o risoluzione per inidoneità permanente ed assoluta) di cui alla nota interpretativa del Dipartimento Funzione Pubblica n. 40033 dell'8.10.20125 (che ha fornito alcune indicazioni ai fini della definizione dell'esatta portata e delle corrette modalità applicative della disciplina legislativa (art.5, comma 8 del d.l. n.95 del 2012, convertito nella legge n. 135/2012)

- *Ritardato versamento di contributi assistenziali e previdenziali:*

I contributi assistenziali e previdenziali, come da verifiche trimestrali, sono stati regolarmente versati entro le scadenze previste

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

Le ore di straordinario sono state corrisposte al personale nei limiti di legge e di contratto

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

Gli accantonamenti per il rinnovo del contratto del personale delle varie aree dirigenziali e del comparto, e per i relativi oneri (compresa l'IRAP) sono stati accantonati secondo le indicazioni dettate da Azienda Zero per la redazione del Bilancio d'Esercizio

- *Altre problematiche:*

Mobilità passiva

Importo	€ 93.629.887,38
---------	-----------------

Si precisa che l'importo sopra indicato si riferisce alla mobilità sia intra che extra regionale.

Per quanto riguarda la mobilità sanitaria intraregionale è stato evidenziato nel 2017 un valore complessivo di compensazione attiva di € 17.786.698,96, di compensazione passiva di € 80.691.555,38 con un corrispondente saldo negativo pari a € 62.904.856,42.

Il Collegio prende atto delle iniziative poste in essere dalla Direzione per arginare il saldo negativo della mobilità passiva. Va osservato, per altro, che l'ULSS per le specialità non presenti è necessariamente costretta a subire non solo il peso della valorizzazione di determinati interventi, nonché, la conseguente somministrazione di farmaci prescritti dai Centri Specializzati Autorizzati al paziente.

In merito alla mobilità extra regione essendo il flusso gestito direttamente dalla Regione Veneto, sono stati inseriti a bilancio i dati trasmessi dalla regione stessa pari ad € 2.962.006,83 per la mobilità attiva (di cui € 2.128.109,00 per attività di ricoveri) e € 12.938.332 per la mobilità passiva (di cui € 10.116.100 di attività di ricoveri) con un conseguente saldo negativo di € 9.976.325,17.

Farmaceutica

Il costo per la farmaceutica, pari ad € 40.001.712,57 che risulta essere in linea

con il dato regionale nonché nazionale, mostra un incremento rispetto all'esercizio precedente.

Sono state istituite misure di contenimento della spesa, quali istituzione ticket regionale

E' 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	€ 1.154.199,00
---------	----------------

Il Collegio, raffrontato il dato con quello dell'esercizio precedente, prende atto che l'incremento di € 521.385,27 è giustificato all'attivazione nel territorio dell'Azienda di due nuove strutture accreditate dalla Regione Veneto, la cui attività ha avuto inizio dal mese di agosto del 2017 e che comportano un aumento dei costi rientrante nel budget assegnato dalla Regione stessa.

Altri costi per acquisti di beni e servizi

Importo	€ 288.697.928,14
---------	------------------

Ammortamento immobilizzazioni

Importo (A+B)	€ 6.770.773,30
Immateriali (A)	€ 1.507.832,05
Materiali (B)	€ 5.262.941,25

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri finanziari

Importo	€ 3.586,97
Proventi	€ 3.762,21
Oneri	€ 175,24

Eventuali annotazioni

Proventi e oneri straordinari

Importo	€ 7.304.733,63
Proventi	€ 8.761.811,48
Oneri	€ 1.457.077,85

Eventuali annotazioni

Il Collegio precisa di aver fatto un'attenta analisi degli importi sopra riportati e di condividerne l'iscrizione a bilancio.

Ricavi

Il Collegio prende atto delle assegnazioni in conto esercizio da parte della regione come di seguito indicato:

A.1) Contributi in c/esercizio € 614.112.466,10

A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale € 602.585.586,88

A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto € 600.111.592,55

A.1.A.1.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - quota capitaria € 564.244.291,00

A.1.A.1.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamento a funzione € 16.406.723,00

A.1.A.1.3) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - fondo investimenti € 4.150.000,00

A.1.A.1.4) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - finanziamenti aggiuntivi, piani di rientro e riduzione disequilibrio € 8.000.000,00

A.1.A.1.5) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di indistinta - altro - € 0,00

A.1.A.1.6) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. a titolo di vincolati regionali € 7.310.578,55

A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato € 2.473.994,33

A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo) € 11.048.718,35

A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) € 453.394,96

A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati € 453.394,96

A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA - € 0,00

A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA - € 0,00

A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro - € 0,00

A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati € 418.630,89

A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) € 10.176.692,50

A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati € 2.095.738,85

A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92 - € 0,00

A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro € 8.080.953,65

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 economica, 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

Il Collegio ritiene di esprimere un parere favorevole

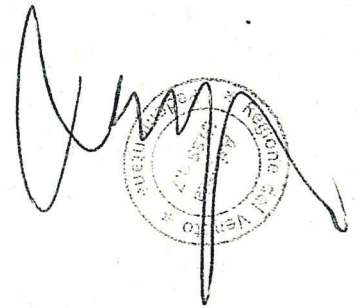
al documento contabile esaminato.

Osservazioni

Il Collegio vista la circolare dell'Azienda Zero prot. n. 4493 del 10/04/2018 con oggetto "Direttive per la redazione bilancio d'esercizio 2017" ha proceduto a:

- riscontrare il rispetto delle prescrizioni regionali in materia di riallineamento delle partite di credito verso la Regione (art.32 del D.Lgs. 118/2011:relazione bilancio consolidato);
- riscontrare il rispetto delle direttive regionali in materia di riallineamento delle partite di credito/debito verso le altre aziende sanitarie della Regione (art.32 del D.Lgs. 118/2011:relazione bilancio consolidato);
- attestare l'avvenuto rispetto degli adempimenti necessari per procedere all'iscrizione dei fondi rischi ed oneri ed al relativo utilizzo'(art. 29, comma 1, lettera g) del D.Lgs 118/2011;
- verificare l'area delle partecipazioni dello stato patrimoniale e i correlativi crediti/debiti verso controllate/collegate/ sperimentazioni gestionali (nota prot. 124110 del 21/03/2014);
- verificare l'attestazione prodotta ex articolo 41, comma 1, del D.L. 66/2014;
- valutare l'affidabilità delle procedure inerenti la sterilizzazione degli ammortamenti (D.M. 17/09/2012 : Casistica – La sterilizzazione degli ammortamenti);
- verificare l'effettivo carattere straordinario delle contabilizzazioni appostate nella gestione straordinaria del Conto Economico;
- verificare il rispetto delle direttive impartite con la circolare in oggetto.

Il Collegio ritiene di dover precisare che il risultato di esercizio si è concretizzato nonostante le difficoltà che normalmente si verificano in un processo di fusione ed integrazione aziendale.

A handwritten signature in black ink is written over a circular official stamp. The stamp contains the text "REGIONE DEL VENETO" at the top and "SUCCHIN" at the bottom, with some smaller, less legible text in the center.

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.) relativi all'anno 2016.

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 amministrativo 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	€ 115.903,00
Contenzioso nei confronti delle strutture private accreditate	€ 0,00
Accreditate	€ 0,00
Altro contenzioso	€ 8.747.452,33

i cui riflessi sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico possono

essere ragionevolmente stimati alla data odierna e in merito si rileva:

che l'importo indicato nella voce altro contenzioso è comprensivo in particolare: di € 6.441.305,28 per copertura diretta dei rischi (sinistri in ritenzione) e di € 2.177.084,55 per posizioni assicurative pendenti antecedenti al 2016 (ovvero antecedenti alla stipula della polizza regionale RCT/O).

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. 118/2011.

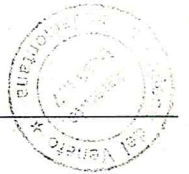
ELENCO FILE ALLEGATI AL DOCUMENTO

File allegato n° 1

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/SAN_CREDITI_ANNO_FORMAZIONE_830253_2.pdf

File allegato n° 2

http://portaleigf.tesoro.it/pisa/Allegati/SAN_DEBITI%20per%20anno%20di%20formazione_830253_1.pdf



FIRME DEI PRESENTI

ADRIANO MARANGONI

Adriano Marangoni

ALCIDE NICCHIO

Alcide Nicchio

ANNA ROSA DEFANT

Anna Rosa Defant



REGIONE DEL VENETO

Debiti per anno di formazione

	2013 e ante	2014	2015	2016	2017
PDA999					
PDA000	8.048.789,63	2.201.115,22	1.305.979,20	4.439.750,71	89.968.948,99
D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	182.844,11	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II) DEBITI V/STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	45,89
D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.3) Accanto quota FSR v/Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.II.5) Altri debiti v/Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	45,89
D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0,00	0,00	0,00	0,00	41.710,21
D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	41.710,21
D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.4) Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.III.5) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.IV) DEBITI V/COMUNI	19.286,09	15.546,24	13.325,85	19.226,65	1.670.410,22
D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0,00	101.290,94	521,60	1.225,31	4.541.599,06
D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0,00	92.257,26	0,00	201,81	4.495.688,79
D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	0,00	92.257,26	0,00	201,81	4.495.688,79
D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0,00	9.033,68	521,60	1.023,50	45.910,27
D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0,00	0,00	0,00	0,00	7.144,88
D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00	0,00	7.144,88
D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.VII) DEBITI V/FORNITORI	3.806.489,42	905.931,53	681.284,70	1.417.160,34	53.960.869,80
D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.603.962,42	189.508,64	353.854,09	857.203,25	9.441.235,24
D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	2.202.527,00	716.422,89	327.430,61	559.957,09	44.519.634,56
D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	8.215,08
D.IX) DEBITI TRIBUTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	12.521.030,52
D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	209.346,05	49.175,50	82.206,88	390.778,14	3.557.787,13
D.XI) DEBITI V/ALTRI	3.830.823,96	1.129.171,01	528.640,17	2.611.360,27	13.660.136,20
D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D.XI.2) Debiti v/dipendenti	810.593,02	233.233,68	527.127,60	1.964.018,24	8.663.089,15
D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	2.968.469,35	37.962,02	0,00	0,00	0,00
D.XI.4) Altri debiti diversi	51.761,59	857.975,31	1.512,57	647.342,03	4.997.047,05
D.XI.4.a) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici	320,00	856.681,06	0,00	641.482,70	4.638.668,35
D.XI.4.a.1) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici - Regione (NO GSA)	0,00	0,00	0,00	0,00	1.793,00
D.XI.4.a.2) Altri debiti diversi verso altri soggetti pubblici	320,00	856.681,06	0,00	641.482,70	4.636.875,35
D.XI.4.b) Altri debiti diversi	51.441,59	1.294,25	1.512,57	5.859,33	358.378,70





DEBITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE	2013 e ante	2014	2015	2016	2017
TOTALE PDA050 (D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEBITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE	2013 e ante	2014	2015	2016	2017
TOTALE PDA060 (D.II.5) Altri debiti v/Stato	38.572,18	33.106,48	28.666,70	40.469,30	3.340.866,33
MINISTERO DELLA SALUTE - D.LGS 194/08	0,00	0,00	0,00	0,00	36,61
MINISTERO DELLA SALUTE-PIANO CONTROLLO NAZIONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	9,28

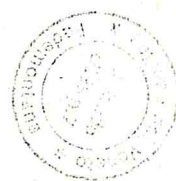
DEBITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE	2013 e ante	2014	2015	2016	2017
TOTALE PDA130 (D.IV) DEBITI V/COMUNI	19.286,09	15.546,24	13.325,85	19.226,65	1.670.410,22
per trasferimenti per funzioni vincolate erogati anticipatamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per rimborsi per prestazioni socio-sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	918.651,12
per imposte e tasse comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	56.336,00
per altri servizi non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per interventi domiciliarità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per ADI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per assegni di sollievo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per assegni di cura	0,00	0,00	0,00	0,00	639.187,29
per interventi alternativi alla residenzialità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per interventi integrativi alla domiciliarità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per servizi integrativi socio sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altro (specificare) ...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per altri oneri diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per rimborso utenze	0,00	0,00	0,00	0,00	6.639,49
CONTRIBUTO CASA BAKHITA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per rimborso spese utilizzo ambulatori	19.286,09	15.546,24	13.325,85	19.226,65	49.596,32

DEBITI AL 31/12X PER ANNO DI FORMAZIONE	2013 e ante	2014	2015	2016	2017
TOTALE PDA250 (D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0,00	4.028,00	4.030,00	4.032,00	7.144,88
A.R.P.A.V	0,00	0,00	0,00	0,00	7.144,88

DEBITI AL 31/12X PER ANNO DI FORMAZIONE	2013 e ante	2014	2015	2016	2017
TOTALE PDA260 (D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

DEBITI AL 31/12X PER ANNO DI FORMAZIONE	2013 e ante	2014	2015	2016	2017
TOTALE PDA270 (D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





DEBITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE	2013 e ante	2014	2015	2016	2017
TOTALE PDA320 (D.IX) DEBITI TRIBUTARI	0,00	0,00	0,00	0,00	12.521.030,52
per IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per IRPEF e ritenute fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	7.361.236,86
per IRES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
per IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00	1.139.767,14
per altre imposte e tasse (UFFICIO REGISTRO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTA DI BOLLO	0,00	0,00	0,00	0,00	5.002,00
IMPOSTE ERARIALI PRODUC. ENERGIA ELETTRICA EQUITALIA NORD - PIGNORAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IVA SPLIT PAYMENT SU VENDITE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IVA SPLIT PAYMENT SU ACQUISTI	0,00	0,00	0,00	0,00	23,24
	0,00	0,00	0,00	0,00	4.015.001,28

DEBITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE	2013 e ante	2014	2015	2016	2017
TOTALE PDA330 (D.X) DEBITI VISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	209.346,05	49.175,50	82.206,88	390.778,14	3.557.787,13
per contributi Cps-Cpdel-Impdap-Inps- Inail-Onaosi-Enpam-Enpav	209.346,05	49.175,50	82.206,88	390.778,14	3.557.787,13

DEBITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE	2013 e ante	2014	2015	2016	2017
TOTALE PDA384 D.XI.4.b) Altri debiti diversi	51.441,59	1.294,25	1.512,57	5.859,33	358.378,70
ALTRI DEBITI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	448.875,54
DEPOSITI CAUZIONALI	16.434,18	0,00	0,00	0,00	
ANTICIPI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	-100.935,52	-161.917,75
PERSONALE NON DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	48.961,28
COLLEGIO SINDACALE	35.007,41	1.294,25	1.512,57	2.542,27	0,00
SINDACATI	0,00	0,00	0,00	0,00	22.459,63
DIRETTORI	0,00	0,00	0,00	104.252,58	0,00

Azienda	ULSS 7 Pedemontana
Anno	2017
Modulo	CONS
Versione	V1



REGIONE DEL VENETO		2011 e ante	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Crediti - valore nominale per anno di formazione								
ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	44.720,11	0,00	0,00	0,00	20.527,34	3.287,28	43,90
ABA201_ric	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	44.720,11	0,00	0,00	0,00	20.527,34	3.287,28	0,00
ABA202_ric	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA210	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA203_ric	Credit v/Stato - altro	44.720,11	0,00	0,00	0,00	20.527,34	3.287,28	0,00
ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	44.720,11	0,00	0,00	0,00	20.527,34	3.287,28	0,00
ABA204_ric	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA280	B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA290	B.II.1.i) Crediti v/Stato per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA300	B.II.1.i.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA310	B.II.1.i.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA320	B.II.1.i.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA330	B.II.1.i.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA340	B.II.1.j) Crediti v/prefetture	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	0,00	18.809.908,84	3.038.596,59	4.759.563,71	2.628.271,23	1.218.849,40	1.154.445,00
ABA360_ric	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0,00	18.809.908,84	666.480,81	2.824.315,19	2.628.271,23	218.849,40	154.445,00
ABA361_ric	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente	0,00	18.809.908,84	356.301,41	2.661.569,25	10.000,00	186.623,00	141.575,00
ABA370	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA380	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA390	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	0,00	18.809.908,84	356.301,41	2.661.569,25	10.000,00	186.623,00	141.575,00
ABA400	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA410	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA420	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA430	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0,00	0,00	310.179,40	162.745,94	2.618.271,23	32.226,40	12.870,00
ABA440	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA450	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA460	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



	2011 e ante	2012	2013	2014	2015	2016	2017
ABA470							
	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	0,00	2.372.115,78	1.935.248,52	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	0,00	2.372.115,78	900.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00
ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0,00	0,00	1.035.248,52	0,00	0,00	1.000.000,00
ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	6.469,54	2.664,19	112,54	327,16	83.481,33	198.909,89
ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	327.132,35	2.889,70	19.875,46	116.206,25	111.709,56	35.699.487,96
ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	320.166,78	1.125,00	175,81	99.710,69	5.933,03	35.515.118,12
ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	320.166,78	1.125,00	175,81	99.710,69	5.933,03	35.515.118,12
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	6.965,57	1.764,70	23.430,88	16.495,56	105.776,53	184.369,84
ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0,00	5.712,06	2.138,18	0,00	0,00	51.084,66
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.120,18
ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0,00	0,00	2.138,18	0,00	0,00	32.964,48
ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.489,76
ABA660	B.II.7) Crediti v/Altri	0,00	716.574,32	5.145,81	75.082,09	2.165.418,55	5.847.398,35
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	0,00	0,00	0,00	943,00	0,00	2.371.317,97
ABA671	B.II.7.a.1) Crediti v/clienti privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.371.317,97
ABA672	B.II.7.a.2) F.do svalutazione crediti v/clienti privati	2.436.033,08	335.510,00	344.361,31	769.225,62	341.398,65	0,00
ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	2.436.033,08	335.510,00	344.361,31	769.225,62	341.398,65	0,00
ABA690.vc	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici (vc)	0,00	459.480,83	1.673,01	48.174,66	4.990,84	0,00
ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	257.093,49	3.472,80	20.374,32	120.069,38	2.665.575,48
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ABA711	B.II.7.e.1) Altri crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	826.549,27	810.504,90
ABA712	B.II.7.e.2) F.do svalutazione altri crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	826.549,27	810.504,90

	2011 e ante	2012	2013	2014	2015	2016	2017
VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/1X PER ANNO DI FORMAZIONE							
TOTALE ABA690 (B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	0,00	257.093,49	3.472,80	20.374,32	26.907,43	120.069,38	2.665.575,48
Inail, Inps, Inpdap e altri soggetti pubblici per fatturazione diretta ed altre Crediti verso gestione sociale	0,00	29.587,79	192,68	458,02	217,16	200,33	8.256,34
Verso Regione Veneto per crediti IRAP					1.219,87	104.116,12	2.238.810,33
Crediti vs Inail per certificazioni e rimborsi assicurativi					32,50		252.281,54
Verso altri enti - CONTRIBUTI I.N.P.G.I.			2.931,04				14.487,00
Verso altri enti - PRG 4/2014/15 TAILORED BREAST SCREENING TRIAL				19.800,00	14.850,00	14.850,00	
Verso altri enti - PRESTAZ. SANITARIE						148,00	2,00
Verso altri enti - PRG 7/2014/2 DISUGUALIANZE DI SALUTE							
Verso altri enti - PRG 7/2015/1 IT.DRG					10.000,00		
Verso altri enti - CORSO BLS/D BASE E RETRAINING - PRG 9/2014/2						40,00	
Verso altri enti - RIMB. EMOLUMENTI		51.823,40					
Verso altri enti - RIMB. SPESE UTILIZZO LOCALI							
Verso altri enti - VISITE FISCALI EX ULSS 4		682,30	349,08	116,30	587,90	714,93	
ABA693 - CEOD MALO CONTR. ART.25 L.R.9/2005 - D.D.R. 127-09		175.000,00					
ABA692 - Personale comandato ex Ulss 4							101.738,27
ABA692 - Dgr n. 2280 del 31.12.2016 - Attivazione di interventi di assistenza e sostegno del disagio psicosociale, destinati ai cittadini veneti danneggiati dalle banche operanti nel territorio della Regione del Veneto. L.R. 22 novembre 2016, n.23, art. 1.							50.000,00
...							



Uscita (Esc)	Dettaglio (F2)	Modifica (F3)	IVA (F6)	Bdg (F7)	Economica (F9)	CdC (F9)	PnPrec (F10)	Note (F12)	Buoni (Ctrl-B)	Ritenute (Ctrl-T)	Comm.Fin. (Ctrl-S)	Immagine Fatt (Ctrl-O)	Gruppo Partita (Ctrl-G)	Modifica Fatt (Ctrl-V)	Scarico (Ctrl-W)	Fatt. Magaz. (Ctrl-E)	Sospensioni (Ctrl-Z)	Azioni FD (Ctrl-D)	
2018	17920	31/03/2018	O404159	IS	GE	12-JULSS7	254,39	12-JULSS7	254,39	12-JULSS7	IS	GE	27/04/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	17919	31/03/2018	O404160	IS	GE	12-JULSS7	1.558,38	12-JULSS7	1.558,38	12-JULSS7	IS	GE	27/04/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18144	31/03/2018	O404161	IS	GE	12-JULSS7	1.627,25	12-JULSS7	1.627,25	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18170	31/03/2018	O404162	IS	GE	12-JULSS7	247,10	12-JULSS7	247,10	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18180	31/03/2018	O404163	IS	GE	12-JULSS7	50,88	12-JULSS7	50,88	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18152	31/03/2018	O404164	IS	GE	12-JULSS7	474,44	12-JULSS7	474,44	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	17911	31/03/2018	O404165	IS	GE	12-JULSS7	148,26	12-JULSS7	148,26	12-JULSS7	IS	GE	27/04/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18145	31/03/2018	O404166	IS	GE	12-JULSS7	326,19	12-JULSS7	326,19	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18151	31/03/2018	O404167	IS	GE	12-JULSS7	148,26	12-JULSS7	148,26	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18158	31/03/2018	O404168	IS	GE	12-JULSS7	667,18	12-JULSS7	667,18	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18159	31/03/2018	O404169	IS	GE	12-JULSS7	88,96	12-JULSS7	88,96	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18173	31/03/2018	O404170	IS	GE	12-JULSS7	118,61	12-JULSS7	118,61	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	17899	31/03/2018	O404171	IS	GE	13-JULSS7	1.052,66	13-JULSS7	1.052,66	13-JULSS7	IS	GE	27/04/2018	IS	GE	13-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18168	31/03/2018	O404172	IS	GE	12-JULSS7	74,13	12-JULSS7	74,13	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18153	31/03/2018	O404173	IS	GE	12-JULSS7	624,00	12-JULSS7	624,00	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18148	31/03/2018	O404199	IS	GE	12-JULSS7	2.964,62	12-JULSS7	2.964,62	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	17894	31/03/2018	O404200	IS	GE	12-JULSS7	68,87	12-JULSS7	68,87	12-JULSS7	IS	GE	27/04/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	17909	31/03/2018	O404707	IS	GE	12-JULSS7	1.098,41	12-JULSS7	1.098,41	12-JULSS7	IS	GE	27/04/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	17902	31/03/2018	O404706	IS	GE	13-JULSS7	834,46	13-JULSS7	834,46	13-JULSS7	IS	GE	27/04/2018	IS	GE	13-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	11710	28/02/2018	O402730	IS	GE	12-JULSS7	114,73	12-JULSS7	114,73	12-JULSS7	IS	GE	20/03/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	1560	31/12/2017	O417870	IS	GE	12-JULSS7	1.245,61	12-JULSS7	1.245,61	12-JULSS7	IS	GE	24/01/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	1808	31/12/2017	V513618	IS	GE	12-JULSS7	413,73	12-JULSS7	413,73	12-JULSS7	IS	GE	25/01/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2017	56897	30/11/2017	V512393	IS	GE	12-JULSS7	5.658,84	12-JULSS7	5.658,84	12-JULSS7	IS	GE	31/12/2017	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	19784	31/03/2018	O415780	IS	GE	12-JULSS7	1.830,00	12-JULSS7	1.830,00	12-JULSS7	IS	GE	09/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18172	31/03/2018	O404150	IS	GE	12-JULSS7	24,40	12-JULSS7	24,40	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	18174	31/03/2018	O404152	IS	GE	12-JULSS7	648,51	12-JULSS7	648,51	12-JULSS7	IS	GE	02/05/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	11701	28/02/2018	O402729	IS	GE	12-JULSS7	56,94	12-JULSS7	56,94	12-JULSS7	IS	GE	20/03/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	11708	28/02/2018	O402728	IS	GE	12-JULSS7	2.317,59	12-JULSS7	2.317,59	12-JULSS7	IS	GE	20/03/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	11706	28/02/2018	O402727	IS	GE	12-JULSS7	1.222,97	12-JULSS7	1.222,97	12-JULSS7	IS	GE	20/03/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00
2018	11707	28/02/2018	O402726	IS	GE	12-JULSS7	10.551,32	12-JULSS7	10.551,32	12-JULSS7	IS	GE	20/03/2018	IS	GE	12-JULSS7	0,00	0,00	0,00

Chiusure	C - Cessioni	I - Incasso	R - Reverseale	Altro	0,00 F - Forzatura	0,00 K - K-Cassa	0,00 S - Scarico	0,00	0,00 H - Cessioni	0,00 M - Mandato	0,00 Z - Compensazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	905767	PROVINCI 08/05/2018	26/04/2018	2018	96	BALL181001	RESIDENZ1 S													
30	905767	PROVINCI 21/05/2018	11/05/2018	2018	96	BALL181001	RESIDENZ1 S													
31	905767	PROVINCI 21/05/2018	11/05/2018	2018	8	BALL181001	RESIDENZ1 S													
32	905767	PROVINCI 21/05/2018	11/05/2018	2018	95	BALL181001	RESIDENZ1 S													

Mediat	1053,116567	Conteggi: 68	Somma: 63787	100%	16:02	22/05/2018
OVR						
2018						
2018						
2018						
2018						