

NOTA ILLUSTRATIVA SUI CRITERI ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Premessa

L'Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Civico - Di Cristina - Benfratelli è stata formalmente costituita con Legge Regionale n.5 del 14 aprile 2009, ed attivata giusto Decreto del Presidente della Regione Siciliana n. 338 del 31.08.2009.

2. L'Azienda ha sede nell'area urbana di Palermo ed assicura i propri servizi utilizzando le seguenti strutture ospedaliere:

- Presidio "Civico", ospedale generale dotato di Dipartimento di emergenza con trauma center, centrale operativa per la gestione dell'emergenza territoriale, e di tutte le unità operative di diagnosi e cura a basso, medio ed elevato livello di assistenza, con discipline ad alta specializzazione;
- Centro Oncologico "Maurizio Ascoli", con l'insieme delle unità operative multidisciplinari utili alla diagnosi e alla terapia delle patologie oncologiche, integrate in un ambito assistenziale ad intensità di cura;

3. L'Azienda è in atto sede dell' "Istituto Mediterraneo di Eccellenza Pediatrica", di seguito "ISMEP", istituito con Decreto dell'Assessore per la Salute n. 2153 del 15 dicembre 2014, la cui attività di degenza è organizzata secondo i principi dell'intensità delle cure e della complessità assistenziale, ed articolata secondo il modello degli ospedali riuniti sui seguenti presidi:

- Presidio "Giovanni Di Cristina", ospedale per bambini dotato di area d'emergenza, trauma center pediatrico, e di tutte le unità operative utili ad assicurare un'assistenza specialistica pediatrica pluridisciplinare, di alta specialità e per le malattie rare.
- Nuovo Ospedale Pediatrico presso Fondo "Malatacca" (in corso di realizzazione).

L'assetto istituzionale, organizzativo e gestionale è disciplinato, a norma del D. Lgs. 502/92 e s.m.i., dall'Atto Aziendale approvato con deliberazione 986 del 9 giugno 2017.

Fine istituzionale dell'Azienda "Civico – Di Cristina – Benfratelli" è l'erogazione, sia in regime di ricovero che in forma ambulatoriale, di servizi e prestazioni di diagnosi e cura delle malattie acute e di quelle che richiedono interventi di urgenza.

Le prestazioni erogate dall'Azienda ospedaliera comprendono le visite mediche, l'assistenza infermieristica, e ogni atto e procedura diagnostica e terapeutica necessari per risolvere i problemi di salute di adulti e bambini, degenti e non degenti, compatibili con il livello di dotazione tecnologica delle singole strutture.

L'Azienda, dotata di oltre 850 posti letto, partecipa ai programmi nazionali e regionali nei settori dell'emergenza, dei trapianti, della prevenzione, della tutela materno-infantile e delle patologie oncologiche, e svolge attività didattiche e di ricerca.

L'Azienda, inoltre, è sede del Coordinamento regionale prelievo e trapianto d'organo per l'area di Palermo, Caltanissetta e Trapani e del Servizio di Urgenza – Emergenza Sanitaria "118" per le province di Palermo e Trapani.

Il presente documento descrive i criteri di formazione del bilancio di previsione 2018 elaborato sulla base della Direttiva Regionale Prot n. 94344 del 14.12.2017 dell' Assessorato della Salute – Dipartimento regionale della Pianificazione Strategica.

Esso rappresenta il bilancio economico preventivo annuale predisposto, in via provvisoria nelle more della definizione per l'anno 2018 delle risorse finanziarie e i correlati obiettivi economici.

Con riferimento alla determinazione dello scostamento % individuato quale obiettivo per l'anno 2018 dalla Direttiva n. 94344 del 14.12.2017, appare necessaria precisare, in via preliminare; quanto segue:

Nella formulazione del bilancio di previsione 2018, si è provveduto alla rimodulazione dello scostamento % dell'obiettivo negoziato per l'anno 2017 determinato nel 22% e ricalcolato nel 26% ai fini della determinazione del target utile per la redazione del bilancio di previsione 2018.

Tale rideterminazione si è resa necessaria in quanto nel calcolo dello scostamento % determinato in sede di negoziazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici anno 2017 in misura pari al 22% si teneva conto, nell'ambito della Voce Ce AA0280 pari a €/mgl 10.671 dei seguenti accadimenti gestionali non ripetibili nel 2018 e precisamente:

- copertura finanziaria degli investimenti effettuati nel corso del 2017 data dal valore degli appositi accantonamenti disposti nei Fondi Utilizzi spese future disposti nel Bilancio d'esercizio 2016 in misura pari a €/mgl 6.173 – al fine di sterilizzare sul conto economico 2017 l'effetto finanziario degli investimenti predetti;
- ulteriore quota pari a 4.085 pari a €/mgl 3.085 per utilizzo quota assegnata 2016 in conto anno 2017 per finanziamento convenzione Kedrion e €/mgl 1.000 per utilizzo quota assegnata 2016 in conto anno 2017 per gestione CRT. Tali quote sono state riclassificate nell'ambito della voce AA0040 "Contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato".

Ad eccezione di quanto rappresentato nel capoverso precedente, per la base di determinazione del bilancio economico preventivo annuale 2018 si sono assunti i dati economici elaborati dall'Azienda nella propria stima a finire anno 2017, redatta in allegato alla formulazione del CE 3°trimestre anno 2017 e Ce 2017 stima a finire, secondo le indicazioni fornite dalla Regione con propria direttiva prot.80083 del 17.10.2017.

Fermo restando la rideterminazione dello scostamento % obiettivo 2018 che costituisce la base di riferimento a cui applicare la riduzione del 10%; rideterminato nel 26% per le motivazioni sopra esposte; ai dati assunti nell'ambito della stima a finire 2017 sono stati apportati

alcuni fattori di variazioni per la determinazione del bilancio di previsione anno 2018 come di seguito rappresentati al fine del raggiungimento dello scostamento obiettivo assegnato per l'anno 2018:

SCHEMA DA DM SALUTE 21/06/2016		anno 2017 Stima a finire	Negoziato rideterminato	anno 2018
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	163.895	163.895	167.994
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	- 364	- 364	- 364
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.633	1.633	1.633
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
(A)	Totale ricavi da prestazioni	165.164	165.164	169.263
(B)	valore di normalizzazione	-	-	-
C = (A+B)	totale ricavi da produzione 70%	165.164	165.163	169.263
(F)	FINANZIAMENTO PER FUNZIONI MAX AMMISSIBILI 30% x*30/70)	70.785	70.785	72.541
	RICAVI MASSIMI AMMISSIBILI	70.785	70.785	72.541
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale ricolato	22.108	22.108	26.193
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi ricolati di esercizi precedenti	10.671	413	413
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	364	364	364
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.749	1.749	1.749
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.744	1.740	1.744
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.766	1.767	1.766
AA0980	A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio	10.688	10.688	10.688
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	388	388	388
D	Totale altri ricavi da entrate proprie	49.478	39.217	43.305
G = (C)+(D)+(F)	TOTALE RICAVI MASSIMI AMMISSIBILI	285.427	275.165	285.109
(E)	TOTALE COSTI	337.573	337.570	344.312
H = (E) - (G)	SCOSTAMENTO ASSOLUTO	-52.146	- 62.406	- 59.203
	(S%) SCOSTAMENTO %	-22%	-26%	-24%
	riduzione 10% scostamento obiettivo		-3%	
	scostamento % obiettivo 2018		-24%	

CONTRIBUTI INDISTINTI

La voce del CE AA0030 è stata alimentata iscrivendo nella stessa un ammontare di funzioni pari all'ammontare corrispondente alla "percentuale massima" calcolata sul valore della produzione sanitaria così come identificata nell'art. 8 sexies del decreto legislativo 30 dicembre

1992 n.502 e s.m.i.. Come base di determinazione della produzione si è assunto il valore stimato sulla base degli 11 mesi di attività registrati nel corso dell' esercizio corrente (anno 2017).

CONTRIBUTI VINCOLATI

In ottemperanza alla Direttiva n. 94344 del 14.12.2017, nella voce di CE AA0040 del Ce di previsione 2018 sono state iscritte le somme attribuite nella negoziazione 2017 per obiettivi vincolati correlati ad attività sovra-aziendali secondo il seguente dettaglio per voce:

Cod CE Assgnaz 2017		assegnazione verbale di negoziazione del 4.12.2017 Assessorato della Salute - Dipartimento Pianificazione Strategica - Serv. 5°	Rettifica a seguito della rimodulazione dello scostamento obiettivo %	Totale contributi vincolati iscritti nel Ce di previsione 2018	Accantonamenti di competenza 2018	Cod. CE di accantonamento
AA0040	<i>per incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118</i>	8.217.000		8.217.000	-	
AA0040	<i>per convenzione Kedrion</i>	6.115.000	3.085.000	9.200.000	-	
AA0040	<i>per funzionamento CRT</i>	1.413.000	1.000.000	2.413.000	-	
AA0040	<i>Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003</i>	1.713.495		1.713.495		
AA0040	<i>fibrosi cistica 2015</i>	385.358		385.358	385.358	BA2780
AA0040	<i>contributo anno 2016 SaS</i>	2.501.000		2.501.000	-	
AA0040	<i>extracomunitari irregolari - quota Stato DDS 625/2017</i>	19.671		19.671		
AA0040	<i>extracomunitari irregolari - quota Regione DDS 625/2017</i>	18.983		18.983		
AA0040	<i>Fondo esclusività Legge 488/99 quota Stato</i>	81.217		81.217		
AA0040	<i>Fondo esclusività Legge 488/99 Quota Regione</i>	78.376		78.376		
AA0040	<i>Screening neonatale Quota Stato</i>	167.214		167.214	167.214	BA2780
AA0040	<i>Screening neonatale Quota Regione</i>	212.621		212.621	212.621	BA2780
AA0040	<i>Finanziamento ex art 71</i>	812.383		812.383	812.383	BA2780
AA0040	<i>Finanziamento per LSU</i>	373.000		373.000	-	
	Totale quota voce AA0040 anno 2018	22.108.318	4.085.000	26.193.318	1.577.576	

VALORE DELLA PRODUZIONE SANITARIA

Il valore della produzione per attività . istituzionale paria a € 166.032.741 è stato rilevato, secondo le indicazioni fornite dalla Regione Con Direttiva Prot n. 94344 del 14.12.2017, indicando il corrispondente valore per ciascuna voce di Ce il valore stimato dall'Azienda sulla base degli 11 mesi di attività registrati nel corso del 2017

Nella tabella seguente si evidenziano le differenze stimate dall'Azienda rispetto alla stima a finire anno 2017 trasmesso in sede di redazione del modello Ce 3 trimestre 2017

NEW CODICE CE MIN.LE	TABELLA (A)	Assegnazione ARNAS CIVICO Esercizio 2016	stima a Finire 2017 CE	stima 2018 CE	Delta 2017 - 2018
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	164.107.000	160.136.321	164.196.960	4.060.639
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	103.351.000	105.009.611	106.144.553	1.134.943
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	21.000.000	19.943.935	20.648.585	704.651
	Flusso C	16.756.000	16.511.523	16.454.569	56.954
	Flusso DSAO	4.244.000	3.432.412	4.194.017	761.605
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	39.030.000	34.456.776	36.677.822	2.221.046
	Flusso F	33.159.000	30.263.747	32.614.367	2.350.621
	Flusso T	5.871.000	4.193.029	4.063.454	129.575
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	726.000	726.000	726.000	-
	Hospice	726.000	726.000	726.000	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.152.000	1.339.626	1.377.781	38.155
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.024.000	1.028.529	1.064.733	36.204
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	101.000	108.003	109.954	1.951
	Flusso C	87.000	99.212	99.212	0
	Flusso DSAO	14.000	8.791	10.742	1.951
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	216.000	203.094	203.094	0
	Flusso F	194.000	202.702	202.702	0
	Flusso T	22.000	392	392	0
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	786.000	-	-	-
	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria e sociosanitarie Extraregione	25.000	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	458.000	458.000	458.000	-
		166.717.000	161.933.947	166.032.741	4.098.794

Di seguito, nella tabella sottosegnata, si riportano i dati di produzione sanitaria dettagliati per flusso

	prz In lorda 2018	stima abbattimenti	prz 2018 In al netto degli abbattimenti
	a	b	c=a-b
Flusso A	108.878.861	1.550.308	107.328.553
DSAO	4.078.510	115.507	4.194.017
Flusso C	16.511.522	56.953	16.454.569
Flusso F	32.661.704	47.337	32.614.367
Flusso T	4.192.496	129.042	4.063.454
TOT	166.323.093	1.668.133	164.654.960
Flusso A	2.188.314	1.123.581	1.064.733
DSAO	19.475	8.733	10.742
Flusso C	177.281	78.069	99.212
Flusso F	259.283	56.581	202.702
Flusso T	397	5	392
	2.644.750	1.266.969	1.377.781
	168.967.843	2.935.102	166.032.741

Con riferimento alla stima del File F e File T, tenuto conto del D.A. 1947/17 del 9.10.2017 che fissa, per l'anno 2018, un tetto per il consumo di farmaci erogati in File F e File T, corrispondente all'importo riconosciuto per l'anno 2016 incrementato del 2,2%, nella formulazione del bilancio di previsione 2018 si è stimato un valore in linea con il valore al 30 settembre 2017 quindi al di sotto del tetto massimo riconosciuto.

2016	2016+2,2%	2017	2018	Delta 2017 - 2018	Delta 2018 tetto massimo da chiedere in compensazione
A	B	C	D	E=D-C	F=D-B
33.353.000	34.086.766	30.466.449	32.817.069	2.350.621	- 1.269.697
5.893.000	6.022.646	4.193.421	4.063.846	- 129.575	- 1.958.800
39.246.000	40.109.412	34.659.870	36.880.916	2.221.046	- 3.228.496

RETTIFICA CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI IN C/ESERCIZIO:

Nella voce CE AA0250 si riporta il valore pari a €/mgl **3.143**. delle rettifiche da apportare ai sensi dell'art.29 del Decreto Legislativo 118/2011 in relazione all'effetto del 100% del valore degli investimenti/acquisti che si presume siano realizzati e/o consegnati e collaudati entro l'anno 2018 e finanziati con risorse c/esercizio di beni a fecondità ripetuta secondo le previsioni correlati a impegni già assunti a valere sull'anno 2018 alla data di redazione del ce di previsione 2018 e non coperti da eventuali accantonamenti disposti nei Fondi Utilizzi spese future disposti nel Bilancio d'esercizio 2016.

Si allega il dettaglio degli investimenti

Il saldo netto tra sterilizzazioni e quote di ammortamento e sterilizzazione è stato mantenuto in pari a quanto rilevato in ultimo nel conto consuntivo 2016.

Totale Ammortamenti stimati anno 2018 = €/mgl 12.058;

Totale Sterilizzazioni stimati anno 2018 = €/mgl 10.688:

Saldo Amm-Steriliz. stimati anno 2018 = €/mgl. – 1.370.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	stima a finire 2017 post negoziazione	Rettifiche	2018
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 6.323	3.180	- 3.143
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 150	- 2.993	- 3.143
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	- 6.173	6.173	-

Per quanto riguarda l'analisi della **voce Ce AA0270** "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti" pari a €/mgl 413 essa accoglie il valore presunto degli utilizzi relativi agli acquisti stimati nell'esercizio 2018 a valere su Fondi assegnati ed iscritti nell'ambito dei bilanci pregressi; Per quanto riguarda le considerazioni sottese alla rettifica effettuata sulla voce AA0280 pari a €/mgl – 10.258 si ribadisce quanto esposto in merito alla rideterminazione dello scostamento % dell'obiettivo negoziato anno 2017 assunto a base per la

determinazione della riduzione del 10% come disposto dalla Direttiva sulla predisposizione del bilancio economico di previsione anno 2018 e precisamente

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	stima a finire 2017 post negoziazione	Rettifiche	2018
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	10.671	- 10.258	413
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	10.671	- 10.258	413

Le rettifiche pari a €/mgl 10.258 sono da ricondurre ai seguenti accadimenti gestionali non ripetibili nel 2018 e precisamente:

- copertura finanziaria degli investimenti effettuati nel corso del 2017 data dal valore degli appositi accantonamenti disposti nei Fondi Utilizzi spese future disposti nel Bilancio d'esercizio 2016 in misura pari a €/mgl 6.173 – al fine di sterilizzare sul conto economico 2017 l'effetto finanziario degli investimenti predetti;
- ulteriore quota pari a 4.085 riclassificati nell'ambito della voce AA0040 "Contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato pari a €/mgl 3.085 per utilizzo quota assegnata 2016 in conto anno 2017 per finanziamento convenzione Kedrion e €/mgl 1.000 per utilizzo quota assegnata 2016 in conto anno 2017 per gestione CRT.

ALTRE ENTRATE

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati AA0660";

"Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia AA0670";

"Concorsi recuperi e rimborsi AA0750";

"Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) AA0940";

"Altri ricavi e proventi AA1060".

I valori del Ce di previsione anno 2018 sono stati mantenuti di pari valore a quelli della stima a finire anno 2017 considerato che non sussistono eventi gestionale che possano comportare elementi di discontinuità tali da stimare variazioni tendenziali dei valori assunti a base della stima a finire anno 2017

COSTO PER ACQUISTO DI BENI

Il costo di acquisto di farmaci per somministrazione diretta a pazienti non ricoverati (File F) e per farmaci antitumorali somministrati a pazienti in regime di DH (File T) è stato determinato di importo pari al valore rilevato nella stima a finire anno 2017;

Per quanto riguarda i farmaci antivirali diretti necessari al trattamento con terapie innovative dei pazienti affetti da epatite C si è stimato un valore presunto di note di credito per epatite C con un razionale di calcolo in relazione all'andamento rilevato nel corso del 2017.

Il valore delle note di credito presunto sono state iscritte alla voce di costo BA1340 "Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione"

	2017	%	2018
Medicinali con AIC - eccetto vaccini, emoderivati di produzione regionale	38.335.894	86	40.933.995
Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.092.151	14	6.505.028
	44.428.045	100	47.439.022

I valori delle voci di acquisto dei Servizi Sanitari (fatta eccezione per la voce di costo CE BA1340 denominata "Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione") e dei Servizi non sanitari oltre che delle Manutenzioni e dei Godimento beni di terzi, sono state determinate sulla base dei fabbisogni rilevati dai centri ordinatori di spesa.

In particolare si evidenzia un incremento dei costi per canoni di noleggio per un importo pari a €/mgl 1.534 da ricondurre al noleggio di n 2 TAC, sistemi di ventilazione e 4 colonne laparoscopiche

COSTO DEL PERSONALE

In relazione alle modalità di determinazione del costo del personale si rappresenta che lo stesso è stato calcolato prendendo come base di riferimento. l'elaborazione stipendiali del mese di dicembre 2017. Sull'esito delle predette proiezioni si è tenuto conto delle quiescenze previste dall'UOC Gestione Risorse umane per l'esercizio 2018

In relazione ai fondi contrattuali gli stessi sono stati rideterminati con deliberazione n. 41 del 10.08.2017, che si allega in copia, in ottemperanza alla Direttiva assessoriale n. 35077 del 27.04.2017 relativa alla chiusura del bilancio d'esercizio 2016, ed interpretativa delle disposizioni di cui alla Legge 208/2015 art. 1, comma 236, confermando per il 2018 i medesimi importi previsti per il 2017.

Nella tabella sotto segnata si riporta l'ammontare dei fondi rideterminati con la Deliberazione prima citata

Comparto	
Fondo Fasce art. 9 CCNL 2008/2009	8.961.188
Fondo Trattamento accessorio art 7 CCNL 2008/2009	6.241.465
Fondo Produttività art 8 CCNL 2008/2009	2.649.271
Totale	17.851.924
Dirigenza Sanitaria	
Fondo Posizione art 24 CCNL 2006/2007	400.305
Fondo Trattamento accessorio art 25 CCNL 2006/2007	67.775
Fondo Risultato art 26 CCNL 2006/2007	182.400
Totale	650.480
Dirigenza ATP	
Fondo Posizione art 24 CCNL 2006/2007	714.121
Fondo Risultato art 26 CCNL 2006/2007	105.077
	819.198
Dirigenza Medica	
Fondo Posizione art 24 CCNL 2006/2007	11.401.022
Fondo Trattamento accessorio art 25 CCNL 2006/2007	2.558.213
Fondo Risultato art 26 CCNL 2006/2007	144.132
	14.103.366
Totale complessivo	33.424.969

Si rileva un incremento rispetto alla stima a finire 2017 pari a €/mgl 2.004 pari a 1,29% si evidenzia in particolare: l'incremento del costo relativo al personale dirigente medico a tempo indeterminato per la previsione di n. 13 assunzioni di nuove unità di personale (calcolate in FTE) compensate da n. 5 unità di personale cessate con una variazione complessiva di €/mgl 732.

Ulteriori incrementi del costo del personale sono stati stimati con riferimento al personale dirigente medico a tempo determinato per un valore complessivo di €/mgl 838 da ricondurre alla stima di n. 11 nuove assunzioni a tempo determinato e al comparto sanitario per una variazione complessiva in incremento pari a €/mgl 311. Tali ulteriori incrementi sono da ricondurre all'implementazione di personale a fronte dell'attivazione di nuovi posti letto.

AMMORTAMENTI

Il dato del Ce previsionale 2018 è stato determinato in misura pari a quanto previsto nel Ce stima a finire 2017.

ACCANTONAMENTI

Il valore riportato nel Ce previsionale 2018 è stato costruito sulla base di quanto rilevato nella stima a finire anno 2017 come di seguito dettagliato:

Accantonamenti rischi per cause civili ed oneri processuali, per contenzioso verso personale dipendente e per autoassicurazione

Con riferimento agli accantonamenti per cause civili e oneri processuali si ritiene congruente confermare il valore esposto nella stima a finire 2017, per quanto attiene la gestione dei sinistri in regime di autoassicurazione, la stima è stata elaborata sulla scorta delle valutazioni del medico legale e del CAVS Aziendale comunicate in sede di elaborazione della stima a finire anno 2017 per la quale si stima congruente un decremento di €/mgl 1.000.

In relazione alla componente di debiti commerciali scaduti, per effetto della regolarità delle rimesse da parte della Regione a titolo di erogazione delle quote mensili del FSR e del conseguente miglioramento dei tempi medi di pagamento si ritiene congruo, a parità di condizione, e cioè fermo restando la regolarità delle rimesse da parte della Regione nel corso del 2018, stimare un minor accantonamento per interessi di mora

Nell'ambito degli accantonamenti, si conferma ulteriore quota di accantonamento (€/mgl 2.000) prevista in relazione alla documentata esistenza di un formale richiesta avanzata all'Azienda dalla Ditta affidataria del servizio di manutenzione impianti tecnologici per consumi ascrivibili ai nuovi padiglioni (oncologico, ampliamento pronto soccorso, Ospedale Di Cristina) non previsti nel contratto e che saranno oggetto di apposita valutazione in contraddittorio con la ditta affidataria.

Di seguito si rappresenta il dettaglio degli accantonamenti:

Dettaglio Accantonamenti		Stima anno 2018 €/mgl	
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	4.911	Accantonamenti disposti a seguito di valutazione aziendale
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.027	
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.056	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi - possibile riconoscimento contrattuale su servizi resi su padiglioni di nuova istituzione PS e Osp Bambini Di Cristina non previsti nel contratto di gestione degli impianti tecnologici con la Ditta Guarato	2.000	
BA2780	Accantonamento incentivazione plasma	75	Accantonamenti disposti a seguito e in relazione a contributi vincolati assegnati dalla Regione
BA2780	fibrosi cistica 2015	385	
BA2780	accantonamento contributo finalizzato - ex art 71 - all'adeguamento del sistema informativo aziendale	812	
BA2780	Screening neonatale Quota Stato	167	
BA2780	Screening neonatale Quota Regione	213	
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	100	Accantonamenti disposti a seguito di valutazione aziendale
BA2890	quota obiettivi Direzione Strategica	90	
BA2890	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	3	
BA2890	Acc.n Ripartiz proventi da sperimentazioni cliniche	3	
Totale:		13.841	

GESTIONE FINANZIARIA

Il saldo della gestione finanziaria è stato determinato di pari valore al dato rilevato nella stima a finire anno 2017,

ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

Il saldo della gestione straordinaria è stato determinato tenendo conto dell'andamento della spesa degli ultimi cinque anni

ONERI FISCALI ESCLUSO IRAP

Il dato del Ce di previsione 2018 è stato determinato di pari valore al dato rilevato nella stima a finire anno 2017.

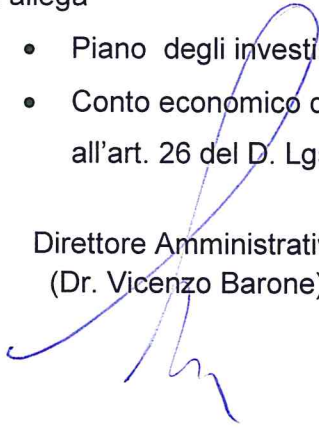
IRAP

I valori inseriti del Ce di previsione 2018 sono stati determinati partendo stima a finire 2017 e applicando allo stesso l'effetto, determinato per singolo conto economico, del valore delle azioni afferenti alla gestione del personale

Si allega

- Piano degli investimenti da realizzare con risorse correnti anno 2018
- Conto economico di previsione anno 2018 redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 del D. Lgs. 118/2011

Direttore Amministrativo
(Dr. Vincenzo Barone)



Il Commissario
(Dr. Giovanni Migliore)



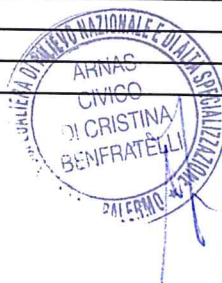
Investimenti 2018		
01_Tecn	Progetto per i lavori di adeguamento dei locali necessari all'allocazione della RMN presso il P.O. G. Di Cristina	319.168
02_Tecn	Lavori di adeguamento della centrale termica del padiglione della Chirurgia plastica	31.917
03_Tecn	Lavori di ristrutturazione per realizzazione SUAP (Quota integrazione risorse vincolate)	28.371
04_Tecn	Lavori di riqualificazione dei prospetti del pad 12	78.019
05_Tecn	Lavori di adeguamento SS.OO. Padiglione 12	49.648
06_Tecn	Lavori di adeguamento delle Sale Operatorie di piano terra del Padiglione di Chirurgia Plastica	42.556
07_Tecn	Lavori urgenti spostamento gas medicali P.O. Di Cristina	55.323
08_Tecn	Lavori urgenti per la realizzazione della nuova piazzola Gas Medicali P.O. Di Cristina	22.696
09_Tecn	Lavori per la realizzazione della Radiologia di pronto Soccorso compreso la collocazione di una TAC , il tutto al piano rialzato del padiglione delle Emergenze (costo complessivo dell'intervento € 400.000,00)	283.705
10_Tecn	Lavori di realizzazione parcheggio pronto soccorso padiglione Emergenze	35.463
11_Tecn	Lavori per trasferimento medicina Nucleare al piano seminterrato del padiglione 24	35.463
12_Tecn	Lavori di adeguamento antincendio per padiglione Maternità	35.463
13_Tecn	Lavori di sistemazione locali piano terra ex Chirurgia Toracica per ambulatori Infettivi	49.648
14_Tecn	Lavori di sistemazione dei prospetti del padiglione ex Chirurgia Vascolare	85.112
15_Tecn	Lavori di sistemazione dell'area adiacente al Padiglione 12	35.463
16_Tecn	Lavori di sistemazione dei locali a piano terra del Padiglione di Chirurgie Speciali	21.278
17_Tecn	Adeguamento dei locali e dell'apparecchiatura di Dialisi presso il Padiglione di Chirurgia Toracica	42.556
18_Tecn	Lavori di demolizione dei locali ex Sanitaria e sistemazione area adiacente	24.824
19_Tecn	Lavori di sistemazione dei locali di piano terra del padiglione 17/c Oncologico	53.195
20_Tecn	Lavori di sistemazione della sala operatoria presso il complesso operatorio del Padiglione delle Emergenze	28.371
21_Tecn	Lavori di sistemazione locali Ortopedia padiglione 4	28.371
22_Tecn	acquisto materiale informatico	106.390
UOC Gestione Tecnica - Totale con IVA		1.493.000

01_Provv	1 Arco "C"	1.500.000
02_Provv	1 Sistema di monitoraggio wireless	
03_Provv	1 Sonda lineare	
04_Provv	1 Ecografo portatile	
05_Provv	1 Multimetro	
06_Provv	1 Sistema per videoecobroncoscopia	
07_Provv	1 Fibra flessibile con emiss raggio laser CO2	
08_Provv	1 Colonna Endoscopica	
09_Provv	Sonde ecografie	
10_Provv	1 Cardiospirometro	
11_Provv	3 Congelatori	
12_Provv	3 Frigoemoteche	
13_Provv	1 Elettrocardiografo	
14_Provv	Sistema di acquisizione per video/EEG/polisonnografia	
15_Provv	2 Frigoemoteche	
16_Provv	4 Colposcopi	
17_Provv	1 Lampada da visita	
18_Provv	Monitor per parametri vitali	
19_Provv	Materiali vari	
20_Provv	Ottica per broncoscopio	
21_Provv	Arredi	
UOC Provveditorato - Totale con IVA		

01_AAGG	1 Ambulanza di tipo C UNI EN 1789	150.000
01_AAGG	Attrezzature giardinaggio	
	UOC Affari Generali - Totale con IVA	

TOTALE PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI 2018

3.143.000



CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno Previsione 2018	Anno Previsione 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	98.734.604	152.535.603	-53.800.999	-35,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	98.734.604	152.535.603	-53.800.999	-35,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.143.000	-6.323.068	3.180.068	-50,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	412.504	10.670.572	-10.258.068	-96,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	171.481.947	167.383.153	4.098.794	2,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	165.653.395	161.592.757	4.060.639	2,5%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.739.855	1.739.855	-	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.088.697	4.050.542	38.155	0,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.766.851	1.766.851	-	0,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.633.084	1.633.084	-	0,0%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	10.688.350	10.688.350	-	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi	388.188	388.188	-	0,0%
Totale A)	281.962.527	338.742.732	-56.780.205	-16,8%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	81.256.700	78.062.021	3.194.679	4,1%
a) Acquisti di beni sanitari	80.868.784	77.741.033	3.127.751	4,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	387.916	320.988	66.928	20,9%
2) Acquisti di servizi sanitari	31.119.061	30.487.832	631.229	2,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	155.219	155.219	-	0,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.474.342	1.474.342	-	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	6.505.028	6.092.151	412.877	6,8%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	8.227.669	8.064.705	162.964	2,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	14.756.803	14.701.415	55.388	0,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	18.413.300	18.341.678	71.621	0,4%
a) Servizi non sanitari	18.304.728	18.243.107	61.621	0,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	69.475	69.475	-	0,0%
c) Formazione	39.097	29.097	10.000	34,4%
4) Manutenzione e riparazione	13.059.267	13.059.048	220	0,0%
5) Godimento di beni di terzi	4.066.356	2.532.157	1.534.199	60,6%
6) Costi del personale	157.271.391	155.264.333	2.007.058	1,3%
a) Personale dirigente medico	68.156.784	66.586.584	1.570.200	2,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.880.179	3.829.459	50.721	1,3%
c) Personale comparto ruolo sanitario	67.020.973	66.709.462	311.512	0,5%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.024.663	2.117.592	-92.929	-4,4%
e) Personale comparto altri ruoli	16.188.792	16.021.237	167.555	1,0%
7) Oneri diversi di gestione	2.411.511	2.402.511	9.000	0,4%
8) Ammortamenti	12.057.232	12.057.232	-	0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	28.519	28.519	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.933.598	5.933.598	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.095.115	6.095.115	-	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-0	-375.266	375.266	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-0	-375.266	375.266	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-
11) Accantonamenti	13.839.867	15.039.867	-1.200.000	-8,0%
a) Accantonamenti per rischi	11.993.207	12.993.207	-1.000.000	-7,7%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.652.126	1.652.126	-	0,0%
d) Altri accantonamenti	194.534	394.534	-200.000	-50,7%
Totale B)	333.494.684	326.871.412	6.623.272	2,0%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-51.532.157	11.871.320	-63.403.477	-534,1%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	115.905	115.905	-	0,0%
Totale C)	-115.905	-115.905	-	0,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				-
1) Proventi straordinari	371.973	371.973	-	0,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	371.973	371.973	-	0,0%
2) Oneri straordinari	1.044.618	1.544.618	-500.000	-32,4%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	1.044.618	1.544.618	-500.000	-32,4%
Totale E)	-672.645	-1.172.645	500.000	-42,6%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-52.320.707	10.582.770	-62.903.477	-594,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				-
1) IRAP	10.663.297	10.546.103	117.194	1,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	10.377.593	10.265.884	111.710	1,1%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	160.000	154.516	5.484	3,5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	125.704	125.704	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	36.667	36.667	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	10.699.964	10.582.770	117.194	1,1%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-63.020.671	0	-63.020.671	#####

