
REGIONE SICILIANA



Civico Di Cristina Benfratelli
Azienda di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione

**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
"Civico Di Cristina Benfratelli"
*Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO***

**BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2023**

Rendiconto Finanziario

**D.M. Ministero della Salute del 20.03.2013
G.U.R.I. n. 88 del 15.04.2013
(All. 3)**

AZIENDA OSPEDALIERA ARNAS CIVICO DI PALERMO
ANNO 2023
RENDICONTO FINANZIARIO

Importi in €

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2023	2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	9.424	68.775
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	6.454.448	6.433.471
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	7.473.252	6.240.199
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.832	-
	Ammortamenti	13.934.532	12.673.670
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	12.456.584	11.129.881
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	1.098.551	1.092.697
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	13.555.135	12.222.578
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
	- Fondi svalutazione di attività	-	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	17.360.578	16.010.707
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	21.311.260	10.998.100
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	3.950.682	5.012.607
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-	8.758
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	95.559	3.673.947
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-	504
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	12.453.964	728.470
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	7.705.215	631.680
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	8.120.000	514.918
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.500.486	1.426.380
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	29.875.224	4.130.889
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	15.537
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione -gettito fiscalità regionale	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione	24.089.832	14.666.726
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	6.030	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	582.429	6.120.701
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario	33.309	529.339
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	383.225	172
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	24.249.697	9.075.192
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	1.867.636	593.445
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	1.867.636	593.445
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	1.750	58
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	194.280	8.251.573

AZIENDA OSPEDALIERA ARNAS CIVICO DI PALERMO
ANNO 2023
RENDICONTO FINANZIARIO

Importi in €

		Importi in €	
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	-
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	571.436
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-	571.436
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-
(-)	Acquisto terreni	-	-
(-)	Acquisto fabbricati + manutenzioni incrementative	-	699.238
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	547.587
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	6.973.885
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	188.507
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	54.595
(-)	Acquisto di immobilizzazioni in corso	-	3.217.658
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-	11.681.470
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		3.150
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	1.006
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	2.143	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	-	-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	1.291.532	-
B - Totale attività di investimento		-	10.959.231
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	1.448.565
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	6.094.578
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		-
(+)/(-)	Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto	-	7.543.143
(+)/(-)	Aumento/ diminuzione fondo di dotazione	-	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		9.874.600
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		5.849.442
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	15.724.042	21.827.857
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		8.180.899	9.514.808
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-	2.584.052
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-	2.584.052
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di		-	0

Il Dirigente U.O.S. Contabilità
Dott. Antonello Porcaro

Il Dirigente dell' U.O.C. Economico-Finanziario
Dott.ssa Rosanna Di Gesco

Il Direttore Generale
Dott. Walter Messina