AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE
E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

N. 001650 del 30 NOV. 2015

OGGETTO: Adozione Bilancio di Previsione – anno 2016

S.O.C. PROPONENTE
S.O.C. ECONOMICO – FINANZIARIO
E PATRIMONIALE
Servizio Gestione Bilanci

QUADRO ECONOMICO PATRIMONIALE
BUDGET
Bilancio 2015

N° Centro di costo _____

N° Conto Economico _____

Ordine n°_____ del _____

Budget assegnato € _____

Budget già utilizzato €_____

Budget presente atto € _____

Disponibilità residua di budget €_____
□ Non comporta ordine di spesa

Proposta n. 61 del 30.11.2015

Il Responsabile U.O. Bilancio e Programmazione
Dott.ssa Adriana Scardina

Il Responsabile S.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale
Dott.ssa. Rosaria Di Fresco

S.O.C. ECONOMICO – FINANZIARIO
E PATRIMONIALE

ANNOTAZIONE CONTABILE - BILANCIO
Esercizio 2015

Prot. n. _____ del _____

N° Conto economico _____

N° Conto Patrimoniale _____

Importo (Euro) _____ _____

Prima nota contabile _____

Il Funzionario

.....

Il Direttore del S.O.C.

.....

Mandato n. .....del.....

Il Funzionario

.....

Il Direttore del S.O.C.

.....

L'anno duemilaquindici giorno trenta del mese di Novembre, nei locali della Sede Legale di Piazza Nicola Leotta, 4 Palermo, il Direttore Generale Dr. Giovanni Migliore, nominato con Delibera della Giunta di Governo della Regione Siciliana n.129 dell' 11/06/2014, assistito da Dr. A. Arcidiacono, quale segretario verbalizzante adotta la presente delibera sulla base della proposta di seguito riportata

Il Direttore *della S.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale* Dr.ssa Rosaria Di Fresco

- PREMESSO che il D. Lgs n. 502/1992 e s.m.i., concernente il riordino della disciplina in materia sanitaria, al comma 4 dell'art. 5 dispone che *"le Regioni provvedano ad emanare norme per la gestione economico patrimoniale delle unità sanitarie locali" e delle aziende ospedaliere, informate ai principi del Codice Civile, così come integrato e modificato dal D. Lgs. 9 aprile 1991, n. 127"*;

- VISTA la L.R. n. 8 del 17/03/2000, così come modificata dalla L.R. n. 26 del 18/12/2000, che all'art. 52 sancisce l'adozione obbligatoria per le Aziende Sanitarie della regione Siciliana della contabilità economico patrimoniale a far data del 01/01/2002;

- VISTA la L.R. 28 dicembre 2004, n.17 al comma 6 dell'art.53, che attribuisce all'Assessorato Regionale al Bilancio ed alle Finanze, sentito il Dipartimento Regionale Fondo Sanitario, il potere di emanare indirizzi e linee guida per la predisposizione dei documenti contabili;

-VISTO il D.M. del Ministero della Salute del 5 giugno 2012 avente ad oggetto "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale";

- VISTO il D. M. del Ministero della Salute del 20.03.2013 pubblicato sulla G.U.R.I. n. 88 del 15.04.2013 di adozione dei nuovi schemi di bilancio dello Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa;

- PRESO ATTO del D.D.G. n. 2858/2012 dell'Assessorato della Sanità e dell'Assessorato Bilancio e Finanze avente ad oggetto "Adozione piano dei conti Aziende Sanitarie del sistema sanitario regionale "

- VISTO il D.D.G. 109 del 07.02.2014 dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica con cui sono approvate le tabelle di raccordo tra i nuovi schemi dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico i modelli di rendicontazione ministeriali (Ce e SP) ed il PdC Regionale;

- VISTO il D. Lgs. 118 del 23.06.2011 recante *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42"* ed in particolare l'art 25 che detta disposizioni sulla redazione del bilancio preventivo economico annuale;

- VISTA la Legge regionale n. 5/14 art. 47, punto 12, comma 1, con la quale si dispone il recepimento delle disposizioni contenute nel Titolo II del D. Lgs. 118/11 nell'ordinamento contabile della regione Siciliana a partire dall'01.01.2014;

- VISTO l'art. 9 ter, comma 1 lettera a) del D.L.19 giugno 2015 n.78 convertito con modificazioni nella Legge n. 125 del 6.08.2015, che contiene disposizioni immediatamente cogenti per gli Enti del SSN al fine di conseguire una riduzione su base annua del 5 per cento del valore complessivo dei contratti in essere" con riferimento alle voci di spesa di cui alla Tabella A allegata al suddetto Decreto Legge;

- RITENUTO che:

- in assenza di indicazioni regionali in merito, in via prudenziale può prevedersi per l'anno 2016 un finanziamento regionale pari a quello provvisoriamente assegnato per l'anno 2015, giusto verbale del 06 e del 14 ottobre c.a. di negoziazione delle risorse finanziarie del Fondo Sanitario regionale dell'anno 2015 e dei correlati obiettivi economici

- in ordine alle risorse da destinare agli investimenti, in via prudenziale è necessario stimare complessivamente l'impatto economico da imputare, ai sensi dell'art 29, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 118/11 nell'esercizio 2016 alla voce del Ce "rettifica contributi in conto esercizio per destinazione agli investimenti nella fino a concorrenza di € 6.718.000;

INTERCALARE DELLA DELIBERAZIONE N. 1650 DEL 30.11.2015

- PRESO ATTO dei verbali del 06 e del 14 ottobre c.a. di negoziazione delle risorse finanziarie del Fondo Sanitario Regionale dell'anno 2015;

- PRESO ATTO che i centri ordinatori di spesa saranno responsabili del monitoraggio dei costi, nei limiti della capienza stabilita dal bilancio di previsione 2016;

- RITENUTO di dover adottare i prospetti relativi al bilancio di previsione - anno 2016 - di questa Azienda nelle parti riguardanti:

1 Conto economico di previsione 2016 redatto secondo di schemi di cui al D.Lgs 118 del 23.06.2011;

2 Stato patrimoniale di previsione 2016 redatto secondo di schemi di cui al D.Lgs 118 del 23.06.2011;

3 Prospetto dei Flussi di cassa 2016;

4 Conto economico di previsione 2016 redatto secondo il D.M. 15.06.2012;

5 Relazione illustrativa del Direttore Generale

che si allegano al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale;

- PRESO ATTO che il Direttore dell' U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale D.ssa Rosaria Di Fresco, in qualità di Responsabile del Servizio Economico Finanziario e Patrimoniale competente dell'istruzione della proposta di deliberazione in questione, ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica in relazione sia alla sua compatibilità con la vigente legislazione regionale e nazionale, sia alla sua conformità alle direttive aziendali impartite dalla Direzione Strategica e che la stessa è totalmente legittima;

Acquisto il parere favorevole dei Direttore Sanitario ed Ammnistrativo;

PROPONE

per le motivazioni indicate in narrativa e che si intendono qui integralmente riportate per farne parte integrante, formale e sostanziale, quanto segue:

1) ADOTTARE, per l'effetto, il bilancio di previsione anno 2016 comprensivo dei seguenti allegati, parte integranti e sostanziali del presente provvedimento :

1 Conto economico di previsione 2016 redatto secondo di schemi di cui al D.Lgs 118 del 23.06.2011 (All A);

2 Stato patrimoniale di previsione 2016 redatto secondo di schemi di cui al D.Lgs 118 del 23.06.2011 (All B);

3 Prospetto dei Flussi di cassa 2016 (All C);

4 Conto economico di previsione 2016 redatto secondo il D.M. 15.06.2012 (All. D);

5 Relazione illustrativa del Direttore Generale (All E).

2) DARE ATTO che per l'esercizio 2016 il risultato economico stimato risulta pari ad €/mgl 0;

3) RISERVARSI di integrare, con successivo provvedimento il bilancio di previsione con il piano degli investimenti aziendale - Triennio 2016-2018;

4) RISERVARSI di rimodulare i prospetti componenti il bilancio di previsione 2016 a seguito delle determinazioni da parte dell'Assessorato della Salute che saranno assunte in merito alla definitiva assegnazione delle risorse per l' esercizio 2016;

5) RINVIARE a successivi provvedimenti la definizione delle modalità operative tese ad assicurare la coerenza tra le previsioni di spesa economiche e l'assegnazione dei budget ai centri ordinatori;

6) DARE ATTO che i centri ordinatori di spesa saranno responsabili del monitoraggio dei costi, nei limiti della capienza stabilita dal bilancio di previsione 2016;

7) RISERVARSI, all'esito dei riscontri tutori, di asseverare il bilancio di questa Azienda agli oneri di pubblicizzazione previsti dall'art. 6 della L. n.67/87 nonché di quelli previsti dal D.L. n.33/13;

8) TRASMETTERE il presente provvedimento all'Assessorato Regionale Sanità – Dipartimento per la pianificazione strategica – Servizio 5° economico finanziario, al Collegio Sindacale per i provvedimenti di competenza;

9) DICHIARARE il presente atto immediatamente esecutivo.

Il Responsabile U.O.S. Gestione Bilanci
(Dott.ssa Adriana Scardina)

IL DIRETTORE
Servizio Economico Finanziario e Patrimoniale
(Dr.ssa Rosaria Di Fresco)

Sul presente atto viene espresso

parere favorevole **dal**

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dr. Vincenzo Barone

parere favorevole **dal**

IL DIRETTORE SANITARIO
D.ssa Rosalia Murè

IL DIRETTORE GENERALE

- vista la proposta di deliberazione che precede e che qui si intende riportata e trascritta;
- preso atto dei i pareri favorevoli espressi dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario;
- ritenuto di condividerne il contenuto;
- assistito dal segretario verbalizzante,

DELIBERA

di approvare la superiore proposta, che qui s'intende integralmente riportata e trascritta, per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della struttura proponente

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giovanni Migliore

Il Segretario verbalizzante
Il Collaboratore Amm.vo Prof.le Esperto
(Dr. Antonino Arcidiacono)

PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione, per gli effetti dell'art. 53 comma 2 L.R. n°30 del 03/11/1993, in copia conforme all'originale è stata pubblicata in formato digitale all'Albo Informatico dell'A.R.N.A.S. a decorrere dal giorno 06 DIC. 2015 e che, nei 15 giorni consecutivi successivi:

☐ Non sono pervenute opposizioni

☐ Sono pervenute opposizioni da _____

Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi
Dott.ssa Paola Vitale

==========

☐ Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art. 28 comma, 5 della L.R. n. 2 del 26 marzo 2002 e divenuta

ESECUTIVA

☐ Per decorrenza del termine di cui alla L.R. n. 30/93 art. 53 comma 6.

☐ Delibera non soggetta al controllo e, ai sensi della L.R. 30/93 art. 53 comma 7,

☒ IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA

==========

Estremi riscontro tutorio

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE
Paola Vitale

Delibera soggetta a controllo

Inviata all'Assessorato Sanità il_____ **Prot. n.**_____

Si attesta che l'Assessorato Reg. Sanità, esaminata la presente deliberazione

ha pronunciato l'approvazione con atto n. _____del _____come da allegato

ha pronunciato l'annullamento con atto n. _____del _____come da allegato

Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi
Dott.ssa Paola Vitale

Notificata al Collegio Sindacale il_____**Prot. n.**_____

Notificata in Archivio il_____**Prot. n.**_____

Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi
Dott.ssa Paola Vitale

Altre annotazioni

_____

_____

_____

_____

CONTO ECONOMICO	*Importi*: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale* _____	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015	
			Importo	*%*
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	**165.711.467**	**165.711.467**	**-**	**0,0%**
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	165.573.062	165.573.062	-	0,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	118.405	118.405	-	0,0%
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 L	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	42.000	42.000	-	0,0%
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	76.405	76.405	-	0,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	20.000	20.000	-	0,0%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	20.000	20.000	-	*0,0%*
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	**-6.718.000**	**-6.718.000**	**-**	**0,0%**
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	**8.294.745**	**8.294.745**	**-**	**0,0%**
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	**158.034.523**	**156.193.324**	**1.841.199**	**1,2%**
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	154.815.444	152.974.245	1.841.199	1,2%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.198.145	1.198.145	-	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.020.934	2.020.934	-	0,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	**1.052.848**	**1.052.848**	**-**	**0,0%**
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	**1.817.443**	**1.817.443**	**-**	**0,0%**
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	**8.291.105**	**8.291.105**	**-**	**0,0%**
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	**-**	**-**	**-**	**-**
9) Altri ricavi e proventi	**346.649**	**346.649**	**-**	**0,0%**
Totale A)	**336.830.780**	**334.989.582**	**1.841.199**	**0,5%**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	**78.440.190**	**77.734.921**	**705.269**	**0,9%**
a) Acquisti di beni sanitari	78.120.189	77.440.889	679.300	0,9%
b) Acquisti di beni non sanitari	320.001	294.032	25.969	8,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	**23.093.224**	**23.093.224**	**-**	**0,0%**
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assitenza 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 psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	261.895	261.895	-	0,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.395.166	1.395.166	-	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.961.279	1.961.279	-	0,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.751.574	3.751.574	-	0,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	15.723.311	15.723.311	-	0,0%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	**23.440.296**	**23.479.004**	**-38.708**	**-0,2%**
a) Servizi non sanitari	23.143.820	23.182.528	-38.708	-0,2%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	37.316	37.316	-	0,0%
c) Formazione	259.160	259.160	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione	**9.142.995**	**9.142.995**	**-**	**0,0%**
5) Godimento di beni di terzi	**1.982.821**	**1.642.821**	**340.000**	**20,7%**
6) Costi del personale	**160.701.589**	**159.619.999**	**1.081.590**	**0,7%**
a) Personale dirigente medico	68.942.338	68.374.129	568.210	0,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.662.177	3.617.379	44.798	1,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	68.332.336	67.925.579	406.756	0,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.098.690	2.060.487	38.203	1,9%
e) Personale comparto altri ruoli	17.666.048	17.642.425	23.623	0,1%
7) Oneri diversi di gestione	**3.725.978**	**3.725.978**	**-**	**0,0%**
8) Ammortamenti	**10.852.288**	**10.852.288**	**-**	**0,0%**
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	35.779	35.779	-	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	4.644.553	4.644.553	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.171.956	6.171.956	-	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**-**	**-**	**-**	**-**
10) Variazione delle rimanenze	**0**	**201.141**	**-201.141**	**-100,0%**
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-25.969	175.172	-201.141	-114,8%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	25.969	25.969	-	0,0%
11) Accantonamenti	**12.141.383**	**12.141.383**	**-**	**0,0%**
a) Accantonamenti per rischi	8.704.000	8.704.000	-	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	837.383	837.383	-	0,0%
d) Altri accantonamenti	2.600.000	2.600.000	-	0,0%
Totale B)	**323.520.764**	**321.633.754**	**1.887.010**	**0,6%**

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale "Sant'Alta Specialità" Ospedale Civico - G. Di Cristina - Benfratelli - Palermo

CONTO ECONOMICO			*Importi*: Euro	
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.310.016	13.355.827	-45.811	-0,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	4	4	-	0,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.142.882	2.142.882	-	0,0%
Totale C)	-2.142.878	-2.142.878	-	0,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	279.906	-279.906	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	279.906	-279.906	-100,0%
2) Oneri straordinari	419.485	817.365	-397.880	-48,7%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	419.485	817.365	-397.880	-48,7%
Totale E)	-419.485	-537.459	117.974	-22,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	10.747.653	10.675.490	72.163	0,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	10.709.653	10.637.490	72.163	0,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	10.414.750	10.342.587	72.163	0,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	188.236	188.236	-	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	106.667	106.667	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	38.000	38.000	-	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	10.747.653	10.675.490	72.163	0,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0	-0	0	0,0%

Il Funzionario Responsabile dell' Area Economico-Finanziaria
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Direttore Amministrativo
Dott. Vincenzo Barone

Il Direttore Generale
Dott. Giovanni Migliore

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specialità Ospedale Civico, G. Di Cristina e Bene... Ufficio Delibere - Palermo 8 DIC. 2015

STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale* _____	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015 Importo	%
A IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			40.078	40.078	-	0,0%
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			40.078	40.078	-	0,0%
II Immobilizzazioni materiali			169.718.574	169.718.574	-	0,0%
1) Terreni			3.352.011	3.352.011	-	0,0%
a) Terreni disponibili			3.352.011	3.352.011	-	0,0%
b) Terreni indisponibili			-	-	-	-
2) Fabbricati			101.980.376	101.980.376	-	0,0%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			2.630.640	2.630.640	-	0,0%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			99.349.736	99.349.736	-	0,0%
3) Impianti e macchinari			4.087.313	4.087.313	-	0,0%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			10.024.991	10.024.991	-	0,0%
5) Mobili e arredi			1.230.137	1.230.137	-	0,0%
6) Automezzi			45.702	45.702	-	0,0%
7) Oggetti d'arte			109.291	109.291	-	0,0%
8) Altre immobilizzazioni materiali			261.884	261.884	-	0,0%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			48.626.870	48.626.870	-	0,0%
**III Immobilizzazioni finanziarie (*con separata indicazione, per*			-	-		
1) Crediti finanziari	380.403	-	3.502.172	3.502.172	-	0,0%
a) Crediti finanziari v/ Stato	380.403	-	380.403	380.403	-	0,0%
b) Crediti finanziari v/ Regione			-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate	365.103		365.103	365.103	-	0,0%
d) Crediti finanziari v/ altri	15.300		15.300	15.300	-	0,0%
2) Titoli	-		-	-	-	-
a) Partecipazioni			*3.121.769*	*3.121.769*	-	0,0%
b) Altri titoli			3.121.769	3.121.769	-	0,0%
Totale A)			-	-	-	-
			173.260.824	173.260.824	-	0,0%
B ATTIVO CIRCOLANTE			-	-		
I Rimanenze			-	-		
1) Rimanenze beni sanitari			12.381.244	12.180.103	201.141	1,7%
2) Rimanenze beni non sanitari			12.178.127	11.976.986	201.141	1,7%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			203.117	203.117	-	0,0%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-
			-	-	-	-
**II Crediti (*con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi*	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	-	-		
1) Crediti v/Stato	216.108.786	-	216.108.786	214.267.587	1.841.199	0,9%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro	-		-	-	-	-
b) Crediti v/ Stato - investimenti	-		-	-	-	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca			-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-		-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-		-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	-		-	-	-	-
d) Crediti v/ prefetture	-		-	-	-	-
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	199.926.617	-	199.926.617	198.085.419	1.841.199	0,9%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	*190.217.327*	-	*190.217.327*	*188.376.129*	*1.841.199*	*1,0%*
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	190.169.974	-	190.169.974	188.328.775	1.841.199	1,0%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitar	189.929.916		189.929.916	188.088.717	1.841.199	1,0%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		-	-	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	240.057		240.057	240.057	-	0,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	47.354		47.354	47.354	-	0,0%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	9.709.290	-	9.709.290	9.709.290,00	-	0,0%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento	9.709.290		9.709.290	9.709.290	-	0,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fo	-		-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-		-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	63.930		63.930	63.930	-	0,0%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distrib	4.645.892	-	4.645.892	4.645.892	-	0,0%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.645.892		4.645.892	4.645.892	-	0,0%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-		-	-	-	-
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	3.351.446		3.351.446	3.351.446	-	0,0%
6) Crediti v/Erario	3.100.949		3.100.949	3.100.949	-	0,0%
7) Crediti v/altri	5.019.952		*5.019.952*	5.019.952	-	0,0%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide	37.465.561		37.465.561	37.465.561	-	0,0%
1) Cassa	91.397		91.397	91.397	-	0,0%
2) Istituto Tesoriere	37.332.610		37.332.610	37.332.610	-	0,0%
3) Tesoreria Unica	-		-	-	-	-
4) Conto corrente postale	41.554		41.554	41.554	-	0,0%
Totale B)			265.955.591	263.913.251	2.042.340	0,8%

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico, G. Di Cristina e Benfratelli - Palermo - Ufficio Bilancio 10 DIC 2015

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			*Importi*: Euro	
	-	-		
C RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-		
I Ratei attivi	-	-	-	-
II Risconti attivi	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	439.216.414	437.174.075	2.042.340	0,5%
D CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato			-	-
4) Altri conti d'ordine			-	-
Totale D)	-	-	-	-

Il Funzionario Responsabile dell' Area Economico-Finanziaria
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Direttore Amministrativo
Dott. Vincenzo Barone

Il Direttore Generale
Dr. Giovanni Migliore

Azienda Ospedaliera Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico, G. Di Cristina e Benfratelli - Palermo - Ufficio Delibere

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	*Importi*: Euro

SCHEMA DI BILANCIO *Decreto Interministeriale* _____	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE 2016/2015 *Importo*	VARIAZIONE 2016/2015 *%*
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	25.785.803	25.785.803	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti	143.382.801	143.382.801	-	0,0%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	46.933.709	46.933.709	-	0,0%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	1.883.078	1.883.078	-	0,0%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	1.883.078	1.883.078	-	0,0%
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	94.566.014	94.566.014		0,0%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	446.234	446.234	-	0,0%
IV Altre riserve	-	-	-	-
V Contributi per ripiano perdite	-0	-0	-	0,0%
VI Utili (perdite) portati a nuovo	-687.039	-687.039	-	0,0%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	-0	-0	-0	0,0%
Totale A)	168.927.799	168.927.799	-	0,0%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	-		
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-		
2) Fondi per rischi	-	-	-	-
3) Fondi da distribuire	13.989.604	13.989.604	-	0,0%
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	-	-	-	-
5) Altri fondi oneri	20.345.166	20.345.166	-	0,0%
Totale B)	1.491.607	1.491.607	-	0,0%
	35.826.377	35.826.377	-	0,0%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	-	-		
1) Premi operosità	-	-		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
	-	-	-	-

D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	-			-		
2) Debiti v/Stato	-			-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-			-	-	-
4) Debiti v/Comuni	-			-	-	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.745.863	-	3.745.863	3.745.863	-	0,0%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per s	-		-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per	-		-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per	-		-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per a	3.518.329		3.518.329	3.518.329	-	0,0%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per t	-		-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	227.535		227.535	227.535	-	0,0%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti	2.125.711		2.125.711	2.125.711	-	0,0%
7) Debiti v/fornitori	96.066.917		96.955.504	96.066.917	888.587	0,9%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	69.972.975		69.972.975	69.972.975	-	0,0%
9) Debiti tributari	6.214.087		6.286.250	6.214.087	72.163	1,2%
10) Debiti v/altri finanziatori	-		-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e si	1.929.592		2.162.210	1.929.592	232.618	12,1%
12) Debiti v/altri	52.364.754		53.213.726	52.364.754	848.972	1,6%
Totale D)	232.419.898	-	234.462.238	232.419.898	2.042.340	0,9%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI						
1) Ratei passivi			-	-	-	-
2) Risconti passivi			-	-	-	-
Totale E)			-	-	-	-

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico, G. Di Cristina, Benfratelli - Palermo - 8 DIC 2017

STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO			*Importi*: Euro	
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	**439.216.414**	**437.174.075**	**2.042.340**	**0,5%**
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	-	-	-	-

Il Funzionario Responsabile dell' Area Economico-Finanziaria
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Direttore Amministrativo
Dott. Vincenzo Barone

Il Direttore Generale
Dott Giovanni Migliore

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale ed Alta Specializzazione Ospedale Civico, G. Di Cristina, Benfratelli - Palermo - 18 DIC 2015

AZIENDA OSPEDALIERA ARNAS CIVICO DI PALERMO ANNO 2016 RENDICONTO FINANZIARIO		Importi in €.mgl	
		2016	2015
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	**risultato di esercizio**	-	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	4.644	4.644
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.172	6.172
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	36	36
~~Ammortamenti~~		~~10.852~~	~~10.852~~
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	8.291	8.291
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		**8.291**	**8.291**
(+)	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	- 12.141	- 12.136
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-	21.137
- Fondo per rischi ed oneri futuri		**- 12.141**	**9.001**
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*		
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche*	-	- 2.035
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso arpa*		-
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso fornitori*	888	- 2.780
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti tributari*	72	2.293
(+)/(-)	*aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza*	233	- 2.345
(+)/(-)	*aumento/diminuzione altri debiti*	849	97
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)**	**2.042**	**- 4.770**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione ratei e risconti passivi**		**-**
(+)/(-)	*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*	- 1.841	- 19.204
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune*		-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao*	-	- 946
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA*		-
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario*	-	- 6
(+)/(-)	*diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri*	-	- 767
(+)/(-)	**diminuzione/aumento di crediti**	**- 1.841**	**- 20.923**
(+)/(-)	*diminuzione/aumento del magazzino*	-	- 205
(+)/(-)	*diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino*	-	
(+)/(-)	**diminuzione/aumento rimanenze**	**- 201**	**- 205**
(+)/(-)	**diminuzione/aumento ratei e risconti attivi**	-	-
A - Totale operazioni di gestione reddituale		-	2.246
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		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Immateriali**		
(+)	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		

18 DIC. 2015

Ufficio Controllo di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione - Palermo

(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse**		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati + manutenzioni incrementative		
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	- 1.801
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	- 2.346
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	- 73
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	- 78
(-)	Acquisto di immobilizzazioni in corso	-	- 8.317
(-)	**Acquisto Immobilizzazioni Materiali**	-	- **12.615**
(+)	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		
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	**Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse**		
(-)	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**		
B - Totale attività di investimento		-	- **12.615**
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-	- 1.310
(+)/(-)	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**	-	- **1.310**
(+)/(-)	**Aumento/ diminuzione fondo di dotazione**		-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		3.891
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		699
(+)/(-)	**aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto**	-	**4.590**
(+)/(-)	**aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere***		**10.530**
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
C - Totale attività di finanziamento		-	**13.810**
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-	***3.441***
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-	**3.441**
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			

Il Funzionario Responsabile dell' Area Economico-Finanziaria
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Direttore Amministrativo
Dott. Vincenzo Barone

Il Direttore Generale
Dott. Giovanni Migliore

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico, G. Di Cristina e Benfratelli - Ufficio Delibere - Palermo

18 DIC 2015

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico, G. Di Cristina e Benfratelli - Palermo - 18 DIC 2013

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 190 AZIENDA / ISTITUTO 927

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE

SI ☐ NO ☐

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	2016	2015	variazione previsione 2016 vs previsione 2015	SEGNO (+/-)
		A) Valore della produzione				
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	165.711	165.711	0	+
	AA0020	*A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*	165.573	165.573	0	+
	AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	165.573	165.573	0	+
	AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	0	0	0	+
	AA0050	*A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)*	118	118	0	+
	AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	42	42	0	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	+
	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	0	0	0	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	42	42	0	+
	AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	-	-	-	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	+
	AA0140	*A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	76	76	0	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	76	76	0	+
	AA0180	*A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca*	0	0	0	+
	AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	0	0	0	+
	AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	0	0	0	+
	AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	0	0	0	+
	AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	0	0	0	+
	AA0230	*A.1.D) Contributi c/esercizio da privati*	20	20	0	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.718	-6.718	0	-
	AA0250	*A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*	-6.718	-6.718	0	-
	AA0260	*A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi*	0	0	0	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.584	7.584	0	+
	AA0280	*A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	7.584	7.584	0	+
	AA0290	*A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	0	0	0	+
	AA0300	*A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca*	0	0	0	+
	AA0310	*A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati*	0	0	0	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	158.528	156.687	1.841	+
	AA0330	*A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici*	155.233	153.392	1.841	+
R	AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	151.901	150.609	1.291	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	111.065	109.774	1.291	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	17.159	17.159	0	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	23.118	23.118	0	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0	0	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	558	558	0	+
	AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	0	0	0	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	3.333	2.783	550	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.267	1.267	0	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	661	111	550	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	192	192	0	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	647	647	0	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	148	148	0	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	+
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	+
SS	AA0580	*A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*	0	0	0	+
SS	AA0590	*A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	0	0	0	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	418	418	0	+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico - G. Di Cristina e Benfratelli - Palermo
18 DIC. 2015

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 190 AZIENDA / ISTITUTO 927

S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.590	1.590	0	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.705	1.705	0	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	126	126	0	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	907	907	0	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	+
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	507	507	0	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	166	166	0	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.257	1.257	0	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	204	204	0	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	789	789	0	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	734	734	0	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55	55	0	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	112	112	0	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	98	98	0	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	15	15	0	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	152	152	0	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	152	152	0	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.817	1.817	0	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.808	1.808	0	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	10	10	0	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.291	8.291	0	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.743	4.743	0	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.214	2.214	0	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.334	1.334	0	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	360	360	0	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	13	13	0	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	76	76	0	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	271	271	0	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	336.831	334.990	1.841	+
		B) Costi della produzione	0		0	+
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	78.440	77.735	705	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	78.120	77.441	679	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	42.400	42.020	379	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	42.400	42.020	379	+
	999	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	+
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-	+
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	34.847	34.547	300	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	23.112	23.112	0	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.346	3.046	300	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	8.389	8.389	0	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	83	83	0	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	-	-	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	43	43	0	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	748	748	0	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	320	294	26	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	29	3	26	+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

18 DIC. 2015

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 190 AZIENDA / ISTITUTO 927

	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	46	46	0	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	34	34	0	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	206	206	0	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	3	3	0	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1	1	0	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	+
	BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	46.534	46.572	-39	+
	BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	23.093	23.093	0	+
	BA0410	**B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base**	-	-	-	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	+
	BA0490	**B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica**	-	-	-	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	+
	BA0530	**B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale**	-	-	-	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	-	-	-	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	+
	BA0640	**B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa**	-	-	-	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	+
	BA0700	**B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa**	-	-	-	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-	+
	BA0750	**B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica**	-	-	-	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-	+
	BA0800	**B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera**	-	-	-	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	+
	BA0900	**B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale**	-	-	-	+
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	-	+
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	-	-	+
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	-	-	+
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	-	-	+
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	-	-	+
	BA0960	**B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F**	-	-	-	+
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	+
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	+
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	+
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-	+
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	+
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	+
	BA1030	**B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione**	-	-	-	+
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	+
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	+
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	+
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-	+
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	+
	BA1090	**B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario**	262	262	-	+
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	+
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	+
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	+
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	262	262	-	+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 190 AZIENDA / ISTITUTO 927

	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	4.268,72	4.268,72	-	+
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	+
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	+
SS	BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	+
	BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	4	4	-	+
	BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-	+
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.395	1.395	-	+
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.386	1.386	-	+
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	-	0	-	+
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	+
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	10	10	-	+
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	+
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	+
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	+
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.961	1.961	-	+
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.960	1.960	-	+
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	+
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	+
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-	+
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1	1	-	+
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	+
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.752	3.752	-	+
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	+
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	-	-	+
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.637	2.637	0	+
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	0	0	+
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	0	0	+
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	427	427	0	+
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	+
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	+
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.210	2.210	0	+
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	1.115	1.115	0	+
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	378	378	0	+
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	0	+
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	737	737	0	+
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	15.719	15.719	0	+
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.036	1.036	0	+
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.006	1.006	0	+
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	1	1	0	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	13.677	13.677	0	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	23.440	23.479	-39	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	23.144	23.183	-39	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	286	286	0	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.877	2.877	0	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.807	2.807	0	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.252	1.252	0	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	89	89	0	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	430	430	0	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	191	191	0	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.214	5.464	-250	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	838	738	100	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.014	1.014	0	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0	0	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.014	1.014	0	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.145	8.033	111	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	-	-	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8.145	8.033	111	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	37	37	0	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	-	-	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	37	37	0	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	37	37	0	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	-	-	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	-	-	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	0	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico, G. Di Cristina e Benfratelli - Palermo - Ufficio Del... 18 DIC 2015

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 190 AZIENDA / ISTITUTO 927

	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	-	-	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	-	-	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	259	259	0	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0	0	0	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	259	259	0	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	9.143	9.143	0	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	651	651	0	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.338	4.338	0	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.022	4.022	0	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	-	-	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	35	35	0	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	97	97	0	+
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.983	1.643	340	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0	-	-	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.983	1.643	340	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.713	1.373	340	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	270	270	0	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	-	-	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	-	-	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	-	-	+
	BA2080	Totale Costo del personale	160.702	159.620	1.082	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	140.937	139.917	1.020	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	72.605	71.992	613	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	68.942	68.374	568	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	66.151	65.582	568	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.792	2.792	0	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	-	-	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.662	3.617	45	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.662	3.617	45	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	0	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	-	-	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	68.332	67.926	407	+
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	67.085	66.678	407	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.247	1.247	0	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	901	901	0	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	800	800	0	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	710	710	0	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	90	90	0	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	-	-	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	101	101	0	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	101	101	0	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	-	-	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	-	-	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	11.887	11.813	74	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	146	107	38	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	146	107	38	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	-	-	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	-	-	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.741	11.706	35	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	11.078	11.042	35	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	664	664	0	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.977	6.989	-12	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.153	1.153	0	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	908	908	0	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	245	245	0	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	-	-	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.824	5.836	-12	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.377	5.389	-12	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	267	267	0	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	180	180	0	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.726	3.726	0	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	338	338	0	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	-	-	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	3.388	3.388	0	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	508	508	0	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.880	2.880	0	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	10.852	10.852	0	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	36	36	0	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	10.817	10.817	0	+
	BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	4.645	4.645	0	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	137	137	0	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.507	4.507	0	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.172	6.172	0	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	-	-	+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico, G. Di Cristina e Benfratelli - Palermo - Ufficio Esibente 18 DIC. 2015

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 190 AZIENDA / ISTITUTO 927

	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	0	-	-	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	201	-201	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-26	175	-201	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	26	26	0	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	12.141	12.141	0	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	8.704	8.704	0	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.500	1.500	0	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.000	1.000	0	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	6.204	6.204	0	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	837	837	0	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	812	812	0	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	25	25	0	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	2.600	2.600	0	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	2.600	2.600	0	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	323.521	321.634	1.887	+
		C) Proventi e oneri finanziari			0	+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	0	0	0	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	+
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	2.143	2.143	0	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	2.143	2.143	0	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	0	0	+
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0	0	0	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	0	0	0	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.143	-2.143	0	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0	+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0	0	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0	0	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari	0	0	0	+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	0	280	-280	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0	280	-280	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	62	-62	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	62	-62	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	33	-33	+
	EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	29	-29	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	61	-61	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	61	-61	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	61	-61	+
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	157	-157	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	419	817	-398	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	419	817	-398	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	192	-192	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	418	624	-206	+

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico - G. Di Cristina e Benfratelli - Palermo - Ufficio Protocollo 18 GIU. 2015

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

REGIONE 190 AZIENDA / ISTITUTO 927

R	*EA0320*	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*	*0*	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	*0*	*0*	*0*	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	*0*	*0*	*0*	+
	EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/ terzi*	*410*	*624*	*-206*	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	*0*	*0*	*0*	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	*22*	*228*	*-206*	+
	EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	*0*	*102*	*-102*	+
	EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	*0*	*1*	*-1*	+
	EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	*22*	*124*	*-102*	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	*0*	*0*	*0*	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	*0*	*0*	*0*	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	*0*	*0*	*0*	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*329*	*329*	*0*	+
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	*68*	*68*	*0*	+
	EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	*1*	*1*	*0*	+
R	*EA0470*	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	*0*	*0*	*0*	+
	EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/ terzi*	*1*	*1*	*0*	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	*0*	*0*	*0*	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	*0*	*0*	*0*	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	*0*	*0*	*0*	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	*0*	*0*	*0*	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	*0*	*0*	*0*	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	*1*	*1*	*0*	+
	EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	*0*	*0*	*0*	+
	EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	*0*	*0*	*0*	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-419	-537	118	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	10.748	10.675	72	+/-
		Imposte e tasse	*0*	*0*	*0*	+
	YA0010	Y.1) IRAP	10.710	10.637	72	+
	YA0020	*Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente*	*10.415*	*10.343*	*72*	+
	YA0030	*Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente*	*188*	*188*	*0*	+
	YA0040	*Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)*	*107*	*107*	*0*	+
	YA0050	*Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale*	*0*	*0*	*0*	+
	YA0060	Y.2) IRES	38	38	0	+
	YA0070	*Y.2.A) IRES su attività istituzionale*	*38*	*38*	*0*	+
	YA0080	*Y.2.B) IRES su attività commerciale*	*0*	*0*	*0*	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	*0*	*0*	*0*	+
	YZ9999	Totale imposte e tasse	10.748	10.675	72	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	+/-

Il Responsabile
Area Economico-Finanziaria
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Direttore Amministrativo
Dott. Vincenzo Barone

Il Direttore Generale
Dott. Giovanni Migliore

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

"Civico Di Cristina "Benfratelli"
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Ufficio Delibere
18 2015
Palermo

Nota illustrativa sui criteri adottati per la redazione del Bilancio di previsione 2016

Premessa

L'Azienda Ospedaliera "Civico Di Cristina "Benfratelli", di seguito denominata A.R.N.A.S. CIVICO individuata quale "Ospedale di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione con D.P.C.M. del 31.08.1993 è stata istituita con Legge Regionale n. 34 del 11.04.1995.

L'Azienda è composta da due ospedali.

Il più grande dei due è l'Ospedale generale "Civico", dotato di un dipartimento di emergenza e di unità operative di diagnosi e cura di tutte le discipline specialistiche a basso, medio ed elevato livello di assistenza, nonché una di serie di strutture di terapia intensiva, con un numero complessivo di oltre 750 posti letto.

Il secondo è l'Ospedale specializzato pediatrico "Di Cristina", sede del Dipartimento di Pediatria, dotato di un pronto soccorso e di 15 unità operative di diagnosi e cura.

L'assetto istituzionale, organizzativo e gestionale è disciplinato dal D. Lgs. 502/92 e s.m.i. recante: "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art.1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421, dalle altre leggi nazionali e regionali in materia di finanziamento, contabilità e organizzazione delle aziende sanitarie.

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.

Regione Siciliana - Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione "Civico - Di Cristina - Benfratelli"
Sede legale: Piazza Nicola Leotta, 4 – 90127 PALERMO C.F./P.IVA n. 05841770828

L'Azienda, dotata di oltre 800 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.

In collaborazione con l'Azienda Ospedaliera "Vincenzo Cervello" di Palermo e con l'Università di Pittsburgh (Pennsylvania, USA) quest'Azienda ospedaliera, in applicazione dell'articolo 9 bis del decreto legislativo 502/92 e successive modificazioni e integrazioni, ha costituito, sotto forma di società di diritto civile a responsabilità limitata, l'Istituto Mediterraneo per i Trapianti e le Terapie ad alta specializzazione (ISMETT), che svolge la sua attività all'interno dell'Ospedale "Civico".

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

Obiettivi Programmatici

Nel corso del 2016 l'Azienda si propone di portare avanti il percorso di riorganizzazione delle attività sanitarie già intrapreso nel corso dell'anno 2015, mediante l'implementazione e il consolidamento di modelli assistenziali innovativi finalizzati da un lato a rispondere a logiche di efficienza e di produttività, dall'altro a garantire coerenza tra bisogno di salute e "setting" della risposta assistenziale, fra integrazione clinica multidisciplinare e integrazione con la ricerca e la didattica.

Tale trasformazione organizzativa viene perseguita promuovendo quattro linee di intervento organizzativo:

1. Integrazione clinica: sviluppo del ruolo dei dipartimenti e dalla capacità di tutti i professionisti di lavorare in team;
2. Integrazione delle risorse: condivisione delle risorse disponibili e possibilità di adottare nuovi schemi logistici;
3. Centralità del paziente: organizzazione logistica centrata sui pazienti raggruppati in base a bisogni omogenei;
4. Coinvolgimento dei clinici: ridisegno di meccanismi organizzativi (liste di attesa, criteri di ingresso, dimissione ecc. e definizione di nuovi ruoli).

Sulla base di questo disegno, è possibile identificare quattro aree strategiche all'interno delle quali l'Azienda si muove in un continuo divenire.

1. Economicità: mantenimento dell'equilibrio finanziario, economico e patrimoniale, e riduzione dell'indebitamento;
2. Efficacia esterna: soddisfacimento dei bisogni di salute della collettività con particolare attenzione alla qualità dell'offerta sanitaria;
3. Efficacia organizzativa: riqualificazione continua dell'organizzazione in risposta agli stimoli al cambiamento, esterni ed interni, e al costante aggiornamento professionale e delle competenze;

4. Efficacia interna: raggiungimento degli obiettivi posti in capo ai soggetti che a vario titolo sono chiamati a realizzare le proprie finalità istituzionali.

Le principali aree di intervento, che saranno oggetto di interventi di razionalizzazione e riorganizzazione dei processi Aziendali, ad impatto significativo sulla appropriatezza delle prestazioni erogate, sulla logistica e sull'organizzazione sono:

a) Area Oncologico-Chirurgica

Nel corso dell'anno 2015 è stato aperto il "Nuovo Padiglione Oncologico" al padiglione n.24 del PO Civico, le cui attività sono in corso di implementazione secondo il modello sperimentale per "intensità di cure". Il modello garantisce ad ogni paziente il livello di cura definito in seguito ad una valutazione relativa alla stabilità clinica (associata a determinate alterazioni di parametri fisiologici) e alla complessità assistenziale (medica e infermieristica). Nell'ambito di tale modello, si svilupperà nel corso del 2016, un'area dedicata alla week-surgery operativa 5 giorni su 7, finalizzata ad ottimizzare tanto i tempi di degenza quanto le risorse dedicate. L'avvio di una nuova linea di attività relativa alla Ginecologia Oncologica e il potenziamento delle attività di Chirurgia Oncologica definiranno il ruolo di polo oncologico chirurgico che oggi risulta già pienamente operativo in ambito urologico e toracico. La Medicina Nucleare troverà la sua giusta collocazione funzionale all'interno nel "Nuovo Padiglione Oncologico".

b) Area Pediatrica

Si procederà all'implementazione del modello sperimentale per "intensità di cure" anche all'ospedale Pediatrico. Il primo momento di tale implementazione prevede l'attivazione, all'interno del PO G. Di Cristina, di un Presidio Territoriale Ambulatoriale cui differire la patologia a bassa complessità oggi in carico agli ambulatori ospedalieri e al PS pediatrico. Ciò consentirà di svincolare risorse da aree scarsamente produttive per concentrarle nell'ambito dell'alta complessità. Questa trasformazione risulterà propedeutica e facilitante rispetto al trasferimento delle attività pediatriche presso il costruendo Istituto mediterraneo di eccellenza pediatrica (ISMEP).

c) Area di Emergenza

I lavori di ristrutturazione del Pronto Soccorso del PO Civico, già definiti per quello che riguarda l'area di triage e la separazione dei percorsi di ingresso ambulanze/pedoni, disegneranno un'area logisticamente più funzionale e certamente più idonea all'accoglienza e al trattamento dei circa 90.000 pazienti/anno che si rivolgono all'Area di Emergenza. Il previsto superamento del concetto di "sala visita" porterà alla definizione di una grande area di visita/trattamento portando ad una sigificativa riduzione dei tempi di attesa. La collocazione dell'Osservazione Breve in area complanare e adiacente al Pronto Soccorso favorirà, anche in termini strutturali, l'integrazione fra le attività delle due aree.

Parallelamente alle modifiche strutturali, la cui realizzazione porta di per sé ad una riduzione delle attese, andranno implementati tutti quei percorsi, aziendali e interaziendali, finalizzati a snellire i tempi

Regione Siciliana - Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione "Civico - Di Cristina - Benfratelli"
Sede legale: Piazza Nicola Leotta, 4 – 90127 PALERMO C.F./P.IVA n. 05841770828

di permanenza del paziente in Area di Emergenza, oggi appesantiti dall'attesa di esami diagnostici e consulenze specialistiche.

Pertanto, verranno definiti percorsi esclusivamente dedicati ai pazienti provenienti da PS per:

- la diagnostica di laboratorio,
- la diagnostica radiologica standard e TAC,
- la dimissione a struttura ambulatoriale aziendale e extra-aziendale per tutte quelle patologie in cui sia indicato il differimento di diagnostica e/o terapia.

Inoltre, si darà risposta alla domanda di ricovero in area medica in urgenza, riducendo le permanenze pre-ricovero in Pronto Soccorso e il ricorso, oggi necessario, al ricovero presso Case di Cura Accreditate, attivando tutti i posti letto di medicina d'urgenza previsti dalla rete ospedaliera.

d) Riorganizzazione degli ambulatori

Sono già in atto una serie di iniziative finalizzate alla riduzione dei tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali, tanto in favore degli utenti esterni quanto in favore degli interni (pazienti ricoverati).

Lo snellimento dei percorsi diagnostici, anche attraverso l'implementazione di nuovi modelli organizzativi, favorirà indirettamente la riduzione delle degenze medie dei reparti di degenza e aumentandone il turn-over, aumenterà potenzialmente la produttività su singolo posto letto.

Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione Ospedale Civico, G. Di Cristina e Benfratelli - Palermo - 2015

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2016

Si indicano di seguito i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2016:

Il Bilancio di previsione relativo all'anno 2016 è stato redatto in migliaia di Euro.

Il Bilancio di previsione è stato redatto in conformità alle disposizioni normative nazionali e regionali e alle direttive vincolanti regionali adottate in materia di contabilità e bilancio delle Aziende del Servizio Sanitario Regionale dall'Assessorato della Salute ed in particolare si è tenuto conto delle disposizioni del D. Lgs. 118/2011, recepito nell'ambito del SSR con L.R. n. 5 /2014 art. 47, punto 12, comma 1, applicabile a partire dall'esercizio 2014.

La costruzione delle previsioni di spesa dell'Azienda ARNAS Civico, per l'anno 2016 è stata effettuata con l'obiettivo di ricercare - a parità di servizi per i cittadini - tutti i possibili margini di efficientamento dei costi, soprattutto con riferimento all'utilizzo del personale dipendente, agli approvvigionamenti diretti di farmaci (e di altri beni sanitari) e agli appalti di servizi; ciò in quanto,

come noto, anche l'Azienda è stata chiamata a partecipare a pieno titolo a quel processo di razionalizzazione e riqualificazione della spesa cui è chiamata tutto il Sistema Sanitario Nazionale, tenendo conto dei livelli di attività registrati nei primi 10 mesi del 2015.

In particolare si è tenuto conto delle indicazioni contenute nel D.L. n. 78/2015 convertito in legge n. 125 del 06.08.2015 concernente la manovra sul settore della salute, che ha individuato specifici ambiti nei quali operare un puntuale efficientamento della spesa sanitaria;

A. Beni e servizi;

B. Appropriatezza;

C. Standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera;

D. Efficientamento della gestione della Farmaceutica Ospedaliera;

Specificamente gli artt. 9 ter (Razionalizzazione della spesa per beni e servizi, dispositivi medici e farmaci), 9 quater (Riduzione delle prestazioni inappropriate) , 9 quinquies (Rideterminazione dei fondi per la contrattazione integrativa del personale dipendente del Servizio sanitario nazionale) contengono disposizioni immediatamente cogenti per gli Enti del SSN.

Al fine di ottemperare al dettato legislativo in ordine alla rimodulazione degli importi, e connesse prestazioni, relative a contratti in essere per appalti di servizi e forniture nonostante le difficoltà riscontrate, questa Azienda ha attivato una serie di azioni mirate alla riduzione degli importi dei servizi appartenenti all'Area Tecnica e dei Servizi attraverso l'avvio di interlocuzioni con gli stessi fornitori attraverso un mix tra rimodulazione del prezzo, delle quantità e del contenuto delle prestazioni.

Tuttavia, nel corso del 2016, l'effetto di tale manovra risulta neutralizzato da un incremento generalizzato dei costi per beni e servizi, dovuti sia dall'inflazione programmata, sia a situazioni strettamente connesse ai consumi in ambito ospedaliero connesso all'incremento della produzione ipotizzata di cui si dirà più avanti.

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti per la redazione del bilancio rispondono all'obiettivo della rappresentazione programmatica della situazione economica dell'Azienda Ospedaliera A.R.N.A.S. Civico.

Quanto premesso deve essere letto alla luce del contesto economico –finanziario generale non certo favorevole, basti pensare ai continui tagli del Fondo sanitario nazionale, determinati dalle ultime manovre economiche. A ciò si devono aggiungere i maggiori oneri derivanti da:

- la necessità di finanziare gli ammortamenti non sterilizzati e garantire una situazione di pareggio di bilancio;
- l' applicazione del D.Lgs. 118/2011 recepito con l. r. n. 5/2014 art. 47 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio, che prevede, tra le varie misure, la riduzione del numero di anni nei piani di ammortamento delle apparecchiature da 8 a 5 con una

conseguente incidenza economica più elevata sul singolo esercizio economico.

Pur in presenza della contrazione delle risorse a disposizione del S.S.R., le Aziende Sanitarie sono chiamate ad assicurare il pareggio di bilancio comprensivo degli oneri sopra richiamati.

In questa direzione, il progetto di bilancio preventivo economico per l'esercizio 2016 è basato sulle valutazioni dei fabbisogni economici per l'esercizio effettuate dai centri di risorsa tenendo conto dei livelli di attività raggiunti nel 2015

Il bilancio economico è redatto secondo gli schemi di conto economico previsti dall'articolo 26 del D. Lgs. 118 del 23.06.2011 D. M. 20.03.2013 (G.U.R.I. 88 del 14.04.2013). Al conto economico preventivo e' allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al D. M. 15.06.2012

Seguendo lo schema di conto economico preventivo di cui al D. M. D. M. 15.06.2012 si riportano di seguito le principali variazioni

A) AA0010 VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1) Contributi in conto esercizio

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO: Vengono valutati per competenza e sono iscritti nel conto economico previsionale per complessivi € 165.711.467.

La voce comprende il contributo a destinazione indistinta della Regione Siciliana che per l'anno 2016 viene iscritto per € 165.573.061, in base alla analoga quota di F.S.R. assegnazione in sede di negoziazione delle risorse del Fondo sanitario regionale per l'anno 2015 e dei correlativi obiettivi economici (verbali del 6 e 14 ottobre c.a.) tenuto conto delle rettifiche connesse al contributo per incentivazione del Servizio di Urgenza – Emergenza Sanitaria "118" e per il contributo per il rimborso del file T -Farmaci antiblastici somministrati a pazienti ricoverati in regime di Day Day Hospital.

Con l'assegnazione definitiva delle risorse. si provvederà alla rimodulazione del bilancio di previsione 2016. Di seguito il dettaglio dei contributi da Regione per Quota Fsr ipotizzata:

Contributi da Regione	Importo
Incentivazione produzione plasma	*594.500*
SAS - contributo anno 2016	*2.501.000*
per incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118	*7.718.441*
per convenzione Kedrion	*5.043.000*
Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003 "Linee guida per l'erogazione delle prestazioni di day surgery e day hospital", GURS n. 32 del 18 luglio 2003	*1.785.000*
- art.71 - Adeguamento del sistema informativo aziendale	*812.383*
Prestazioni non tariffabili	*135.164.000*
Farmaci antiblastici (FILE T)	*5.236.737*

Contributo per finanziamento investimenti 2016	*6.718.000*
TOTALE QUOTA FSR - ANNO 2016	*165.573.061*

. Il valore complessivo dei contributi in conto esercizio tiene conto della rettifica dovuta all'effetto del D. Lgs. 118/11 per gli investimenti effettuati con risorse correnti per gli acquisti effettuati negli anni 2012, 2013 e 2014, 2015 nonché per gli acquisti che si prevede di effettuare nel coso del 2016.

A.2) AA0240 Rettifica contributi in c/ esercizio per destinazione ad investimenti

L'Azienda, in assenza di indicazioni Regionali ha stimato un fabbisogno per finanziare investimenti pari almeno a € 6.718.000 assegnato in sede di contrattazione delle risorse anno 2015.

Il dettaglio degli interventi da finanziare con questa modalità saranno contenuti nel piano degli investimenti 2016 – 2018, che l'Amministrazione si impegna a formalizzare con successivo atto deliberativo e comunque entro la somma complessivamente quantificata in € 6.718.000 che al netto dell'effetto trascinamento del' impatto delle quote di ammortamento degli investimenti 2012 (20%) e 2015 (20%) consente di effettuare investimenti nel corso del 2016 pari a € 4.746.630 come meglio rappresentato nella tabella sotto:

- Effetto relativo agli anni 2012-2013-2014 = €. 1.971.370;
- Effetto relativo agli investimenti anno 2016 che si stima di realizzare entro il 2016 = €. 4.746.630.

	Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti					
	Cespiti entrati in ammortamento nel 2012	Cespiti entrati in ammortamento nel 2013	Cespiti entrati in ammortamento nel 2014	Cespiti entrati in ammortamento nel 2015	Cespiti entrati in ammortamento nel 2016	TOTALE VOCE AA0240 (valore proiettato al 31.12.2016)
	20%	0%	0%	20%		
Immobilizzazioni immateriali	15.436					15.436
Fabbricati	719.828			240.522		960.351
Impianti e macchinari	75.364			96.294		171.658
Attrezzature	311.062			217.122		528.184
Mobili ed arredi	55.540			140.000		195.540
Automezzi	-			45.654		45.654
Altri	44.046			10.500		54.546
Immobilizzazioni in corso	-	-		-		-
TOTALE	**1.221.277**	**-**	**-**	**750.093**	**4.746.630**	**6.718.000**

A.3) AA0270 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce pari a € /mgl 7.583.733 accoglie i ricavi relativi ai contributi assegnati negli anni precedenti ed oggetto di specifico accantonamento alla voce BA2770 in corrispondenza dei costi che si prevede di sostenere nell'anno 2016. Nell'ambito di tale voce è ricompresa il contributo stimato in € 5.000.000 attribuito per le funzioni di Centro regionale di Assegnazione di emoderivati regionali

(CRAE) per effetto del D.A. del 12.09.2012 per la gestione del contratto con la ditta Kedrion per la lavorazione del plasma siciliano e per la distribuzione degli emoderivati alle farmacie aziendali regionali e del contributo del Centro Regionale Trapianto stimati in € 2.000.000.

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

La voce accoglie per € 158.528.115 i ricavi delle prestazioni clinico-sanitarie e gli altri ricavi connessi a prestazioni diverse.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2016 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività tenuto conto della stima effettuata sulla base della programmazione sanitaria

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

Prudenzialmente la voce è stimata in relazione all'andamento dei primi 10 mesi dell'anno 2015 per un valore pari a € 1.256.935; accoglie prevalentemente i rimborsi per personale dipendente comandato presso altre Aziende del SSR o altri Enti pubblici.

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

La voce pari a € 1.817.443 in linea con l'anno precedente.

La previsione degli incassi ticket, in via prudenziale, non tiene conto delle azioni volte al continuo miglioramento organizzativo della fase di riscossione e di verifica della regolarità delle esenzioni

A.7) Costi capitalizzati

La voce comprende la quota parte dei contributi in conto capitale derivanti dal finanziamento in conto investimenti con un impatto a ce stimato in €8.291.105.

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Non sussistono voci di ricavo relativamente a tale tipologia di ricavi.

A.9) Altri ricavi e proventi

La voce, che ammonta a € 359.983 accoglie tipologie di ricavi residuali; si tratta prevalentemente di proventi per attività commerciale e derivanti da sperimentazioni cliniche.

B) Costi della produzione

B.1 Acquisti di beni

"Acquisto di beni sanitari"

Il costo esposto nella voce tiene conto dei consumi tendenziali (acquisto + variazione delle rimanenze) per l'acquisto di beni sanitari e non sanitari determinati tenendo conto del trend dei primi 10 mesi del 2015.

L'incremento del costi sono strettamente connessi ai consumi in ambito ospedaliero, la stima è stata effettuata tenendo conto sia dei vincoli di spesa già esistenti, sia della recente legge n. 125 del 6.08.2015

sulla razionalizzazione delle spese del SSN . pertanto l'incremento di produzione ipotizzata potrà essere erogata con un volume di costi inferiori. In particolare per i farmaci l'Azienda sta perseguendo l'obiettivo del risparmio attraverso il controllo sull'appropriatezza prescrittiva e con l'uso esclusivo, dove possibile, di farmaci biosimilari. Per i dispositivi medici il contenimento della spesa è reso più problematico da un'offerta aziendale di prestazioni in aree ad alto costo e di elevata specializzazione.

Gli acquisti di beni, sanitari e non, vengono effettuati privilegiando le gare in forma consorziata o associata (in particolare nel corso del 2015 si è ricorso all'acquisto in forma consorziate o associata per oltre il 40% del fabbisogno) o attraverso il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione (MEPA) per quei beni i cui acquisti consentono di semplificare e standardizzare le procedure, riducendo i costi unitari e garantendo la massima trasparenza e concorrenzialità;

Tra i Prodotti sanitari, stimati in complessivi € 78.440.190 rientra anche il costo per dispensazione dei farmaci innovativi per la cura dell'Epatite C stimati in € 2.960.560, che sebbene prevista in incremento per l'anno 2016 è compensata da una corrispondente quota di ricavo rilevata nell'ambito del valore della produzione, pertanto nel bilancio di previsione 2016 l'effetto netto a conto economico è pari a zero.

18 N. 2015

B.2 Acquisti di servizi

"Acquisti servizi non sanitari"

Il costo tendenziale di tali servizi sono stati determinati tenendo conto del dato registrato nei primi 10 mesi del 2015 nonché degli incrementi di produzione che si stima di realizzare nel corso dell'esercizio che prevede un maggiore impegno in termini di risorse che si ritiene di poter contenere, in parte, grazie alla razionalizzazione della spesa; Infatti al fine di ottemperare al dettato legislativo in ordine alla rimodulazione degli importi e connesse prestazioni relativi a contratti in essere per appalti di servizi e forniture (Legge 125/2015) sebbene le difficoltà riscontrate, questa Azienda ha attivato una serie di azioni mirate alla riduzione degli importi dei servizi appartenenti all'Area Tecnica e dei Servizi attraverso l'avvio di interlocuzioni con gli stessi fornitori attraverso un mix tra rimodulazione del prezzo, delle quantità e del contenuto delle prestazioni. L 'effetto di tale manovra risulta neutralizzato da un incremento generalizzato dei costi per beni e servizi; tuttavia a seguito degli interventi di riqualificazione energetica (deliberazione del Direttore Generale n. 1229 del 24.11.2015), per effetto dell'affidamento del servizio di gestione energetica integrata, si prevede un risparmio di circa € 250.00 dell'energia elettrica . Fermo restando quanto sopra , appare opportuno ricordare che nell'ambito dell'aggregato in parola insistono diversi contratti gestiti da questa Azienda la cui titolarità

afferisce direttamente alla Regione Siciliana i cui costi risultano pertanto incomprimibili si tratta dei contratti per la lavorazione del plasma siciliano e per la distribuzione degli emoderivati alle farmacie aziendali regionali stipulato con la ditta Kedrion; (costo anno stimabile in circa € 10.000.000); gestione del Centro Regionale Trapianto (costo anno stimabile in circa € 2.000.000) gestione del contratto con la partecipata Servizi ausiliari Sicilia, (costo anno stimabile in circa €2.501.000); gestione Servizio di Urgenza – Emergenza Sanitaria "118" per le province di Palermo e Trapani stimabile in 7.718.441)

B4) "Canoni di noleggio"

L'incremento della voce pari a € 340.000 è da ricondurre all' affidamento del contratto di gestione e manutenzione del sistema RIS PACS ad altra ditta .

B5)- B6) – B7) - B8) "Costo del Personale"

Il costo del personale stimato nel ce di previsione 2016, al netto dell' Irap,. è pari a 160.701.589 , con un incremento di € 1.081.590 dovuto ad un maggior numero di unità in servizio ricomprese nella programmazione del piano triennale delle assunzioni; tuttavia sono state adottate tutte le misure di contenimento della spesa del personale tese a garantire il rispetto del tetto di spesa corrispondente al costo del 2014 diminuito del 1,4%

L'ammontare dei fondi contrattuali è stato stimato sulla base delle determinazioni assunte con deliberazione n. 18 del 09.01.2015 avente per oggetto " Rideterminazione fondi contrattuali anno 2014 in applicazione dell'art. 9, comma 2 bis del D.L. convertito in legge n. 122/2010 e contestuale rideterminazione dei fondi personale anno 2015" con la quale si è provveduto a decurtare i fondi storicizzati.

B 15) "Variazione delle rimanenze"

La variazione delle rimanenze è pari a zero, in quanto il costo dei beni rappresenta il consumato che pertanto ricomprende la variazione delle rimanenze di magazzino.

B 16) "Accantonamenti dell'esercizio"

B.16.A) "Accantonamenti per rischi" comprende gli oneri relativi ai rischi derivanti dalla responsabilità civile verso terzi e prestatori d' opera non coperti da assicurazione stimato a titolo prudenziale in € 8.704.000 di cui:

- €.1.500 mgl per rischi connessi a spese legali e contenziosi civili stimati nel periodo di riferimento.;
- €.1.000 mgl per rischi connessi a contenzioso con personale dipendente stimati nel periodo di riferimento;
- 6.204 mgl relativo alla stima della copertura da rischi in autoassicurazione.

B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati stimati in € 837.383 contiene le quote relative ai contributi assegnati nel corso dell'esercizio (2016) che si prevede non vengano utilizzate nel corso dello stesso esercizio che, in applicazione delle disposizioni contenute nel d. lgs 118/2011 secondo cui i contributi vincolati, non vengono più riscontati da un esercizio all'altro, ma devono essere rappresentati nella loro interezza nell'anno di assegnazione e poi, per la quota inutilizzata nell'anno, accantonati in uno specifico fondo per rischi ed oneri tramite la voce "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati".

Nell' ambito di tale aggregato sono stati stimati i seguenti importi:

- € 812.373 - art.71 - Adeguamento del sistema informativo aziendale
- € 25.000 - contributi da privati Ditta Roche S.p.a. di un da destinare all' U.O. di oncologia Medica del P.O. Civico, a sostegno del progetto "Ottimatizzazione, validazione e miglioramento del PDTA peri pazienti con tumori solidi"

B.16.D) "Altri accantonamenti" stimati in € **2.200.000 di cui:**

- per €.100.000 relativa a sistema premiante di competenza anno 2016 della Direzione Aziendale;
- € 1.600.000 accantonamento per interessi di mora;
- € 500.000 a copertura del rischio di non sussistenza di poste patrimoniali dell'attivo che in atto evidenziano la sussistenza del rischio.

Gestione straordinaria

Si è ritenuto opportuno stimare componenti straordinarie, sia positive che negative sulla base del trend storico.

Tanto dovevasi.

Il Direttore Amministrativo
Dott. Vincenzo Barone

Il Direttore Generale
Dott. Giovanni Migliore