



Civico Di Cristina Benfratelli

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

NOTA INTEGRATIVA
Bilancio d’esercizio al 31 dicembre 2015

Allegato alla deliberazione n 802 del 20.05.2016



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le 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.

Nella redazione del bilancio d'esercizio 2015 si è fatto riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), nonché alle direttive regionali adottate in materia di contabilità e bilancio delle Aziende del SSR .

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i. fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio, è stato redatto nel rispetto di quanto previsto dalla Direttiva di chiusura dei bilanci anno 2015 dell'Assessorato della Salute prot. n. 37706 del 27.04.2016.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01-NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
----------	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02-NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
----------	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 - SI	Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, non sono comparabili. Ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, se le voci sono comparabili, quelle relative all'esercizio precedente devono essere adattate. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa.
------------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04-NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro
----------	---



Civico Di Cristina Benfratelli

**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria; affinché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. Nel 2015 non si sono sostenuti costi per i quali è richiesto il consenso del collegio sindacale.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espote in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. Non sussistono i presupposti per procedere ad alcuna svalutazione delle partecipazioni possedute dall'Azienda
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	<p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e cioè sulla base del provvedimento regionale e/o statale di assegnazione. Solo per il contributo in conto capitale ex DDG 1595/2014 è stato rilevato con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e cioè sulla base del provvedimento regionale e/o statale di assegnazione; per i contributi assegnati negli anni pregressi, non che per le quote utilizzate su finanziamenti assegnati negli anni pregressi questa Azienda ha adottato la modalità di rilevazione dei contributi in conto capitale al momento del ricevimento della fattura; tuttavia è in corso un'attività di ricognizione dei crediti in conto capitale su la base della acquisizione da parte dei Servizi del supporto documentale autorizzativo dei contributi assegnati riservandosi per l'anno 2016 di acquisire piena certezza sui citati supporti documentali e conseguentemente dare piena applicazione alle prescrizioni di cui al D. Lgs. 118/.</p>



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Si rileva che, in base alla vigente normativa le somme relative al TFR sono versate mensilmente all'Inps ex Gestione INPDAP e, all'atto della cessazione del servizio del lavoratore, vengono liquidate direttamente dall'Ente previdenziale
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2015								
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)								
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	T1		di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Numero Mensilità	T12	T12	T13
		di cui Personale Part Time al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015					
RUOLO SANITARIO	2.260	41	2.191	32	26.284	76.580.563	32.877.425	
Dirigenza	714	-	693	-	8.019	40.513.390	15.905.379	
- Medico - veterinaria	674	-	654	-	7.549	38.318.862	15.256.262	
- Sanitaria	40	-	39	-	470	2.194.528	649.117	
Comparto	1.547	41	1.497	32	18.265	36.067.173	16.972.046	
- Categoria Ds	45	-	41	-	498	1.074.143	385.627	
- Categoria D	1.378	37	1.341	28	16.338	32.323.753	15.736.433	
- Categoria C	123	4	114	4	1.417	2.648.189	841.127	
- Categoria Bs	1	-	1	-	12	21.088	8.859	
RUOLO PROFESSION	12	-	8	-	104	372.999	344.366	
Dirigenza	10	-	6	-	80	303.452	333.019	
Livello dirigenziale	10	-	6	-	80	303.452	333.019	
Comparto	2	-	2	-	24	69.547	11.348	
- Categoria D	2	-	2	-	36	69.547	11.348	
RUOLO TECNICO	344	1	340	1	3.883	6.983.079	2.254.828	
Dirigenza	1	-	1	-	12	44.261	41.115	
Livello dirigenziale	1	-	1	-	12	44.261	41.115	
Comparto	343	1	339	1	3.871	6.938.818	2.213.713	
- Categoria Ds	-	-	-	-	-	-	-	
- Categoria D	14	-	14	-	98	307.457	70.192	
- Categoria C	4	-	3	-	48	89.736	37.906	
- Categoria Bs	198	1	208	1	2.426	4.163.378	1.478.257	
- Categoria B	32	-	32	-	364	698.377	194.885	
- Categoria A	95	-	82	-	935	1.679.870	432.474	
RUOLO AMMINISTRA	182	5	175	5	2.108	3.862.802	1.462.470	
Dirigenza	12	-	10	-	122	433.928	473.037	
Livello dirigenziale	12	-	10	-	122	433.928	473.037	
Comparto	170	5	165	5	1.986	3.428.874	989.432	
- Categoria Ds	5	-	5	-	60	127.262	67.015	
- Categoria D	28	1	29	1	325	632.837	323.945	
- Categoria C	35	1	33	1	420	781.429	265.098	
- Categoria Bs	-	-	-	-	-	-	-	
- Categoria B	70	2	67	2	793	1.303.779	240.347	
- Categoria A	32	1	31	1	388	583.567	93.027	

(*) È necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno)



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Dati sull'occupazione al 31.12.2015				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C		T1C
	Personale in comando al 31/12/2014 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2014 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti
RUOLO SANITARIO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
- Medico - veterinaria	9	3	7	10
- Sanitaria	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
- Categoria Ds	-	-	-	-
- Categoria D	7	3	5	28
- Categoria C	-	-	-	-
- Categoria Bs	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALISTA	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
- Categoria Ds	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-
- Categoria C	-	-	-	-
- Categoria Bs	-	14	-	43
- Categoria B	-	1	-	1
- Categoria A	-	-	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-
Dirigenza	2	-	2	-
Livello dirigenziale	2	-	2	-
Comparto	-	-	-	-
- Categoria Ds	-	-	-	-
- Categoria D	1	-	1	-
- Categoria C	-	-	-	-
- Categoria Bs	-	-	-	1
- Categoria B	-	-	-	-
- Categoria A	-	-	-	-



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2014	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2014	Personale al 31/12/2015	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2015
RUOLO SANITARIO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini - anno anno 2014	uomini - anno anno 2015
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico - veterinaria	-	-
- Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini - anno anno 2014	uomini - anno anno 2015
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico - veterinaria	-	-
- Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini - anno anno 2014	uomini - anno anno 2015
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico - veterinaria	-	-
- Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	24	23
Dirigenza	-	-
Comparto	24	23

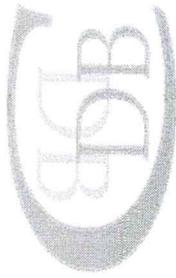


Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2015
MEDICINA DI BASE	-	-
MMG	-	-
PLS	-	-
Continuità assistenziale	-	-
Altro	4	4



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore netto iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile				
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento		Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni e incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti			
AAA010	Costi d'impianto e di di cui soggette a sterilizzazione	-																
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggette a sterilizzazione	-																
AAA070	Dritti di brevetto e dritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	434.714	-	-	434.714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	434.714	-	-	434.714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	205.080	-	-	129.221	75.858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	48.358	-	-	35.351	13.007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA160	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA180	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE																	
	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	639.794	-	-	563.936	75.858	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.779	40.079
	di cui soggette a sterilizzazione	483.073	-	-	470.065	13.007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.203	7.804

Tab. 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	-	-	-	-	-
....					
....					

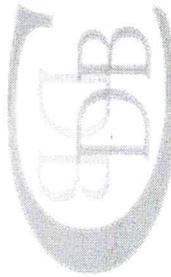
Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	-	-	-	-	-
....	-	-	-	-	-
...					

Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	-	-	-	-	-
....	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-

Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità



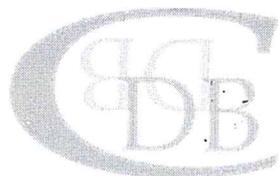
Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

● Immobilizzazioni materiali e immateriali –

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili:	3.352.011	-	-	3.352.011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.352.011
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	Terreni indisponibili														
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.359.412			1.591.581	-	150.938	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.848.693			1.544.581	-		-	-	-	-	-	-	-	-
AAA350	Fabbricati strumentali	155.340.625			51.734.215	103.606.410	150.978			36.885.926	935.001		125.728	5.190.567	137.287.749
	di cui soggetti a sterilizzazione	136.392.581			48.332.284	88.040.297				36.885.926	666.272		115.461	4.603.860	120.989.338
AAA380	Impianti e macchinari	17.575.949			12.316.400	5.259.549	867			3.791.711			1.539.531	1.539.531	7.512.597
	di cui soggetti a sterilizzazione	3.805.971			2.230.703	1.575.868				144.087			303.255	303.255	1.416.700
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	107.483.346			94.097.148	13.386.198	41.405			1.925.812			5.144.561	5.144.561	10.126.048
	di cui soggetti a sterilizzazione	48.295.997			38.823.097	10.162.220				395.665			22.240,5	22.240,5	7.305.640
AAA440	Mobili e arredi	14.193.467			12.497.235	1.701.232	65.063			627.483			960.135	960.135	1.303.517
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.200.275			4.613.035	587.239	67.580			33.830			220.040	220.040	333.469
AAA470	Automobili	497.841			430.239	67.602				143.920			54.544	54.544	156.994
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA500	Oggetti d'arte	109.291			109.291										109.291
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	9.339.023			8.867.130	471.893	104.552			212.956			385.587	385.587	403.813
	di cui soggetti a sterilizzazione	7.326.035			7.126.450	199.585				49.939			141.103	141.103	108.439
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	44.227.728			-	44.227.728	41.087.044			7.938.991					11.079.675
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	356.478.693			181.528.947	174.949.746	41.086.034			51.526.819	1.835.001		13.400.653	13.400.653	173.822.859
	di cui soggette a sterilizzazione	312.890.789													
		205.560.552			102.689.461	102.871.091	67.580			37.979.487	666.976		9.107.736	9.107.736	132.342.238

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Si riporta la tabella riepilogativa della aliquote di ammortamento applicate a partire dall'entrata in vigore del D. Lgs 118/11 (All. 3)

Categoria cespite	Aliquota
Costi di impianto e di ampliamento	20
Costi di ricerca e sviluppo	20
Diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno	durata legale del diritto in assenza 20
Diritti di concessione, licenze marchi e diritti	durata legale del diritto in assenza 20
Migliorie beni di terzi	aliquota maggiore tra bene e durata residua contratto
Fabbricati adibiti ad attività istituzionale	3
Fabbricati adibiti ad attività non istituzionale	3
Costruzioni leggere	10
Impianti e macchinari adibiti ad attività istituzionale	12,5
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,5
Impianti e macchinari - audiovisivi	20
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20
mobili e arredi	12,5
Automezzi	25
Altri beni materiali	20

Gli incrementi più rilevanti realizzati nel corso del 2015 riguardano le seguenti categorie:

Classe cespite	Descrizione	Incremento 2015
20301	Fabbricati indisponibili	38.720.927
20401	Impianti non sanitari	3.791.711
20501	Attrezzature sanitarie	1.925.816
20701	Ambulanze	143.936
20601	Mobili e Arredi	627.483
20902	attrezzature informatiche	212.956
		45.422.829



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DESCRIZIONE	VALORE STORICO	FONDO_AMM_AL _31.12.2014	QUOTA_AMM_2015	FONDO_AMM_AL _31.12.2015	VALORE_CONTABILE _NETTO
ATTACCAPANNI	8.951	8.942	8	8.951	-
ATTREZZ. VARIE ECONOMICHE	3.845.434	3.288.640	190.759	3.479.399	366.035
ATTREZZ./UTENS.LAVANDERIE	17.497	17.497	-	17.497	-
ATTREZZATURA DA CUCINA	5.530	5.530	-	5.530	-
ATTREZZATURE INFORMATICHE	6.692.499	6.481.935	173.698	6.655.633	36.866
BACHECA	5.375	5.375	-	5.375	-
BANCONE ATTREZZATO	63.301	63.301	-	63.301	-
BENI RELIGIOSI	7.248	7.248	-	7.248	-
BILANCIA PESAPERSONE	15.874	15.872	1	15.874	-
CALCOLATRICE DA TAVOLO	27.352	26.483	869	27.352	-
CARRELLO	172.308	170.890	507	171.396	912
CONDIZIONATORE	1.611	1.611	-	1.611	-
CONGELATORE	14.996	14.996	-	14.996	-
CUCINA A GAS	15.501	15.501	-	15.501	-
FORNELLO /FORNO	7.933	7.933	-	7.933	-
FOTOCOPIATRICE	123.571	111.665	11.906	123.571	-
FRIGORIFERO	116.433	112.328	4.104	116.432	1
GRUPPO DI EMERGENZA	46.757	46.757	-	46.757	-
LAMPADA DA TAVOLO	17.637	17.637	-	17.637	-
LAVABIANCHERIA	2.809	2.479	330	2.809	-
LAVAGNA	189	189	-	189	-
LAVAGNA LUMINOSA	6.042	5.591	451	6.042	-
LAVAPAVIMENTI	3.123	3.123	-	3.123	-
LAVATRICE	22.518	22.518	-	22.518	-
MACCHINA SCRIVERE	13.074	11.824	1.249	13.074	-
OROLOGIO MARCATEMPO	1.749	1.749	-	1.749	-
SCALA	7.119	7.113	6	7.119	-
STABILIZZATORE	9.009	9.009	-	9.009	-
STUFE PER RISCALDAMENTO	9.776	9.774	2	9.776	-
TAGLIERINA/TAGLIACARTA	340	318	23	340	-
TELEFAX	25.001	23.863	1.139	25.001	-
TELEVISORE	20.375	19.839	535	20.375	-
TERMOCONVETTORE/CONDIZIONATORE	25.453	25.453	-	25.453	-
VENTILATORE A ELICA	2.116	2.115	0	2.116	-
TOTALE COMPLESSIVO	11.354.500	10.565.098	385.588	10.950.686	403.814

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Con riferimento all'area dei cespiti, nel corso del 2015 in occasione del passaggio al nuovo applicativo eusis, al fine del raggiungimento delle condizioni di certificabilità dei dati e dei bilanci delle Aziende Sanitarie secondo le



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

modalità e le tempistiche previste dall'art 1, comma 291 della Legge 23.12.2005 n. 266 e dell'art 11 del Patto della Salute 2012-2012 ed in particolare con riferimento all'obiettivo D5) del PAC si è provveduto ad inserire per ogni singolo cespito, per quanto possibile la fonte di finanziamento .

Le singole fonti sono state costruite sulla base delle singole linee di finanziamento assegnate dall'Azienda Arnas Civico previa verifica ed analisi dei c.d. "modelli B" rendicontati nel corso del tempo e fornite, per quanto riguarda i Lavori, dall' U.O. Tecnico e per quanto riguarda gli investimenti in attrezzature, dal U.O. Provveditorato. Per i cespiti per i quali non si è potuto risalire ad una specifica fonte, ma che nei bilanci pregressi erano stati indistintamente codificati come " cespiti finanziati", temporaneamente si sono allocati i cespiti in una voce residuale nelle more di effettuare ulteriori approfondimenti.

Al fine di consentire verifiche e quadrature sui contributi assegnati e della conseguente corretta applicazione del D. Lgs 118/11 si è provveduto ad individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio con riferimento ai singoli esercizi, i cespiti oggetto di donazioni, e i beni di prima dotazione; per quest'ultima categoria di beni il D. Lgs 118/11 prevede che la sterilizzazione deve avvenire attraverso l'utilizzo di appositi conti di patrimonio netto, che confluiscono nella voce "finanziamenti per investimenti".

Considerato che questa Azienda negli anni pregressi ha adottato la modalità di rilevazione dei contributi in conto capitale al momento della registrazione della fattura passiva relativa al finanziante e non sulla base del provvedimento di assegnazione , essendo ancora in corso l'attività di acquisizione da parte dei Servizi del supporto documentale autorizzativo dei contributi assegnati si è ritenuto opportuno mantenere per l'anno 2015 la metodologia contabile utilizzata negli anni precedenti, ovvero di iscrivere il credito e il correlato contributo per investimento solo per le quote del finanziamento utilizzato , riservandosi per l'anno 2016 di acquisire piena certezza dei citati supporti documentali e conseguentemente dare piena applicazione alle prescrizioni di cui al D. Lgs. 118/. completando le quadrature dei contributi in conto capitale da Regione con i cespiti così finanziati nonché tra ammortamenti e sterilizzazioni che ne discendono.

Di seguito il dettaglio dei cespiti per linea di finanziamento:



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

		Dati				
COD_FONTE_F	DESCR_FONTE_FIN	VALORE_STORICO	FONDO_AMM_AL		VALORE_CONT_	
			_31.12.2014	QUOTA_AMM_2015		FONDO_AMM_AL
1	CHIRURGIA GENERALE D.A.	9.232.032	2.440.739	274.252	2.714.991	6.517.041
2	BANCA DEL SANGUE D.A. 33672 DEL 24/07/2000	1.704.249	288.869	47.819	336.687	1.367.562
3	DI CRISTINA DDG 7171/2005	20.252.800	633.542	345.791	979.333	19.273.467
4	FABBRICATI DISPONIBILI DA STERILIZZARE	3.848.693	1.544.582	115.461	1.660.042	2.188.651
5	FABBRICATI STRUMENTALI DI 1° DOTAZIONE	69.951.505	30.428.905	2.098.545	32.527.450	37.424.055
6	ISMETT	47.684.872	33.342.299	737.819	34.080.117	13.604.754
7	LAVORI CHIRURGIA GEN. II STRALCIO DDG 370/201	5.002.168	543.173	150.065	693.238	4.308.930
8	Lavori Chirurgie Speciali D.M. del 15/03/06	3.218.151	329.125	95.870	424.995	2.793.155
9	MATERNITÀ DDG 490 DEL 18/04/2003	3.416.775	837.904	102.892	940.796	2.475.978
10	MEDICINA	2.877.255	357.955	80.614	438.569	2.438.685
11	ONCOLOGICO D. M. DEL 11/04/2006	19.485.865	2.686	293.080	295.766	19.190.099
12	PSICHIATRIA DDG 604/2009 DEL 01/04/2009	564.974	60.799	16.949	77.748	487.226
13	FONDI DEL SULTANO	2.666.874	1.458.181	369.857	1.828.038	838.835
15	FONDI PO-FERS 2007-2013	8.652.339	3.448.846	1.657.821	5.106.667	3.545.672
16	D.A. 34759 DEL 24/05/2001 (POR SICILIA 2000 2006 -	1.061.445	1.061.445	-	1.061.445	-
17	ART. 71 LEGGE 448/98 DDG 3735 01/07/2004	4.080.911	4.030.322	24.982	4.055.303	25.607
18	DM DEL 26/03/2003 ART. 20 L. 67/88	1.672.830	1.206.676	81.512	1.288.189	384.641
19	FINANZIAMENTI PSN 2013	44.896	-	4.490	4.490	40.406
21	ADEGUAMENTO SISTEMA INFORMATIVO DDG 1595	1.205.983	204.119	192.495	396.614	809.369
22	PSN 2012	10.614	-	1.061	1.061	9.553
DON	DONAZIONI (DELIBERATE O IN SCONTO MERCE SU	1.063.413	-	815.694	815.694	247.719
NO_AMM	FUORI AMMORTAMENTO	3.461.302	-	-	-	3.461.302
20	CESPITI RESIDUALI FINANZIATI PRESENTI IN SCI	35.397.146	19.412.642	1.605.869	21.018.510	14.378.636
Totale complessivo		246.557.092	82.220.166	7.507.070	89.727.236	121.432.710

		Dati				
COD_FONTE_F IN	DESCR_FONTE_FIN	VALORE_STORICO	FONDO_AMM_AL		VALORE_CONT_	
			_31.12.2014	QUOTA_AMM_2015		FONDO_AMM_AL
AZI_ ANTE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2011 ED ANTE	92.419.566,38	78.126.062,12	2.497.235,62	80.623.297,74	11.796.268,64
AZI_12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2012	6.265.591,21	1.419.598,49	560.696,52	1.980.295,01	4.285.296,20
AZI_13	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2013	3.719.609,05	626.453,38	439.159,40	1.065.612,78	2.653.996,27
AZI_14	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2014	2.575.393,84	289.032,51	272.500,84	561.533,35	2.013.860,49
AZI_15	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2015	6.776.395,06	-	553.900,65	553.900,65	6.222.494,41
Totale complessivo		111.756.555,54	80.461.146,50	4.323.493,03	84.784.639,53	26.971.916,01

VALORE_STORICO	FONDO_AMM_AL _31.12.2014	QUOTA_AMM_2015	FONDO_AMM_AL _31.12.2015	VALORE_CONT_	NETTO
211.159.945	82.220.166	7.507.070	89.727.236	121.432.710	
35.397.146	19.412.642	1.605.869	21.018.510	14.378.636	
111.756.556	80.461.147	4.323.493	84.784.640	26.971.916	
358.313.647	182.093.954	13.436.432	195.530.386	162.783.261	



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Padiglione CEMI in corso di costruzione	Regionale	6.752.492	2.391.067		9.143.559
Ospedale ad alta tecnologia in corso di costruzione	Regionale	803.761			803.761
Ospedale Oncologico in corso di costruzione	Regionale	18.202.060		18.202.060	-
Cucina Aziendale in corso di costruzione	Bilancio	3.010.147		3.010.147	-
Pad PO Di cristina in corso di costruzione	Regionale	14.841.489	3.781.662	17.558.485	1.064.666
Pad Medicina PO Civico in corso di costruzione	Bilancio	380.217		380.217	-
Centro trasfusionale in corso di costruzione	Regionale	237.563		237.563	-
PADIGL. CH.GEN. - FIN. ASS.SALUTEART.20 L.67/88 - DDG151 23_1_2013	Regionale	-	20.869		20.869
PADIGL. CH.SPEC. - FIN. ASS.SALUTEART.20 L.67/88 - DDG7175 30_12_2005	Regionale	-	6.804		6.804
PADIGL. MATERNITA'- FIN. ASS.SALUTE ART.20 L.67/88 - DDG490 18_4_2003	Regionale	-	36.680		36.680
PAD.EMERGENZE-AMPLIAMENTO AREA PSART.71 DDG 1206/13	Regionale	-	3.337		3.337
		44.227.729	6.240.419	39.388.472	11.079.676

Tab. 7. - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Con riferimento ai lavori relativi all'Ospedale ad Alta Tecnologia iscritto tra le immobilizzazioni in corso negli anni 2006 – 2007 per un importo pari a € 803.761 con nota Prot n. 1316 dl 10.06.2015 l' U.O.C Economico Finanziario e Patrimoniale ha richiesto al servizio tecnico notizie e documentazione a supporto di una valutazione di piena sussistenza della posta di attivo patrimoniale.

Il riscontro pervenuto con nota n. 8851 del 11.06.2015 evidenzia che egli oneri a suo tempo sostenuti dall'Azienda erano correlati ad attività di consulenza alla progettazione preliminare, accertamenti geognostici e spese di pubblicazione di gara di un opera che rientrava all'interno di un programma poliennale di finanziamento ex art. 20 della Legge 67/88, finanziamento non andato a buon fine, in quanto revocato con Decreto dell' 1.06.2009.

L' U.O.C Economico Finanziario e Patrimoniale, alla luce dei suddetti chiarimenti ha avviato ogni iniziativa funzionale a verificare la sussistenza della posta patrimoniale e contestualmente, in sede di chiusura di bilancio 2014, nell'ambito delle risorse disponibili, nel rispetto del vincolo di equilibrio di bilancio, aveva proceduto ad istituire un apposito fondo di accantonamento di € 400.000 nell'ambito della voce CE BA 2890 "Altri Accantonamenti" e correlato Fondo patrimoniale "Altri fondi per oneri e spese" nell'ambito della voce SP PBA260; tale accantonamento è stato implementato a valere sul bilancio 2015 per un importo pari a € 403.761 al fine di coprire integralmente l'effetto economico derivante dalla provabile cancellazione della voce dell'attivo patrimoniale sulla quale sono in corso ulteriori approfondimenti.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Nel corso dell'esercizio 2015, giusta nota U.O.C tecnico. n 2046/ST del 18.01.2016 sono stati capitalizzati i seguenti lavori:

Descrizione	Fonte di finanziamento	Importo
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento Ospedale oncologico	DDG 7173 del 30.12.2005 risorse correnti	19.513.053 387.580
	Totale	19.900.632
Cucina Aziendale	risorse correnti	3.010.147
	Totale	3.010.147
Lavori di ristrutturazione e adeguamento dell'Ospedale dei bambini "G. Di Cristina" di Palermo (primo stralcio)	DDG 7171 del 30.12.2005 risorse correnti	17.452.844 105.641
	Totale	17.558.485
Lavori di ristrutturazione e adeguamento normativo del Padiglione di Medicina del P.O. Civico di Palermo	DDG 7174 del 30.12.2005	380.217
	Totale	380.217
Lavori di realizzazione del complesso Banca del sangue - centro Trasfusionale e di Immunoematologia del P.O. Civico	DG 34592 del 30.04.2001	237.563
	Totale	237.563
	Totale generale	41.087.044

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Per le Aziende del SSR il nuovo trattamento contabile degli ammortamenti, - ai sensi del Titolo II del D.Lgs. 118/2011 art 29 lettera b) - relativo ai cespiti acquistati con contributi in conto esercizio, è entrato in vigore nell'esercizio 2014 (L.R n. 5/2014); le aliquote di ammortamento applicate sono quelle previste dall'All.3 del D.Lgs. 118/11 modificato dall'art. 1, comma 36 della Legge 228/2012 (c.d. legge di stabilità), tenuto conto della casistica applicativa emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Per i cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio negli anni 2012 - 2013 - 2014 - 2015 si è provveduto a stornare una quota di contributo in conto esercizio dal conto economico a patrimonio netto (voce A.II.5 Finanziamenti per investimenti) per una quota pari alla corrispondente quota di ammortamento; Lo storno è avvenuto



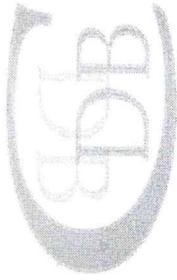
Civico Di Cristina Benfratelli

**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

to in via indiretta rettificando la voce contributi in conto esercizio (voce A2 del conto economico); nello stesso tempo si è provveduto a sterilizzare gli ammortamenti rilevati applicando le aliquote del D. Lgs. 118/11.

Nella tabella sottosegnata si rappresenta l'effetto del ricalcolo degli ammortamenti con riferimento ai cespiti acquistati con contributi in conto esercizio.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

esercizio	Beni acquisiti nel 2012			Beni acquisiti nel 2013			Beni acquisiti nel 2014			Beni acquisiti nel 2015		
	aliquota ammortamento	Base ammortamento	quota ammortamento									
2012	20	6.265.591	1.253.118									
2013	20	6.265.591	1.253.118	40	3.719.609,05	1.487.844						
2014	20	6.265.591	1.253.118	40	3.719.609,05	1.487.844	60	2.575.394	1.545.236			
2015	20	6.265.591	1.253.118	20	3.719.609,05	743.922	40	2.575.394	1.030.158	80	6.776.395	5.421.116
2016	20	6.265.591	1.253.118									
			6.265.591		3.719.609	3.719.609			2.575.394			5.421.116

Dettaglio dei contributi da stornare al conto patrimoniale per effetto degli acquisti effettuati nell'esercizio in chiusura e precedenti



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

Tale valore corrisponde alla voce Ce AA0250 per un importo complessivo di rettifica pari a € - 8.448.314 (€ 1.253.118 + € 743.922 + € 1.030.158 + € 5.421.116).

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Con riferimento alle aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali si rimanda a quanto già affermato con riferimento agli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali.

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento
-------------------	--

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso..
-------------------	---

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 - Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IMM10 - Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 - Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 - Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradotti in debiti	NO	
IMM13 - Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	167.593	-	167.593	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	15.300	-	15.300	-
...	...	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	182.893	-	182.893	-

Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

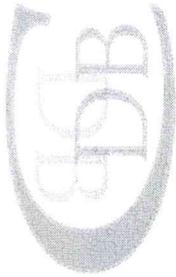
Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-	-

Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-
...	...	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-
...	...	-	-	-
...	...	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-

Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

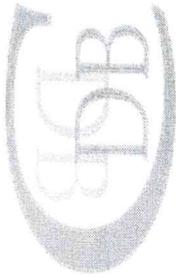


Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore contabile
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile	
AAA710	Partecipazioni:	1.306.769	-	-	3.121.769	1.815.000	-	-	2.000	28.296	-	1.280.473
	I.S.M.E.T.T Istituto Mediterraneo per i Trapianti e Terapie ad Alta Specializzazione I.R.C.C.S.	1.100.000			2.915.000	1.815.000			-	-		1.100.000
	S.M.S.	28.296			28.296					28.296		-
	CE.Mit	417			417							417
	Consorzio Aziende Sanitarie	1.056			1.056							1.056
	CO.RI.QUA	1.000			1.000							1.000
	SEUS 118 (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	176.000	-	-	176.000	-	-	-	-	-	-	176.000
	Società consortile per Azioni "Servizi Ausiliari Sicilia "								2.000			2.000
AAA720	Altri titoli:	-			-							-
AAA730	Titoli di Stato				-							-
AAA740	Altre Obbligazioni				-							-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				-							-
AAA760	Titoli diversi				-							-
	TOTALE	1.306.769	-	-	3.121.769	1.815.000	-	-	2.000	28.296	-	1.280.473

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

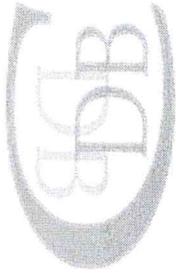


Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
I.S.M.E.T.T Istituto Mediterraneo per i Trapianti e Terapie ad Alta Specializzazione I.R.C.C.S. (dati 2014)	Palermo	Società a responsabilità limitata	2.000.000				6.229.474	55	1.100.000	costo
Società consortile per Azioni "Servizi Ausiliari Sicilia"	Palermo	società consortile per azioni			871.657	20.754.837	-	1,23	2.000	costo
Partecipazioni in imprese collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
CE.Mit	Palermo	Consorzio							417	costo
Consorzio Aziende Sanitarie (in liquidazione)	Palermo	Consorzio							1.056	costo
CORIQUA	Palermo	Consorzio							1.000	costo
SEUS 118 (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA) (dati 2014)	Palermo	società consortile per azioni	6.400.000	100%	8.203.447	35.635.279	449.542	2,75	176.000	costo

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore contabile	
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazio ni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)		
AAA710	Partecipazioni:											
	I.S.M.E.T.T Istituto Mediterraneo per i Trapianti e Terapie ad Alta Specializzazione I.R.C.C.S.	1.100.000			2.915.000	1.815.000						1.100.000
	S.M.S.	28.296			28.296					28.296		-
	CE.Mit	417			417						417	
	Consorzio Aziende Sanitarie	1.056			1.056						1.056	
	CO.RI.QUA	1.000			1.000						1.000	
	Consorzio Aziende Sanitarie								2.000			2.000
	SEUS 118 (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	176.000			176.000							176.000
	TOTALE	1.306.769	-	-	3.121.769	1.815.000	-	-	2.000	-	28.296	1.280.473

Tab. 14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Con riferimento alle partecipazioni iscritte nella voce AAA710 per la partecipazione detenuta presso la società per azioni ISMETT (Istituto Mediterraneo per i Trapianti e Terapie ad Alta Specializzazione) il Consiglio di amministrazione nel corso del 2014, nel rispetto del principio di prudenza ed evitare, per effetto delle proiezioni dei bilanci infrannuali 2014, la riduzione del capitale sociale al di sotto del limite legale ex art 2482 c.c. aveva deliberato la costituzione di un fondo vincolato alla copertura di eventuali perdite per complessivi € 3.300.000 a cui questa Azienda ha partecipato per una quota pari a € 1.815.000 interamente versata.

Verificata la non realizzabilità della perdita d'esercizio 2014 a cui era stato destinato il versamento della quota di € 1.815.000, in quanto l'esercizio 2014 ha chiuso con un risultato ampiamente positivo (6.299.474), con deliberazione del Direttore Generale n. 527 del 1.04.2016 si è preso atto della decisione dell'Assemblea ordinaria dei soci della volontà di restituire la quota suddetta provvedendo a rettificare il valore della partecipazione detenuta.

Con riferimento alle partecipazioni in società si segnala, inoltre, la rilevazione della partecipazione nella Società consortile per Azioni "Servizi Ausiliari Sicilia" alla quale questa ARNAS ha aderito sin dall'atto di costituzione anno 2012, giusta deliberazione di adesione alla compagine sociale n. 650 del 12.04.2012 non rilevata negli esercizi precedenti.

Per quanto riguarda le partecipazioni detenute il dato relativo al patrimonio netto e al risultato d'esercizio si riferisce ai valori rilevabili dall'ultimo bilancio disponibile, e cioè quello relativo all'esercizio 2014.

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
-----------	---

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessa-	NO	



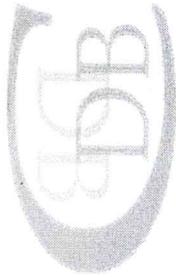
Civico Di Cristina Benfratelli

**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

rio fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?			
--	--	--	--



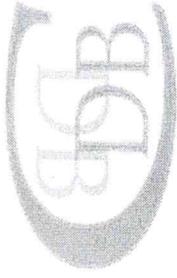
Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati: <i>Medicinali con ALC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	4.258.938	-	38.297.466	-	38.655.663	3.900.741	-	809.362
	<i>Medicinali senza ALC</i>	4.115.154	-	38.295.559	-	38.582.731	3.827.982	-	803.812
ABA030	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	143.784,28	-	1.907	-	72.932	72.759	-	5.550
ABA040	Sangue ed emocomponenti	7.985.717	-	35.437.626	-	36.051.437	7.371.906	-	6.660.312
	<i>Dispositivi medici</i>	295.871	-	1.474.846	-	1.400.851	369.866	-	211.767
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	27.740	-	8.119.113	-	8.118.319	28.535	-	13.919
	<i>Dispositivi vari (V) ed altro materiale di consumo (Z11 e Z12)</i>	201.105	-	578.062	-	351.127	428.040	-	376.946
	<i>Axili per incontinenza (T04)</i>	13.833	-	205.733	-	193.072	26.494	-	12.472
	<i>Axili per persone disabili (Y)</i>	34.345	-	40.740	-	37.710	37.375	-	25.127
	<i>Reagenti diagnostici (IV1)</i>	2.113.068	-	-	-	248.986	1.864.083	-	1.837.364
	<i>Materiale radiografico (Z13)</i>	47.396	-	76.908	-	91.858	32.446	-	29.827
	<i>Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione (D, S)</i>	8.959	-	53.670	-	53.311	9.319	-	4.436
	<i>Dispositivi per apparato auricolotornatorio (C)</i>	664.901	-	3.753.931	-	3.828.002	590.830	-	544.731
	<i>Dispositivi impiantabili (P)</i>	104.261	-	3.062.115	-	3.039.078	127.299	-	127.299
	<i>Materiale per dialisi (F)</i>	175.134	-	2.410.867	-	2.360.796	225.205	-	215.792
	<i>Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)</i>	553.252	-	6.206.010	-	6.432.553	326.708	-	326.708
	<i>Presidi medico chirurgici generici (HLM,T01,T02,T03)</i>	782.412	-	2.728.905	-	2.883.683	627.635	-	410.876
	<i>Presidi medico chirurgici specializzati (B,G,N,Q,R,U)</i>	1.583.213	-	4.331.999	-	4.685.874	1.229.338	-	1.118.062
	<i>Stumentario chirurgico (K, L)</i>	1.380.226	-	2.394.727	-	2.326.218	1.448.735	-	1.404.987
ABA050	Prodotti dietetici	10.458	-	83.067	-	75.763	17.762	-	7.767
ABA060	Materiale per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA070	Prodotti chimici	4.545	-	37.697	-	34.647	7.595	-	1.713
ABA080	Materiale e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	10.169	-	997.418	-	899.891	107.696	-	107.696
ABA100	Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	1
	RIMANENZE BENI SANITARI	12.269.828	-	74.853.274	-	75.717.401	11.405.701	-	7.586.852

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA120	Prodotti alimentari	64	-	3.232	-	3.100	196	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	39.465	-	66.686	-	77.537	28.613	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti		-	34.702	-	34.702	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	75.901	-	220.271	-	239.801	56.371	-	-
ABA160	Materiale per la manutenzione	-	-	23.825	-	23.502	323	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	318	-	12.914	-	13.232	-	-	-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	115.748	-	361.630	-	391.876	85.503	-	-

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
------------	--

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	Il metodo di valutazione delle rimanenze adottato per la valorizzazione delle rimanenze finali e il costo medio ponderato. la rilevazione è stata effettuata sulla base dell' inventario fisico al 31.12.2015 effettuato presso i magazzini centrali, sia i magazzini di reparto.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	190.334.350	495.083.629	593.434.461	91.983.517	
ABA4370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA4390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	190.046.939	494.705.444	593.265.141	91.487.241	
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR PO PSN 2013					
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	240.057	378.185	164.758	453.484	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	47.354	-	4.562	42.792	
	Credit vs Regione per Progetto Diagnosi precoce carcinoma pancreatico	-			-	
	Credit vs Regione per Progetto formazione Farmacisti area oncologica	42.792	-	-	42.792	
	Credit vs Regione per Progetto formazione Molecular	4.562		4.562	-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.399.166	6.375.888	4.746.809	10.028.244	
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-		-	-	
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	198.733.515	501.459.516	598.181.270	102.011.761	

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte



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

Il saldo esistente al 31.12.2015 per Crediti v regione per quota Fsr , pari a € 91.487.241 risulta così costituito:

- € 66.756.023 Fsr 2015 da incassare al 31.12.2015
- € 13.192.106 Fsr 2014 da incassare al 31.12.2015
- € 1.732.946 Fsr 2013 - Contributi P.O. PSN anno 2013 DDG 1789/2014 residuo 30% da incassare al 31.12.2015
- € 9.791.166 Fsr 2012 da incassare al 31.12.2015€
- 15.000 Fsr 2011 da incassare al 31.12.2015

Con riferimento ai crediti di parte corrente per Fsr - anno 2015 della somma complessivamente assegnata pari a € 325.727.395 (Tab A allegata alla Direttiva per la chiusura del bilancio 2015 delle Aziende Sanitarie del SSR ex nota Prot. n. 5/Dip/37706 del 27.04.2016 e Assegnazione definitiva risorse FSR 2015 nota Prot n. 5°/Dip/42451 del 11.05.2016), € 36.188.236 sono stati incassati nell' anno 2016 al 30.04.2016.

Descrizione	Importi
Totale assegnazione 2015	173.134.718
Saldo mobilità	152.592.677
Totale assegnazione per cassa	325.727.395
Assegnazioni risorse per extracomunitari irregolari ex Legge 40/98	4.000
F.do di esclusività Legge 488/99 anno 2015	171.010
Quota Aids Legge 135/90	301.218
Totale Assegnazione Fsr vincolato	476.228
Totale complessivo	326.203.622
Incassi acconti Fsr 2015	259.447.600
Saldo 31.12.2015	66.756.022

Non risultano incassi effettuati nel corso del 2016 in conto Fsr anni 2014-2011.



Civico Di Cristina Benfratelli

**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	20.181	-	-	20.181	-
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	2.262.580	1.378.049	345.229	3.295.399	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	5.858		5.204	655	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.268.438	1.378.049	350.433	3.296.054	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
	ARPA	194.028	76.646	19.204	251.469	-
	ARPA	194.028	76.646	19.204	251.469	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	2.117.037	6.346.056	3.841.969	4.621.124	-
	ISMETT	2.116.868	6.346.056	3.841.800	4.621.124	-
	SEUS SCpA	169		169		-

Tab. 17 A – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

RICONCILIAZIONE DEBITE CREDITI AL 31/12/2015 CON AZIENDE SANITARIE

	ASP AG	ASP CL	ASP CT	ASP ENNA	ASP EN	ASP PA	ASP RG	ASP SR	ASP TP	AO RO	ARNAS GARIBOLDI	POL CT	AO PAPARDO	PC LAIE	AO VISOVA	POL PA	B.PULEJO
CODISTRUTTORIA	201	202	203	204	205	206	207	208	209	921	922	923	924	925	926	928	960
CREDITI DI ALTRA STR.	34.834,73	31.834,00	418,00	71,00	42.304,84	334.223,14	15.104,71	33.540,34	15.105,73	-	3.145,00	115.545,37	233.441,34	123.542,40	1.158.337,32	1.400.345,13	-
DESTINARIAS CIVICO	54.304,60	10.142,44	418,00	71,00	42.304,84	363.710,28	151.471,85	33.540,34	10.034,73	-	41.245,41	115.545,37	233.441,34	123.542,40	1.158.337,32	1.400.345,13	-
DELTA																	
CREDITI ALTRA STR.	239,96	150,31,56	0,00	0,00	0,00	316,26	4,00	0,00	-4.285,60	0,00	33.659,62	3.201,54	4,00	0,00	154.455,05	0,00	0,00
DEBITI CIVICO																	
DEBITI DI ALTRA STR.	14.573,10	-	-	749,29	128.802,24	1.824.814,63	-	-	128.331,52	-	-	-	3.175,53	15.314,60	137.720,82	574.444,43	-
DELTA																	
CREDITI ALTRA STR.	14.573,10	3.404,51	-	749,29	128.802,24	1.824.814,63	45.000,00	-	128.245,93	16,51	-	-	3.175,53	15.314,60	137.720,82	574.444,43	-
DEBITI CIVICO	0,00	-3.401,51	0,00	2,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00	32,29	-35,91	0,00	0,00	0,00	0,00	170.275,55	0,00	0,00

NOTE

ASP AG: Il dein esen di modesto valore è in corso di conciliazione
 ASP CL: Il dein esen è stato di seguito dell'ASP di durata circa 2014 e passiva 2015. Il dein debiti è costituito i debito rinvio di up CL per servizi in comando non firmato e di cui non è stata rinviata con esadito forma documentata l'ufficio della adun
 ASP ENNA: Il dein esen è credito in valore mura di bollo in durata imita non contabile di ASP ENNA
 ASP PALERMO: Il dein esen di modesto valore è in corso di conciliazione
 ASP PUGLIA: Il dein esen di modesto valore è in corso di conciliazione. Il dein esen è credito in valore mura di bollo in durata imita non contabile di ASP ENNA
 ASP TRAPANI: Il dein esen di modesto valore è in corso di conciliazione. Il dein esen è credito in valore mura di bollo in durata imita non contabile di ASP ENNA
 AO Ciminna: Il dein esen di modesto valore è in corso di conciliazione
 ARNAS Gariboldi: Il dein esen è credito in valore mura di bollo in durata imita non contabile di ASP ENNA
 POL DI CT: Il dein esen è credito in valore mura di bollo in durata imita non contabile di ASP ENNA
 AO PAPARDO: Il dein esen di modesto valore è in corso di conciliazione
 AO Villa Igea di Carallo: Le due Aziende hanno incassato un importo di conguaglio e rinvio di tutte le posizioni temporarie di credito e debito. I Dati evidenziati sono i dati al fine del 2015. I Dati evidenziati sono i dati al fine del 2015. I Dati evidenziati sono i dati al fine del 2015.



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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA650	CREDITI V/ERARIO	3.094.471	1.133.639	551	1.960.280	
	<i>q/irap</i>	1.548.241	-	-	1.548.241	
	<i>F.do svalutazione</i>		1.140.139	-	1.140.139	
	<i>q/iva</i>	3.514		551	2.963	
	<i>q/ritenute</i>	1.512.665			1.512.665	
	<i>altri crediti</i>	30.051	6.500		36.551	
	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.130.367	463.219.613	463.679.829	2.670.152	-
	<i>Crediti v/clienti privati</i>	3.130.367	463.895.040	463.679.829	3.345.579	-
	<i>F.do svalutazione</i>		675.427	-	675.427	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	67.759	627.044	574.158	120.646	-
	<i>Direz Case Circondariali, INPS,altri</i>	67.759	580.075	574.158	73.677	
	<i>crediti x anticipo premio Inail</i>	-	46.969	-	46.969	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	2.164.611	3.841.117	1.544.307	4.461.420	-
	<i>Crediti per fatture da emettere</i>	672.641	1.353.302	672.641	1.353.302	
	<i>Accanti e anticipi vs fornitori</i>	507.371	22.456	61.618	468.209	
	<i>Crediti per note di credito da ricevere</i>	709.308	2.454.767	709.308	2.454.767	
	<i>Crediti vs dipendenti</i>	275.292	10.592	100.741	185.143	
					

Tab. 17 B – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

Nell'ambito della voce crediti verso altri trovano allocazione i crediti verso privati (cod Ce ABA670) per un totale complessivo di € 3.345.579 tra cui crediti verso case di cura private e ospedali assimilati per prestazioni sanitarie rese nell'ambito di convenzioni stipulate nel corso del tempo; si tratta in particolare:

1. crediti v/so Case di cura pari ad € 478.483 per convenzioni per la cessione di sangue e prestazioni sanitarie ex flusso Z
2. crediti v/so I.O.R. Rizzoli pari ad € 322.073 per convenzione per la cessione di sangue
3. crediti v/so Buccheri La Ferla pari ad € 546.134 per convenzione per cessione di sangue;
4. crediti v Istituto San Raffaele pari a € 3.409 per fatturazione prestazioni ex flusso Z di cui € 2.602 convenzione con la Fondazione Istituto San Raffaele G. Giglio di Cefalu', per l'esecuzione di procedure di radiologia interventistica extra-vascolare - Deliberazione n. 1053 del 27.07.2015;-
5. crediti v/so GESAP pari ad € 216.671 per convenzione per servizio di accompagnamento e assistenza diretta dei passeggeri con disabilità e mobilità ridotta nel trasporto aereo
6. crediti v/so INPS pari ad € 287.606 per rimborso oneri personale in comando presso l'INPS (anno formazione 2013-2015)
7. crediti v/so Prefettura pari ad € 188.525;
8. crediti v/so personale in comando verso società controllate UPMC & ITALY pari ad € 30.682



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

9. crediti v/so Service Espresse pari ad € 85.896 per concessione spazi per distributori automatici
10. crediti v/so ACI pari ad € 174.959 per le concessioni per area antistante il presidio da adibire a parcheggio (Ditta Catalano)
11. Crediti v/ ditta Kedrion pari ad € 116.738 per cessione pasta di cryo;
12. Crediti v/ ditta Medipast pari a € 206.904;
13. Crediti v/ ditta COT pari a € 23.526 per rimborso consumi di acqua;
14. Crediti v/ ditta Locorotondo pari a € 82.271 Delibera n.2015/0385 per la stipula contratto con il Laboratorio di Ricerche di Locorotondo del Dr. Nicola Locorotondo, per l'esecuzione di una consulenza concernente "l'isolamento di micro RNA e sequenziamento DNA su campioni di sangue periferico provenienti da banche di materiale biologico" nell'ambito di un progetto di ricerca industriale dal titolo "Micro RNA in clinica Oncologica;
15. Crediti per prestazioni in regime di intramoenia € 579.424
16. Crediti verso partecipata ISMETT pari a € 2.278

Nell'ambito della voce Ce ABA690 Crediti verso altri soggetti pubblici pari a € 120.646 si registrano:

1. Crediti v/so II Casa di reclusione pari ad € 10.252
2. Crediti v/so INAIL pari ad € 48.382 di cui € 46.969 per anticipo premio Inail anno 2015
3. Crediti v/so CRT extra Regione pari ad € 7.335
4. Crediti v/so Ministero della Sanità (anno 2006) pari ad € 49.699
5. Crediti v/so Fondo assistenza finanziari per prestazioni sanitarie rese pari a € 6.391

Con riferimento ai crediti verso privati Cod Ce ABA710 si registra un incremento pari a € 2.296.810 dovuto all'incremento del conto note di credito da ricevere per effetto del ri - accredito alle Aziende Ospedaliere erogatrici del valore delle note ricevute dalle case farmaceutiche sui farmaci innovativi per la cura dell'epatite C di cui alla Determina Aifa del 4 novembre 2015 - G.U. del 12.11.2015 relativa allo sconto prezzo/volume per il periodo agosto - ottobre 2015 e Determina Aifa del 24.03.2016 G.U. del 26.03.2016 per il periodo novembre 2015 - febbraio 2016, quest' ultima inputata in quota sui esercizi 2015-2016 a rettifica del costo di acquisto dei farmaci secondo le indicazioni fornite dall'Assessorato della Salute - Servizio 5° nota prot . n. 37706 del 27.04.2016.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

CODICE MOD. SP	FONDO S VALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/S TATO - PARTE CORRENTE				
	Creditiv/S tato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA210	Creditiv/S tato per spesa corrente - Integrazione anomala del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-
ABA220	Creditiv/S tato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-
ABA230	Creditiv/S tato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	Creditiv/S tato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	Creditiv/S tato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Creditiv/S tato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	Creditiv/S tato - altro:	-	-	-	-
ABA270	Creditiv/S tato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
	CREDITI V/S TATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
ABA280	Creditiv/S tato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-
	CREDITI V/S TATO - RICERCA	-	-	-	-
ABA300	Creditiv/S tato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	Creditiv/S tato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	Creditiv/S tato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	Creditiv/S tato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	CREDITI V/P REFETTURE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/S TATO	-	-	-	-
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-
	Creditiv/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
ABA370	Creditiv/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-
ABA380	Creditiv/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	Creditiv/ Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Creditiv/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Creditiv/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Creditiv/ Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Creditiv/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Creditiv/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Creditiv/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA460	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	Creditiv/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Creditiv/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Creditiv/ Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Creditiv/ Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA510	Creditiv/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Creditiv/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
	-	-	-	-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PU	-	-	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-
ABA620	Credit v/enti regionali:	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA640	Credit v/altre partecipate:	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	-	1.140.139	-	1.140.139
	<i>svalutazione credito per Irap</i>	-	1.140.139	-	1.140.139
	CREDITI V/ALTRI	-	-	-	-
ABA670	Credit v/clienti privati	-	675.427	-	675.427
	<i>svalutazione crediti medipast</i>	-	209.018	-	209.018
	<i>svalutazione crediti iscritti ad acconti a fornitori non documentati</i>	-	466.409	-	466.409
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-
	-	-	-	-

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

Con riferimento ai crediti verso l'Erario per Irap esposti in bilancio per un importo complessivo pari a € 1.548.241 riconducibili, per la maggior parte a due sentenze della commissione tributaria di Palermo datate 2013 che riconoscevano crediti per gli anni di imposta 2005 e 2006, e per la parte residua al credito maturato per l'anno di imposta 2015 si è ritenuto, prudenzialmente, non avendo notizie aggiornate sul grado di esecutività delle due sentenze di svalutare il credito correlato alle medesime sentenze, in attesa di acquisire ulteriori informazioni dell'Agenzia delle Entrate.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Con riguardo ai crediti verso privati si è provveduto alla svalutazione dei credito verso la società Medipast considerato l'elevato rischio di inesigibilità dello stesso rilevato che nei confronti della stessa è in corso una procedura di amministrazione controllata; pertanto a seguito di autorizzazione della Direzione – apposta a margine della nota dell'Area economico Finanziaria Prot 1120 del 13.04.2016 - si è prudenzialmente svalutato il Credito per un importo di € 209.018;

Ulteriore svalutazione pari a € 466.409 è riconducibile ail saldo di formazione 2013 ed ante del conto crediti per acconto ad altri fornitori (conto Co.Ge. 1.02.02.25.0301) di cui non si è rinvenuto in merito né alla natura né sulla identificazione degli eventuali creditori.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA					
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
		15.000	9.791.166	1.732.946	13.192.106	66.756.022
ABA4370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-	-
ABA4380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	-
ABA4390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	15.000	9.791.166	1.732.946	13.192.106	66.756.022
	€ 15.000 Assegnazione Frs 2011 sottoconto regionale 1150 attualmente oggetto di pignoramento per atto PPT promosso da Farmafactoring RGE 7911/11 disposto dal G.dE. Per imposta di registrazione ordinanza di pagamento	15.000				
	Quota Assegnazione FSR 2012		9.791.166			
	Quota Assegnazione FSR 2014				13.192.106	
	Progetti Obiettivo PSN 2013			1.732.946		
	Quota Assegnazione FSR 2015					66.756.022
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
	progetti Obiettivo PSN 2013	-	-	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	378.185			75.299	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	42.792	-	-	-	-
	Crediti vs Regione per Progetto formazione Farmacisti area oncologica	42.792				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.943.634	409.234	1.826.072	849.304	5.000.000
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	1.943.634	409.234	1.826.072	849.304	5.000.000
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	2.379.610	10.200.400	3.559.018	14.116.709	71.756.022

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte



Civico Di Cristina Benfratelli

**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Con riferimento ai crediti verso regione esposti nella tabella 20 si segnalano i seguenti pignoramenti

Voce Sp ABA390 Credito pari a € 15.000 relativo anno di formazione 2011 - si tratta di un credito relativo al sotto conto regionale 1150/2011 oggetto di pignoramento per il quale attualmente ancora esiste un blocco del 7.3.2013 per atto di PPT promosso da Farmafactoring RGE 7911/11 disposto dal G.d. E. per imposta di registrazione ordinanza di pagamento;

voce Sp ABA460 credito pari a € 42.792 di formazione 2002: - tale credito è riconducibile al sottoconto n. 1044/2002 sul quale esiste un blocco del 4.07.2012 per atto di PPT promosso dalla Ditta Promedical S.R.L. RGE 27785/12;

Voce Sp ABA500 credito pari a € 3278.185 – si tratta del residuo del credito relativo al sotto conto regionale n. 29/2012 bloccato dal cassiere a fronte di due specifici pignoramenti : blocco del 21.02.2012 di € 365.185 per atto di PPT promosso dalla Ditta Farmafactoring Spa – RGE 7007/2012 ; blocco di € 13.000 per atto si PPT promosso dalla ditta Dussmannservice Srl – RGE 4646/12 disposto dal G.d.E. per imposta di registrazione.

In merito a tali blocchi sono state avviate le verifiche con i legali di parte avversa funzionali ad ottenere lo svincolo pertanto si è ritenuto opportuno mantenere l'iscrizione del credito verso Regione

Nella voce ABA0450 Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – altro sono iscritti, tra l'altro, crediti per rimborso oneri stipendiali per personale comandato pari a € 75.299.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2015				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
ABA530	CREDITI V/COMUNI	15.000	-	-	5.181	-
	15.000			5.181	
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	414	498.400	584.033	1.016.117	1.197.091
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	498.400	583.792	1.016.117	1.197.091
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	414	-	241	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	414	498.400	584.033	1.016.117	1.197.091
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	11.066	-	94.679	81.279	64.445
	ARPA	11.066		94.679	81.279	64.445
	altri enti					
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	4.621.123
	ISMETT					4.621.123
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.548.241	-	1.526.216	19.463	7.500
	c/irap	1.548.241				
	c/iva				2.963	
	c/ritenute			1.512.665		7.500
	altri crediti			13.551	16.500	
ABA670	CREDITI V/ALTRI	1.059.989	241.004	325.704	432.496	1.286.385
	Crediti v/clienti privati	1.059.989	241.004	325.704	432.496	1.286.385
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	56.189	-	7.335	57.092	30
	Ministero della Giustizia	105			10.123	30
	INAIL				46.969	
	Ist. Sup. Sanità	1.407				
	Ministero della Salute	49.700				
	Regione Basilicata			7.335		
	Guardia di Finanza	4.978				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	653.351	-	-	-	3.808.069
	Crediti per fatture da emettere					1.353.302
	Acconti e anticipi vs fornitori	466.581				
	Crediti per note di credito da ricevere					2.454.767
	Crediti vs dipendenti	186.771				
	Crediti vs altri - Crediti di natura diversa					
					

Tab. 21- Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	66.756.022	24.731.218	-
ABA370	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP</i>	-	-	-
ABA380	<i>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF</i>	-	-	-
ABA390	<i>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</i>	66.756.022	24.731.218	
ABA400	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale</i>	-	-	-
ABA410	<i>Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale</i>	-	-	-
ABA420	<i>Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR</i>	-	-	-
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	453.484	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	42.792	-
	<i>Crediti vs Regione per Progetto formazione Farmacisti area oncologica</i>		42.792	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	5.000.000	5.028.244	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	2.321.819	3.084.610	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-
ABA500	<i>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite</i>			
ABA510	<i>Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005</i>			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	71.756.022	30.255.738	-

Tab. 22 Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2015		
		PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	5.181	15.000
			
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-
ABA560	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
ABA570	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione		2.098.308	1.197.091
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni		-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE		655	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	2.098.963	1.197.091
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-
ABA620	Credit v/enti regionali:	64.446	187.023	-
	ARPA	64.446	187.023	-
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
ABA640	Credit v/altre partecipate:	4.621.120	-	-
	ISMETT	4.621.120	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	16.500	1.529.179	1.554.741
	c/IRAP	-	-	1.548.241
	c/IVA	-	2.963	-
	c/ritenute	-	1.512.665	-
	altri crediti	16.500	13.551	6.500
	CREDITI V/ALTRI	5.155.954	1.421.322	1.350.370
ABA670	Credit v/clienti privati	1.289.384	1.227.016	829.179
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie	-	-	-
			
ABA690	Credit v/ altri soggetti pubblici	58.501	7.364	54.782
	Ministero della Giustizia	-	30	105
	INAIL	46.969	-	-
	Casa seconda circondariale	11.532	-	-
	Ministero della Salute	-	-	49.700
	Regione Basilicata	-	7.335	-
	Guardia di Finanza	-	-	4.978
ABA700	Credit v/ altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	3.808.069	186.942	466.409
	Credit per fatture da emettere	1.353.302	-	-
	Acconti e anticipi vs fornitori	-	-	466.409
	Credit per note di credito da ricevere	2.454.767	-	-
	Credit vs dipendenti	-	186.942	-
	Credit vs altri - Crediti di natura diversa	-	-	-

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte



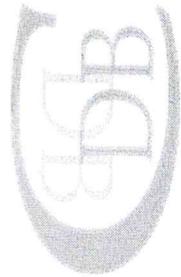
Civico Di Cristina Benfratelli

**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI AGRIGENTO</i>		11.973	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA</i>		3.502	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA</i>		745	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA</i>		129.806	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO</i>		1.952.585	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI RAGUSA</i>		45.000	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI</i>		135.350	
<i>AO CANNIZZARO DI CATANIA</i>		19	
<i>AO PAPARDO PIEMONTE DI MESSINA</i>		3.176	
<i>POLICLINICO DI MESSINA</i>		19.356	
<i>AOR VILLA SOFLA CERVELLO DI PALERMO</i>		17.442	
<i>POLICLINICO DI PALERMO</i>		976.445	
.....	-	3.295.399	

Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Crediti per incremento Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/ Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				8.399.166			10.028.244
	<i>Crediti verso Regione ex art 71</i>				151.953	5.000.000		5.151.953
	<i>Crediti verso Regione ex art 20</i>				5.958.335		2.935.079	3.023.256
	<i>Crediti verso Regione ex art 38</i>				51.984		18.318	33.665
	<i>Finanziamento POR Sicilia 2007 - 2013</i>				433.700		417.524	16.176
	<i>Crediti verso Regione anni pregressi</i>				1.803.194			1.803.194
ABA490	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-	-	-
ABA500	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-	-
	<i>sottoconto 29/2012 residuo relativo a ripiano perdita 2009 attualmente piggiato</i>							
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
ABA520	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 25 – Dettaglio crediti per incrementi di patrimonio netto



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

L'incremento dei crediti relativi alla voce ABA480 si riferisce al credito ex DDG 1595/2014 finalizzato all'adeguamento del sistema informatico aziendale pari a € 9.061.914,01 di cui 5.000.000 a valere sui fondi ex art 71 e rilevati nella voce in commento; la quota residua pari a € 4.091.914,01 è a carico del bilancio aziendale; tale credito finalizzato agli investimenti risulta l'unico rilevato sulla base di principi prescritti dal D.Lg 118/111 che vuole l'iscrizione dell'intero credito sulla base del provvedimento di assegnazione in quanto prima dell'entrata in vigore del D.Lgs. 118/11 l'Azienda rilevava i contributi e i correlati finanziamenti per investimenti all'atto della registrazione in CO.GE. della fattura di acquisto dei beni o lavori finanziati e rilevava il credito limitatamente a tale ammontare; nell'ambito delle attività di redazione del bilancio d'esercizio 2015 si è proceduto ad avviare l'attività di revisione dei crediti per investimenti iscritti in bilancio, al fine di integrare gli stessi con l'iscrizione dei crediti ad oggi complessivamente non riscossi tuttavia essendo ancora in corso l'attività di acquisizione da parte dei Servizi del supporto documentale autorizzativo dei contributi assegnati si è ritenuto opportuno mantenere per l'anno 2015 la metodologia contabile utilizzata negli anni precedenti, eccetto che per il credito di cui al DDG 1595/2014 riservandosi per l'anno 2016 di acquisire piena certezza sui citati supporti documentali e conseguentemente dare piena applicazione alle prescrizioni di cui al D. Lgs. 118/11.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 NO	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
--------------	---	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	



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

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...									
Partecipazioni in imprese collegate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...									
Partecipazioni in altre imprese:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...									

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	...									
	Partecipazioni in imprese collegate:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	...									
	Partecipazioni in altre imprese:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	...									
ABA740	Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	...									

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti	NO	



Civico Di Cristina Benfratelli

**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

pubblici o con soggetti privati?			
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO		



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

9 Disponibilità liquide

Nell'ambito delle disponibilità liquide negli anni pregressi è stato acceso il conto 1.02.04.02.0107 "assegnazioni pretorili in attesa di sistemazione contabile". Tale conto rilevava un saldo di apertura 2013 di oltre 3,8 ml e nel corso dello stesso esercizio erano state compensate partite per un valore di circa 3 ml con un saldo di chiusura 2013 di € 736.058. Nel corso del 2014 il conto non ha subito movimentazioni. Nelle more della definizione delle attività di verifiche tese ad accertare la sussistenza della suddetta posta dell'attivo, in sede di chiusura del bilancio 2014 a titolo prudenziale era stato effettuato un accantonamento nell'ambito della voce CE BA2750 "Altri accantonamenti accendendo contestualmente un fondo di pari valore nell'ambito della voce SP PBA260 "Altri fondi; Per tali poste, nel corso dell'esercizio 2015, nell'ambito delle attività di analisi e verifica del bilancio, si è appurato che si tratta di crediti pignorati molto risalenti nel tempo- (risalgono ad anni precedenti all'avvio della contabilità economica) -per le quali non è stato possibile reperire la documentazione utile per la ricostruzione dei fatti amministrativi a supporto di tale posta del bilancio pertanto a fini prudenziali si è ritenuto azzerare tale posta mediante l'utilizzo del fondo rischi appositamente istituito nell'ambito del bilancio 2014

CODICE MOD.	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	90.967	365.974	443.785	13.156
ABA770	Istituto Tesoriere	746.224	883.346.590	863.484.449	20.608.365
ABA770	conto crediti da rivalutare in termini di esigibilità effettiva	736.058	93.420	829.478	-
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	41.554	4.888		46.441
					20.667.962

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

	ABA760 - Cassa	2015	2014	variazioni
	Cassa economale	3.755	38.689	- 34.935
	Cassa CRT	99	10.628	
	Cassa ticket	9.302	41.650	- 32.348
	Totale	13.156	90.967	- 67.282

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati
-----------	--

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	Vedasi commento precedente
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

10 Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
CA0020		-	-
...			
...			

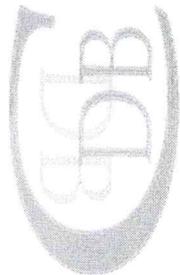
Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	
BA1390	Canoni di leasing	-	
...		-	-

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RR01 – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	



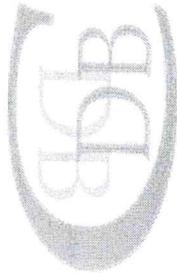
Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

11 Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni i nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	25.785.803	-	-	-	-	-	25.785.803
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	150.215.575	12.134.302	8.883.653	9.753.344	-	-	159.597.107
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	40.215.709	16.110.003	-	2.214.006	-	-	39.612.706
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	1883.078	1883.078	-	-	-	-	-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	102.484.744	10.523.299	-	5.707.530	-	-	107.300.513
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	5.632.043	-	8.883.653	1.831.808	-	-	12.683.887
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCHI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	446.234	762.458	2.759.915	398.054	-	-	1.086.554
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIFIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	ALTRI	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	888.607	201.568	-	-	-	-	687.039
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	201.568	201.568	-	-	-	253.264	253.264
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	175.760.573	12.896.760	9.159.568	10.151.398	-	253.264	186.035.689

Tab. 32 - Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Dettagli o-finanz	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI				INFORMAZIONI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione e	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti	
PA020	Per beni di prima dotazione:												
	... assegnati in data antecedente al V/2011				40.215.709	1.611.003		2.214.006		39.612.706			
	... assegnati a partire dall'V/2011 (dettagliare)												
PA030	Da Stato:												
	Contributi in c/capitale da Stato Anni 2000-2007- per acquisizione attrezzature sanitarie e scientifiche ex art. 20 legge 67/88				2.382	- 2.382							
	contrib in c/capitale per immob in corso ex art. 20 legge 67/88				1.573.810	- 1.573.810							
	Contributi in c/capitale da Stato anno 2013 per ristrutturazione fabbricati ex art. 20 legge 67/88				60.603	- 60.603							
	Contributi in c/capitale da Stato anno 2013 per acquisizione impianti e macchinari ex art. 20 legge 67/88				64.130	- 64.130							
	acquisizione attrezzature sanitarie ex art. 20 legge 67/88				180.153	- 180.153							
	Contributi in c/capitale da Stato anno 2013 per acquisizione mobili e arredi ex art. 20 legge 67/88				2.000	- 2.000							
	... assegnati in data antecedente al V/2011												
	... assegnati a partire dall'V/2011 (dettagliare)												

Tab. 33 A - Consistenza, movimentazioni, e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto



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

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2012 e precedenti	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2012 e precedenti	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2014 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

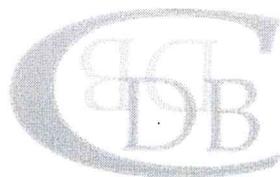
Tab. 35– Dettaglio contributi da reinvestire

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolate ad investimento dettagliate nella tabella seguente
------------	---

N° DELIBERAZIONE	DATA	DESCRIZIONE/OGGETTO	IMPORTO
80	28/01/2015	Donazione da parte della comunità San Pio di n. PC notebook Micromed da destinare all'U.O.C. di Neuropsichiatria Infantile del P.O. G.Di Cristina.	960
302	04/03/2015	Donazione di un apparecchio Holter pressorio pediatrico denominato "Ambulatory Blood Pressure System" di marca LABTECH, da parte del Rotaract Club Palermo Agorà, da destinare all'U.O. di Chirurgia Pediatrica del P.O. Di Cristina.	1.300
689	21/05/2015	Donazione ,dalla Società Disposable Line s.r.l., di un ecografo "Sanosite USA modello MTURBO completo di tre sonde, da destinare all'U.O.C. 1^ Anestesia e Rianimazione del P.O. Civico.	30.000
709	27/05/2015	Donazione , da parte dell' Associazione di volontariato "RIDICI CHE TI PASSA", un letto bilancia prodotto dalla ditta Garden Balance, in favore dell' U.O. Oncoematologia Pediatrica del P.O. Civico.	2.700
851	18/06/2015	Donazione da parte del sig. G.B. Melignano, di un ventilatore polmonare e di un monitor, da destinare all'U.O.C. Anestesia e Rianimazione del P.O.G.Di Cristina.	37.820
850	18/06/2015	Donazione di Apparecchiature Elettroniche da destinare all'U.O. II^ Pediatria per la Fibrosi Cistica del P.O. G. Di Cristina, da parte della Lega Italiana Fibrosi Cistica Associazione Siciliana Onlus.	2.323
974	08/07/2015	Donazione di una T.A.C. Siemens da parte dell'Assonciazione Onlus Maredolce da installare presso la U.O. di Radiologia P.O. Di Cristina.	171.000
828	18/06/2015	Donazione ,dalla sig.ra Paola Randazzo di un Apparechio USCOM(Ultrasound Cardiac Output Monitor), da destinare all'U.O.C. Anestesia e Rianimazione del P.O. G.Di Cristina.	26.840
1184	13/08/2015	Donazione da parte dell'Associazione A.B.I.O. di Palermo, n. 2 televisori, da destinare all'U.O.C. Chirurgia Pediatrica del P.O. G.Di Cristina.	483
1473	28/10/2015	Donazione da parte della Società L-Medica s.r.l., di un frigorifero mod.DP 240OLT A+ da destinare all'U.O. Farmacia del P.O. Civico.	189
1615	24/11/2015	Donazione, da parte della sig.ra Mariella Glorioso, di un elettrocardiografo MORTARA ELI 230 corredato di Kit elettrodi e carrello, da destinare all'U.O. di Oncoematologia Pediatrica del P.O. G.Di Cristina.	2.300
			275.915



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?		NO	

Il dettaglio della movimentazione degli utilizzi delle poste patrimoniali si trova rappresentato nella tabella nn. 32 e 33

Anno	Utili da bilancio d'esercizio	utili per investimenti	utilizzi per altro	utili a nuovo al 31/12/2015
2005	426.500			426.500
2007	-	-	-	-
2011	-	-	-	-
2012	-	-	-	-
2013	325.981			325.981
2014	201.568			201.568
	954.049			954.049

Dettaglio Utili portate a nuovo

Anno	perdite da bilancio d'esercizio	contributi per ripiano perdite non incassati al 31.12.2015	contributi per ripiano perdite incassati al 31.12.2015	perdite a nuovo al 31/12/2015
2006	1.842.630	-	1.842.630	-
2011	2.216.958	-	2.216.958	-
2012	783.280	-	783.280	-
2014	1.641.088	1.641.088	-	1.641.088
	6.483.956	1.641.088	4.842.868	1.641.088

Dettaglio perdite portate a nuovo

Come si evince dalla tabella sopra segnata al 31.12.2015 tutte le perdite sono state coperte con contributi assegnati a tale titolo girate a copertura delle stesse.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

La perdita esposta con riferimento all'anno 2014 è l'effetto dell'entrata in vigore del D.Lgs. 118/11 che definisce le modalità di rilevazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni e introduce nuove aliquote di ammortamento.

Tale perdita è riconducibile al ricalcolo degli ammortamenti di tutti i cespiti acquistati negli anni 2011 e precedenti acquistati in assenza di contributi in conto capitale dedicati e aventi un valore residuo al 01.01.2014 con l'applicazione delle nuove aliquote di ammortamento previste dalla tabella n. 3 allegata al D.Lgs 118/11.

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2013 e precedenti	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2013 e precedenti	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2015 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

12 . Fondo per rischi ed oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	6.607.655	11.952.932	158.819	1.381.849	17.019.919
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	1.450.899	8.659.730		974.629	9.136.001
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	700.000	93.800		800	793.000
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-			-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.297.937	3.199.401		406.420	7.090.918
PBA060	Altri fondi rischi:	158.819		158.819		-
...	...					
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	17.537.672	9.969.194	-	7.983.981	19.522.885
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	17.412.874	9.828.923		7.983.981	19.257.816
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	84.798				84.798
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	40.000				40.000
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	140.271			140.271
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.408.376	1.532.698	158.819	2.756.466	2.343.427
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-		-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	-	-		-	-
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-		-	-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-		-	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	3.408.376	1.532.698	158.819	2.756.466	2.343.427
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	27.553.703	23.454.823	317.638	12.122.296	38.886.230

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

In relazione alla determinazione degli accantonamenti rischi di competenza 2015 e correlati fondi rischi l'Azienda ha seguito una specifica metodologia nella formazione e determinazione degli accantonamenti per ri-



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

schi sul Bilancio 2015 e correlati ad Azioni Legali contenzioso civile pendenti, Contenzioso vs personale dipendente e a copertura a titolo di Autoassicurazione per rischi, che di seguito si rappresenta.

Tale metodologia, condivisa con il Collegio Sindacale nella seduta del 17/05/2016, è stata svolta in applicazione a quanto previsto dall'art.29 del Decreto Legislativo 118/2011 e in linea alle previsioni dell'azione individuata al punto I4.4 del Percorso Attuativo di Certificabilità (PAC), denominato "Attivazione di un sistema di ricognizione del contenzioso in essere alla data di chiusura del Bilancio e stima da parte del Servizio affari legali ovvero legali esterni incaricati dall'azienda del rischio", adottato dall'Azienda con Delibera n.211 del 12/02/2016.

Preliminarmente si evidenzia che la rilevazione dei rischi è stata condotta su quattro diversificate linee di attività:

1. Rischi da attività sanitaria professionale coperti da Polizze anni pregressi in itinere, per i quali è stato assunto quale alea economica l'ammontare della franchigia annua residua o analitica per evento per come determinato dai relativi contratti d'assicurazione validi in relazione alla data di comunicazione del sinistro;
2. Rischi da contenzioso civile, escluso contenzioso da rischio sanitario professionale, azionato e pendente alla data del 31/12/2015 e valutato alla luce delle informazioni disponibili in Azienda alla data di redazione del bilancio d'esercizio;
3. Rischi da contenzioso vs personale dipendente azionato e pendente alla data del 31/12/2015 e valutato alla luce delle informazioni disponibili in Azienda alla data di redazione del bilancio d'esercizio;
4. Rischi correlati a responsabilità professionale sanitaria correlati al periodo di vigenza dell'autoassicurazione in relazione ai sinistri noti di redazione del bilancio d'esercizio.

Per quanto attiene la casistica di cui al punto 1), ovvero i sinistri insorti nei periodi di vigenza dei contratti assicurati a suo tempo sottoscritti dall'Azienda con le Compagnie Assicuratrici "QBE", "LLOYD'S", "CATTOLICA" e "AMTRUST" per il periodo antecedente al 01/07/2014, si è proceduto a determinare il rischio nella misura pari alle franchigie residue relative ai vari contratti vigenti e solo per le Polizze della AMTRUST valevole fino al 30/06/2014, si è determinato l'ammontare della franchigia contrattuale unitaria per evento pari inizialmente a €.25.000,00 e successivamente innalzata ad €.150.000,00 per ciascun evento di sinistro insorto.

L'ammontare come sopra determinato, comunicato dall'UOC Affari Generali con propria nota prot.443/AA.GG del 14/04/2016 corredata dei relativi tabulati analitici per vigenza contrattuale è stato oggetto di un accantonamento sul "Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali" (conto coge 2.02.02.01.0101 cod. SP PBA020).



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Per quanto attiene la casistica di cui ai precedenti punti 2) e 3), la stima di valore del rischio elaborata dal Servizio Legale dell'Azienda e trasmessa all'UOC economico Finanziario con nota prot.221 del 18/04/2016, corredata dei tabulati analitici di monitoraggio, è stata oggetto di due distinti accantonamenti d'esercizio sui Fondi Patrimoniali denominati rispettivamente "Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali" (conto coge 2.02.02.01.0101 cod. SP PBA020) e "Fondo rischi per contenzioso vs personale dipendente (conto coge 2.02.02.02.0101 cod. SP PBA030), per importi eguali ai differenziali, rilevati alla data del 31/12/2015, tra l'ammontare complessivo dei Fondi Patrimoniali residui e i valori totali stimati dei rischi esistenti alla medesima data.

La stima dei rischi è stata elaborata procedendo anzitutto a rilevare tutti i contenziosi in essere accessi alla data di rilevazione, procedendo ad assegnare ad ognuno di essi un numero identificativo unitario che verrà utilizzato nei provvedimenti che saranno assunti in ogni fase successiva di gestione dell'evento (rivalutazione/liquidazione e pagamento/estinzione).

L'evento/contenzioso, rilevato in tutti i suoi principali elementi (data/ controparte/oggetto del contenzioso/petitur/stato del contenzioso), è stato oggetto di una stima temporale sui tempi di definizione e di una stima di onere economico-finanziario, elaborata sulla base di una percentuale di soccombenza e dell'analisi del grado di avveramento dell'evento futuro effettuata secondo le modalità previste dal Principio contabile OIC n.19 che suddivide gli eventi tra Possibili, Probabili e Remoti.

Per quanto attiene la casistica di cui al precedente 4), si è proceduto da parte della preposta UOC Affari Generali ad una elencazione analitica dei sinistri in essere al 31/12/2015, con assegnazione a ciascuno di essi di un numero identificativo unitario che verrà utilizzato nei provvedimenti che saranno assunti in ogni fase successiva di gestione dell'evento (rivalutazione/liquidazione e pagamento/estinzione). L'evento/sinistro, rilevato in tutti i suoi principali elementi (data/ controparte/oggetto del contenzioso/tipologia del danno/petitur/stato del contenzioso), è stato oggetto di una stima di onere economico/rischio connesso, sulla base di una percentuale di soccombenza elaborata secondo le modalità previste dal Principio contabile OIC n.19, e di un giudizio sintetico sullo stato della documentazione istruita dal CAVS Aziendale in base alle classi di rischio "Lieve" = da 0 a €.20.000,00 , "Medio" = da 21.001,00 a €.50.000,00 e "Grave" con valutazione superiore a €.50.000,00.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Voce SP	C/coge SP	descriz conto	Valore Residuale Fondo ante Acc.ti 2015	Valore dei Rischi al 31/12/2015	Acc.ti 2015	Voce CE	C/coge CE	descriz conto
PBA020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	476.270,73	9.020.001,11	8.543.730,38	BA2710	5.16.01.01.0101	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali
PBA030	2.02.02.02.0101	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	699.200,00	793.000,00	93.800,00	BA2720	5.16.01.01.0201	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente
PBA050	2.02.02.04.0101	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.891.516,22	7.090.917,43	3.199.401,21	BA2740	5.16.01.01.0401	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)
			5.066.986,95	16.903.918,53	11.836.931,58			
Accantonamento incrementato del valore di € 116.000,00 a seguito acc.to su bilancio 2015 autorizzato da DA a seguito nota Tecnico prot.A2751/ST del 12/05/2016 -- oneri per accordo bonario con ditta "messina costruzioni" delibera di pagamento in definizione nell'anno 2016								

Con riguardo alla voce PBA260 "Altri fondi per oneri e spese", pari a € 2.343.42 a titolo prudenziale sono stati effettuati seguenti accantonamenti:

- € 803.761 accantonamento funzionale a eventuale cancellazione della voce dell'attivo patrimoniale relativo a lavori Ospedale ad Alta tecnologia iscritto tra le immobilizzazioni in corso negli anni 2006 – 2007; si tratta in particolare di attività di consulenza, progettazione preliminare, accertamenti geognostici e spese di pubblicazione di gara di un'opera che rientrava all'interno di un programma poliennale di finanziamento ex art. 20 della Legge 67/88, finanziamento non andato a buon fine, in quanto revocato con Decreto dell' 1.06.2009.
- € 750.000 accantonamento per interessi di mora maturati nel corso dell'esercizio calcolate alle fatture scadute al 31.12.2015 e non ancora pagate il calcolo è stato effettuato ad un tasso dell' 8% per i giorni calcolati dalla scadenza della fattura (data fattura + 60gg) alla data del 31.12.2015; la base dati presa in considerazione è data dai debiti verso fornitori commerciali scaduti al 31.12.2015;
- € 16.486 Accantonamento effettuata a seguito di nota del servizio legale Prot. n. 60/2016 per le competenze da liquidare su incassi effettuati a titolo di spese legali da soggetti soccombenti in giudizio da liquidare ai sensi del regolamento aziendale adottato con deliberazione n. 42 del 20.01.2016 agli avvocati dell'Azienda; quale compenso di natura retributiva per l'attività ordinariamente svolta alle dipendenze dell'Amministrazione;
- € 117.125 accantonamento per quote da liquidare al personale partecipante ad attività di sperimentazione
- € 371.672 Accantonamento Fondo A.L.P.I. 2014-2015;



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

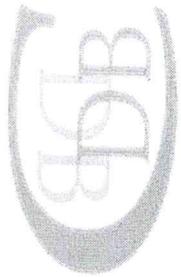
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

- € 128.983 Accantonamento quote contributo per Fibrosi Cistica 2010_2011 assegnata ed incassata 2014 e da corrispondere a centri HUB Policlinici Messina e Catania su base di rendiconti ancora da acquisire
- € 90.000 acc.to premialità Direzione strategica e collegio sindacale anno 2015 ;
€ 65.399 residuo fondi di formazione 2013 ed

Nella tabella sottosegnata si riporta il dettaglio per tipologia di spesa dei Progetti Obiettivo PSN anno 2010 - 2011 -2013 assegnati con i seguenti Decreti:

- D.D.G. 2175 del 07/09/2010 Riparto Psn 2010;
- D.D.G. 2348 del 18.11.2011 Prot n. 92216 del 21.11.2011 Riparto progetti obiettivi PSN 2011;
- D.D.G. 703 del 10/04/2013 Progetti obiettivo PDSN anno 2012 - Prot /Serv 7 /n.37475 del 26/04/2013;
- D.D.G. 1789/2014 - Prot n. 5° Dip 85417 del 07/11/2014 somme assegnate per la realizzazione dei progetti obiettivo Psn anno 2013.

Per quanto riguarda il dettaglio sugli utilizzi per singola linea di finanziamento si rinvia alle tabelle allegate alla presente nota integrativa

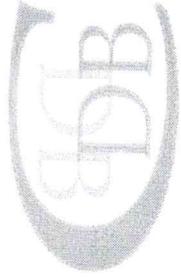


Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTIVI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2015			
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011 e precedenti	Importo			Esercizio 2015					
					Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014						
2009	75.000		B.1) Acquisti di beni								75.000		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale										
			B.1) Acquisti di beni	92.790	-	-	2.573	-	-	-		-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-		-	
2010	1.136.442		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	342.586	140.639	142.426	-	-	1.897	-	1.897	338.397	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	75.134		
			Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-		-
			Totale	435.376	140.639	142.426	2.573	77.031	-	-	-		
			B.1) Acquisti di beni	-	-	-	29.130	-	-	-	-		-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	8.550	-	-	-		-
2011	787.385		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	6.000	-	383.038	
			B.6) Costi del personale	-	123.705	27.000	104.750	90.000	-	-	-		
			Totale	-	123.705	27.000	157.642	96.000	-	-	-		
			B.1) Acquisti di beni	-	-	-	94.678	-	-	-	-		-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	4.864	5.627	5.000	-	-	-		-
2012	969.037		B.4) manutenzione attrezzature sanitarie	-	-	-	30.513	-	-	-	-	444.559	
			A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-	10.614	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	4.864	188.182	185.000	-	-	-		
			B.1) Acquisti di beni	-	-	-	319.000	200.614	-	-	-		
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	6.950	-	-	-		-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	17.603	97.000	-	-		-
2013	5.624.820		B.6) Costi del personale	-	-	-	17.634	28.000	-	-	-	5.374.737	
			B.4) manutenzione attrezzature sanitarie	-	-	-	-	-	-	5.000	-		
			A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-	-	44.896		
			Altri costi (degluani)	-	-	-	-	-	-	-	5.000		
			Totale	-	-	264.344	174.290	521.402	-	-	207.896		
			TOTALE SUB A	-	-	435.376	174.290	521.402	-	-	581.941		
TOTALE		8.592.684									6.615.731		

Tab. 37 - A - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato



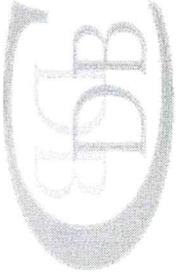
Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI		UTILIZZI/ COSTI							FONDO AL 31/12/2015
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO									
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015		
		B.0) Acquisti di beni servizi sanitari	-	-	-	-	7.022.391		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-		
		B.6) Costi di personale	-	-	-	-	-		
2014	10.215.382	B.4) manutenzione immobiliare sanitaria						2.813.162	
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da partecipazioni contribuite contro esercizio					379.829		
		Altri costi (de/ragliare)	-	-	-	-	-		
		Totale	-	-	-	-	7.402.220		
2015	9.828.923	B.0) Acquisti di beni servizi sanitari					-	9.828.923	
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari					-		
		B.6) Costi di personale					-		
TOTALE		TOTALE SUB A	-	-	-	-	7.402.220	12.642.085	
TOTALE		TOTALE SUB B	-	-	-	-	-	-	
Totale assegnazioni complessive		Totale sub-A + sub B	435.376	263.938	174.290	521.402	7.984.146	19.237.816	

Tab. 37 - B - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

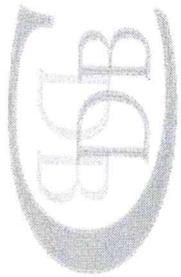


Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO	UTILIZZI/ COSTI							FONDO AL 31/12/2015
		Tipo logia	Importo						
			Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015		
	Esercizio	Importo contributo							
	2014	84.798							
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)									84.798
	TOTALE	84.798							84.798

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo)



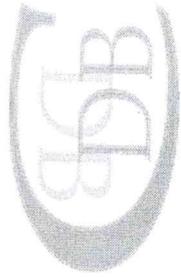
Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011 e precedenti	Importo					
					Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015		
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2008	40.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	40.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
TOTALE		40.000	TOTALE	-	-	-	-	-	40.000	

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

Si tratta di un contributo erogato dall'IRCCS Istituto Tumori di Milano per progetto finanziato dall'Associazione Italiana sul Cancro (AIRC) dal titolo "Lifestyle and breast cancer recurrence The Diana Trial Deliberazione n. 1901 del 23.12.2013 non risulta ancora utilizzato"



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2015	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2011 e precedenti	Importo					Esercizio 2015
					Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015		
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2012	140.271	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-		
TOTALE	TOTALE									140.271

Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati



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

13 Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	-	-	-	-
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-	-

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

La voce PCA010 rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio,

Si rileva che, in base alla vigente normativa le somme relative al TFR sono versate mensilmente all'Inps ex Gestione INPDAP e, all'atto della cessazione del servizio del lavoratore, vengono liquidate direttamente dall'Ente previdenziale.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

14 Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	886	-	886		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	5.569.958	2.239.445	3.974.335	3.835.068	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre				-		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori	419.652	398.058	268.570	549.140		-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.989.610	2.637.503	4.242.905	4.384.208	-	-

Tab. 42 A - Consistenza e movimentazioni dei debiti



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/enti regionali:	23.057	-	2.878	20.178	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	5.334.313	6.947.644	9.863.762	2.418.196	-	-
	Debiti verso ISMETT	803.312	-	803.312	-	-	-
	debiti verso S.E.U.S. Spa (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	3.926.532	4.546.689	6.477.079	1.996.142	-	-
	debiti verso Servizi ausiliari Sicilia	604.470	2.400.955	2.583.371	422.054	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	97.658.358	227.392.271	260.704.522	64.346.108	14.436.357	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	268.080	641.431	753.308	156.202	-	-
	ASS. OASI MARIA SS. ONLUS	6.711	-	-	6.711	-	-
	OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU'	182.690	67.045	163.499	86.235	-	-
	OSPEDALE SAN RAFFAELE S.R.L.	25.291	14.202	20.374	19.120	-	-
	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAT.	53.388	560.184	569.436	44.136	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	97.390.279	226.750.841	259.951.213	64.189.906	14.436.357	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	67.905.057	391.964.238	459.720.692	148.602	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.377.267	56.828.156	54.120.437	9.084.986	-	-
	Debiti per Erario c/Ires	30.000	27.614	17.953	39.661	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	6.879	304.585	273.529	37.935	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	4.423.628	29.650.771	29.639.706	4.434.693	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro collaborazioni coordinate e continuative	-	-	-	-	-	-
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	19.387	9.936.403	7.886.056	2.069.734	-	-
	Debiti per Erario c/Irap	1.874.191	10.719.874	10.369.432	2.224.632	-	-
	Altri debiti per imposte e tasse	-	1.094.989	919.464	175.525	-	-
	Asddizionale comunale	3.477	2.990.326	2.966.917	26.886	-	-
	Asddizionale regionale	19.704	2.103.594	2.047.379	75.920	-	-
	...	-	-	-	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.907.067	52.059.255	49.555.210	10.411.113	-	-
	debiti v/ INPDAP - CPS	2.998.620	21.344.769	18.550.882	5.792.507	-	-
	debiti v/ INPDAP - CPDEL	3.427.568	24.232.531	24.365.269	3.294.830	-	-
	debiti v/ INPDAP - INADEL	1.247.337	5.083.316	5.128.029	1.202.623	-	-
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	8.027	156.462	155.829	8.661	-	-
	Debiti verso INPS per lav assimilati	16.219	183.001	187.233	11.987	-	-
	Debiti verso INAIL	158.494	918.700	1.027.193	50.001	-	-
	Debiti verso ONAOSI	50.802	99.965	100.897	49.871	-	-
	Debiti verso altri enti previdenziali	-	40.511	39.878	633	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	9.612.022	185.182.014	183.814.870	10.979.166	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.152.064	173.159.838	173.269.329	8.042.573	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	1.459.958	12.022.176	10.545.541	2.936.594	-	-
	Debiti verso organizzazioni sindacali	-	454.755	454.353	402	-	-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari)	-	3.583.625	3.574.423	9.202	-	-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali	-	156.903	96.802	60.101	-	-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (trattenute)	-	1.571.701	1.443.118	128.584	-	-
	Debiti vs personale dipendente per Fondi ALP	1.173.691	1.563.150	1.389.437	1.347.404	-	-
	Debiti verso altre collaborazioni	-	-	-	-	-	-
	Altri debiti diversi:	286.267	4.692.041	3.587.407	1.390.902	-	-

Tab. 42 B- Consistenza e movimentazioni dei debiti



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Con riferimento alla voce Ce PDA380 "Altri debiti diversi" si registra un incremento complessivo pari a € 1.476.636 dovuto per:

- € 198.288 maggiori trattenute su stipendi per pignoramenti e cessioni del V;
- € 173.713 incremento dei debiti verso personale dipendente per attività Alpi;
- € 1.000.000 versamento in qualità di socio fondatore della Fondazione "Istituto G. Giglio di Cefalù per la costituzione del patrimonio della stessa ai sensi dell'art 4 dello Statuto (DDS 2094/2015);
- € 104.635 crediti verso fornitori commerciali per iva erroneamente pagata al fornitore in regime di split payment ai sensi del L'art. 17-ter del D.P.R. n. 633/1972

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					
	...	-	-	-	-	-
						886
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	5.163	364.062	661.049	1.177.829	1.626.965
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	135.690	35.357	4.380	46.856	326.857
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	140.853	399.419	665.429	1.224.685	1.953.822

Tab. 43 A – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Per quanto riguarda le posizioni nei riguardi delle Aziende sanitarie regionale e gli esiti della circolarizzazione si rimanda alle considerazioni fornite nella sezione crediti.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2011 e precedenti	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:	20.178	-	-		-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
	<i>S.E.U.S. Spa (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)</i>					2.418.196
	<i>Servizi ausiliari Sicilia</i>					1.996.142
	Debiti v/altre collegate:					422.054
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	1.373.704	854.916	284.162	2.384.453	59.448.874
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	27.116	4.053	2.658	4.918	117.458
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.346.589	850.862	281.504	2.379.535	59.331.416
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-			148.602
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:					9.084.986
	Debiti per Erario c/Ires					39.661
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo					37.935
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente					4.434.693
	Debiti per Erario c/ I.V.A.					2.069.734
	Debiti per Erario c/Irap					2.224.632
	Altri debiti per imposte e tasse					175.525
	Altri debiti per addizionale comunale					26.886
	Altri debiti per addizionale regionale					75.920
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					10.411.113
	debiti v/ INPDAP - CPS					5.792.507
	debiti v/ INPDAP - CPDEL					3.294.830
	debiti v/ INPDAP - INADEL					1.202.623
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti					8.661
	Debiti verso INPS per lav assimilati					12.620
	Debiti verso INAIL					50.001
	Debiti verso ONAOSI					49.871
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	-	-	-	2.009.210	8.969.958
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti				2.009.210	6.033.363
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					
	<i>Note di credito da emettere</i>					39.405
	<i>Debiti per depositi cauzionali</i>					23.533
	<i>debiti v/ terzi</i>					434.988
	<i>altri debiti diversi</i>					1.091.265
	<i>debiti v/ personale dipendente per Fondi Alp</i>					1.347.404

Tab. 43 B – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Si evidenzia nella tabella sottosegnata il decremento dei debiti verso fornitori commerciali di formazione 2013 ed ante pari a circa il 55,10% rispetto ai debiti esistenti nell'anno precedente; tale miglioramento è stato possibile grazie all'immissione di liquidità straordinaria avvenuta nel corso del 2015 a fronte dei prestiti contratti dalla Regione Siciliana ai sensi del D. L. 35/2013 e D.L. 66/2014 che per questa Amministrazione è stata pari a



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

€.55.984.143; tale consistente immissione di liquidità ha consentito all'Amministrazione di accelerare le procedure interne finalizzate alla verifica di esigibilità dei crediti vantati dai fornitori con ordine di priorità per i debiti più antichi e le connesse procedure di liquidazione dei debiti.

anno di formazione	Debiti commerciali			
	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni importo	Variazioni %
2013	281.504	2.115.406	- 1.833.902	- 86,7%
2012	850.862	976.144	- 125.282	- 12,8%
2011	251.580	352.129	- 100.549	- 28,6%
2010	1.095.008	2.074.384	- 979.376	- 47,2%
	2.478.955	5.518.063	- 3.039.108	- 55,1%

Inoltre si è proceduto alla circolarizzazione dei debiti verso fornitori (scelti a campione) mediante richiesta di conferma del loro credito al 31.12.2015 da riscontrare con i propri partitari alla stessa data.

Con riferimento al debito residuo di formazione 2013 ed ante esistente al 31.12.2015, con nota Prot. 915/SEF del 25.03.2016 indirizzata agli uffici liquidatori è stata trasmessa l'estrazione da procedura contabile delle fatture 2013 ed ante ancora aperte al fine di definire con priorità le procedure di liquidazione propedeutiche al pagamento. Nella tabella sottosegnata il resoconto della suddetta attività :

Somma di DEBITO APERTO ALLA DATA DEL 31.12.2015	
NOTE su azioni intraprese nel 2016	Totale
in contestazione con il fornitore	915.450
liquidata/pagata	749.569
verifiche di esigibilità in corso	724.896
(vuoto)	-
Totale complessivo	2.389.915



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			
	...	886		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	1.626.965	2.208.103	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione			
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	326.857	222.284	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE	1.953.822	2.430.386	-

Tab. 44 A – Dettaglio dei debiti per scadenza



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro	Tra 1 e 5 anni	Oltre
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI	2.418.196	20.178	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	20.178	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	2.418.196		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	59.448.874	4.897.235	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e	117.458	38.744	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	59.331.416	4.858.490	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	148.602	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	9.084.986	-	-
	Debiti per Erario c/Ires	39.661		
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro autonomo	37.935		
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro dipendente	4.434.693		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	2.069.734		
	Debiti per Erario c/Irap	2.224.632		
	Altri debiti per IMPOSTE E TASSE	175.525		
	Altri debiti per addizionale comunale	26.886		
	Altri debiti per addizionale regionale	75.920		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI,	10.411.113		
	debiti v/ INPDAP - CPS	5.792.507		
	debiti v/ INPDAP - CPDEL	3.294.830		
	debiti v/ INPDAP - INADEL	1.202.623		
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	8.661		
	Debiti verso INPS per lav assimilati	12.620		
	Debiti verso INAIL	50.001		
	Debiti verso ONAOSI	49.871		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	8.969.958	2.009.210	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori		-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.033.363	2.009.210	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie		-	-
PDA380	Altri debiti diversi:		-	
	<i>Note di credito da emettere</i>	39.405		
	<i>Debiti per depositi cauzionali</i>	23.533		
	<i>altri debiti per depositi cauzionali</i>			
	<i>Altri debiti per depositi cauzionali per contratti di</i>			
	<i>debiti v/ terzi</i>	434.988		
	<i>altri debiti diversi</i>	1.091.265		
	<i>debiti v/ personale dipendente per Fondi Alp</i>	1.347.404		

Tab. 44 B - Dettaglio dei debiti per scadenza



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
-----------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

15 Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1670			-
BA2510			-
...			

Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
		-	-
...			
...			

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

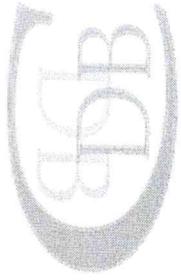
16 Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	-	-	-	-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	-	-	-	-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Beni in contenzioso</i>	-	-	-	-
	<i>Altri impegni assunti</i>	-	-	-	-
	...				

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	



Civico Di Cristina Benfratelli

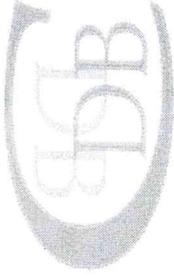
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

17 Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto di cui:		147.287.420	3.949.998	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-

Tab. 50 – *Dettagli contributi in conto esercizio*



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O.P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:						
AA0030	Quota F.S. regionale - indicatore						
	Incentivazione produzione plasma	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	173.309.728		
	Valorizzazione emodivizi ricevuti in eccesso rispetto al confoglio	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	151.237.418		
	Emocomponenti labili	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	923.975		
	SAS - contributo anno 2015	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	15.000		
	CIVICO - art.71 - adeguamento del sistema informativo aziendale	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	100.360		
	Giornate di transito in Terapia Intensiva	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	2.501.000		
	Complessità del case-mix (media)	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	funzioni	812.383		
	Complessità del case-mix (alto)	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	funzioni	24.810.000		
	Contributo Pronto soccorso	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	funzioni	17.400.000		
	Farmaci antiplaquetici (FILE T)	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	funzioni	16.200.000		
	Contributo per finanziamento investimenti 2012-2013-2014	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	funzioni	78.315.000		
	Accesso al Fondo di Sostegno	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	funzioni	5.405.516		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolata per incentivazione corrisposta al personale sanitario ai sensi del D.L. n. 118 del 2011 art. 18	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	funzioni	3.717.000		
	per convenzione Kedrion	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	1.439.964		
	per convenzione Kedrion 2016	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	22.072.310		
	costi sostenuti x funzionamento CRT per CRT 2016	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	7.796.237		
	Rimborsio 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	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	4.793.350		
	Filivisi critica 2015	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	5.000.000		
	Quota fondo esclusività legge 488/99 anno 2015	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	313.983		
	Quota per extracomunitari irregolari Legge 40/98	Scheda assegnazione Nota asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	1.700.000		
		Scheda assegnazione Nota Asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato			
		Scheda assegnazione Nota Asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	1.835.795		
		Scheda assegnazione Nota Asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia prot.38064	11/05/2016	contib finalizzato	407.932		
		Nota Asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia Prot. 42014	12/05/20016	contib finalizzato	171.010		
		Nota Asseverato della Salute Serv 5° Regione Sicilia Prot. n. 42014	12/05/20016	contib finalizzato	4.000		



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

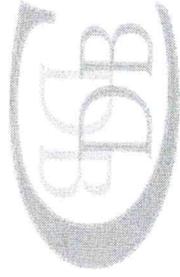
PALERMO

Tab. 51-A – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Ato	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0050	EXTRA FONDO: Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				628.332		
AA0070	Contributo corsi di formazione ed aggiornamento per gli operatori che operano presso i reparti di malattie oncologiche da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	Nota Assessorato della Salute Serv. 5ª Regione Siciliana Prot n.37706	27/04/2016	di incassare	301.218		
AA0150	Contributi da Istituto Superiore di sanità convenzioni stipulate con CRT anno 2015	Determina CRT 43	19.04.2016	incassato	102.300	102.300	
	contributo regionale per stabilizzazione personale precario (P.U.C.)	rendiconto trasmesso all'Assessorato della Famiglia note Prot 12607 del 11.08.2015 ricolto nota Assessorato della Famiglia Regione Siciliana Prot 54392 del 5.11.2015	5.11.2015	incassato	150.158	150.128	
AA0160	Contributo Ministero dell'Interno Dip per la libertà civile	Deliberazione del Direttore Generale 757	5.06.2015	incassato	74.656	74.656	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altre:						
						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca correnti:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzati:						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				40.000		
	Contributi da Fondaz. IRCCS Istituto Nazionale Tumori - Milano per "Progetto Diana" per U.O. Oncologia Medica						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:	contratto-delibera 1902	23.12.2015	importo incassato	40.000		
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				121.375		
	contributo Ditta Roche da destinare all' U. O. Di Oncologia medica del P.O. Civico	deliberazione del Direttore Generale n. 358	16/03/2015		15.000		
	contributo Ditta K2M da destinare U.O.C di Neurochirurgia	deliberazione del Direttore Generale n. 690	21.05.2015		10.000		
	contributo Ditta Lescorondo	deliberazione del Direttore Generale n. 385	16.03.2015		84.080		
	contributo Ditta Locxonondo, Prop.DIMESA	deliberazione del Direttore Generale n. 598	30.04.2014		12.295		
						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				174.059.435		

Tab. 51-B – Informativa contributi in conto esercizio

Nota Integrativa - Bilancio Esercizio 2015



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Gli importi evidenziati nella tabella sopra segnata sono corrispondenti a quanto comunicato dalla regione – Assessorato della Salute con nota prot. 37706 del 27.04.2016 “Direttiva per la chiusura dei bilanci d’esercizio 2015 delle aziende del SSR”; prot. n. 42451 del 11.05.2016 e prot. n. 42914 del 12.05.2016 relativa alla Trasmissione dati relativi all’assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2015 e ai ricavi e costi di mobilità attiva/passiva anno 2015” con allegata scheda di assegnazione.,,



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	173.309.728	8.848.314	5,1%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo		-	
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca		-	
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati		-	
	Totale	173.309.728	8.848.314	5,1%

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Su disposizione del Servizio 5° del Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica una quota pari a € 22.072.310 corrispondenti alle quote Fsr vincolato sono state esposte nella voce Ce – AA0040 diversamente da quanto disposto nel bilancio d'esercizio 2013



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/15	Valore CE al 31/12/14	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	132.632	47.100	85.532	1,82
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.287.604	2.060.452	- 772.848	- 0,38
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	758.095	356.016	402.080	1,13
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	6.448	- 6.448	- 1,00
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	395.566	- 395.566	- 1,00
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	263.697	216.888	46.809	0,22
	TOTALE RICAIVI INTRAMOENIA	2.442.028	3.082.470	- 640.442	- 0,21
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	97.314	172.780	- 75.465	- 0,44
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	797.368	1.353.648	- 556.280	- 0,41
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica			-	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	673.146	763.049	- 89.903	- 0,12
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	25.300	28.000	- 2.700	- 0,10
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			-	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.593.129	2.317.476	- 724.348	- 0,31
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			-	
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione			-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	83.871	119.404	- 35.534	- 0,30
	Costi diretti aziendali			-	
	Costi generali aziendali			-	
	Accantonamento P.le Supporto diretto	36.450	6.479	29.971	4,63
	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	39.500	38.079	1.421	0,04
	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	-	40.972	- 40.972	- 1,00
	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	79.375	81.036	- 1.661	- 0,02
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	239.196	285.970	- 46.775	- 0,16

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

Nell'anno 2015 l'Attività Libero Professionale Intramuraria (A.L.P.I.) è stata esercitata ai sensi del regolamento approvato con deliberazione n.730 del 29/12/2015 che ne disciplina le modalità di svolgimento.

Le tipologie di attività erogate sono state:

- prestazioni ALPI ambulatoriale svolte individualmente in spazi interni all'Azienda;
- prestazioni ALPI per interventi chirurgici svolte in equipe;
- prestazioni ALPI in convenzione svolte sia individualmente che in equipe;

I professionisti autorizzati nel 2015 all'esercizio di ALPI ambulatoriale sono stati 185 che hanno effettuato 8.505 prestazioni.

I professionisti autorizzati all'attività ALPI in regime di ricovero sono stati 51 che hanno effettuato n.31 interventi chirurgici. Le prestazioni sono state effettuate dalle Equipe di Urologia per 18 casi, di Ostetricia per 9 casi e di Neurochirurgia per 4 casi.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Le convenzioni stipulate riguardano prestazioni svolte individualmente da 9 professionisti e in equipe da varie UU.OO. dell'ARNAS come sintetizzato nella seguente tabella:

Atto deliberat.	Convenzione	Medico/UE	
1352/2015	Servizio di sorveglianza medica della radioprotezione, sui lavoratori esposti al rischio delle radiazioni ionizzanti	Dr. A. Rabiolo	ASP di Trapani
389/2015	Prestazioni di fisica medica e funzioni di Esperto Responsabile della Sicurezza Fisica sugli impianti di RMN	Dr. V. Caputo	ASP di Trapani
950/2015	Espletamento di attività formative di Ecoendoscopia Diagnostica	Dr. R. Di Mitri	A.O.U. Policlinico "G.Martino" di Messina
91/2014	Prestazioni di medicina trasfusionale	U.O.C. Medicina Trasfusionale	ASP di Palermo - P.O. Ingrassia
203/2014	Prestazioni di medicina trasfusionale	U.O.C. Medicina Trasfusionale	Cosentino Hospital
336/2014	Prestazioni di medicina trasfusionale	U.O.C. Medicina Trasfusionale	Ospedale Buccheri La Ferla
337/2014	Prestazioni di medicina trasfusionale	U.O.C. Medicina Trasfusionale	Casa di Cura Villa Serena S.p.A.
1875/2013	Prestazioni di medicina trasfusionale	U.O.C. Medicina Trasfusionale	Casa di Cura Candela S.p.A.
1914/2013	Prestazioni di medicina trasfusionale	U.O.C. Medicina Trasfusionale	Casa di Cura Triolo Zancla S.p.A.
1917/2013	Prestazioni di medicina trasfusionale	U.O.C. Medicina Trasfusionale	ISMETT S.R.L.
1052/2015	Procedure di radiologia interventistica endo-vascolare	Dr. M. Vallone	Fondazione Istituto San Raffaele G. Giglio di Cefalu'
1053/2015	Procedure di radiologia interventistica extra-vascolare	Dr. D. Messana	Fondazione Istituto San Raffaele G. Giglio di Cefalu'
492/2014	Prestazioni specialistiche di cardiologia	Dr. S. Spinelli	Ministero della Giustizia - Dipart. Amm.vo Penitenz. Casa Circondariale "Pagliarelli" - Palermo
373/2014	Servizio integrativo di assistenza sanitaria e guardia medica	Dr P. Longo	Ministero della Giustizia - Dipart. Amm.vo Penitenz. Casa Circondariale "Pagliarelli" - Palermo
493/2014	Prestazioni specialistiche di radiologia	Dr. M. Castiglia	Ministero della Giustizia - Dipart. Amm.vo Penitenz. Casa Circondariale "Pagliarelli" - Palermo
13/2015	Prestazioni di psichiatria	Dr. D. Puma	Ministero della Giustizia - Dipart. Amm.vo Penitenz. Casa Circondariale "Ucciardone" - Palermo
1462/2015	Prestazioni di neuropsichiatria infantile	Dr. D. Puma	Ministero della Giustizia - Dipartimento per la Giustizia Minorile - Istituto Penale per Minori di Palermo
79/2012	Prestazioni di consulenza specialistiche varie discipline	varie UU.OO.CC.	Istituto Ortopedico Rizzoli

L'attività Libero Professionale non è gestita con un sistema contabile aziendale separato pertanto sono stati accesi e utilizzati specifici conti dedicati esclusivamente alla rilevazioni contabili dei costi e dei ricavi della sola gestione ALPI.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

I Ricavi di competenza anno 2015 riconducibili alle diverse tipologie di prestazioni erogate tramite il ricorso a prestazioni Libero Professionali del personale dipendente in applicazione alla disposizioni dei relativi CCNL, alle Direttive Regionali al vigente Regolamento Aziendale ammontano a complessivi €. 2,442.028,21, ivi incluse le somme relative al fatturato di competenza non ripartito agli aventi diritto alla data del 31/12/2015.

I correlati costi ammontano a complessivi € 1.832.324,08, ivi incluse le somme spettanti al personale avente diritto secondo le diverse modalità di ripartizione gestite dal Regolamento Aziendale, correlate a fatturato alpi di competenza anno 2015 e non ancora liquidate alla data del 31/12/2015

Di seguito si fornisce analitico dettaglio delle voci di costo e ricavo correlate alla gestione ALPI e dei conti analitici di coge aziendale utilizzati per la loro separata rilevazione:

GESTIONE ECONOMICA ALPI 2015			
CONTROCOGE	RICAVI	importi in €	%
4.04.04.01.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di ricovero in internamento - (ALPI)	132.682,10	5%
4.04.04.02.0201	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in internamento - presso spazi esterni dell'azienda studi professionali	1.287.604,11	53%
4.04.04.04.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie internamento - Contrattazione ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	758.095,47	31%
4.04.04.05.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie internamento - Contrattazione ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	0%
4.04.04.06.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie internamento - Altro	-	0%
4.04.04.07.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie internamento - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	268.696,58	11%
	(A) TOTALE RICAVI	2.442.028,21	100%
COSTI			
5.02.01.13.0101	Compartecipazione al personale per ALPI-Area ospedaliera - Direzione Medica e Veterinaria	91.784,13	5%
5.02.01.13.0301	Compartecipazione al personale per ALPI-Area ospedaliera - Comparto sanitario	5.530,31	0%
5.02.01.13.0501	Compartecipazione al personale per ALPI-Area Specialistica - Direzione Medica e Veterinaria	651.202,71	36%
5.02.01.13.0602	Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime ambulatoriale e in specialistici in regime non medico	98.886,36	5%
5.02.01.13.0702	Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime ambulatoriale e in specialistici in comparto sanitario	52.278,59	3%
5.02.01.13.1301	Compartecipazione al personale per ALPI-Contrattazione ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) - Direzione Medica e Veterinaria -	665.965,75	36%
5.02.01.13.1505	Compartecipazione al personale per A.L.P.I. nella contrattazione comparto ambulatoriale	7.180,65	0%
5.02.01.13.2101	Compartecipazione al personale per ALPI-Altro - Direzione Medica e Veterinaria	25.300,00	1%
5.16.04.07.0102	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	79.374,87	4%
5.16.04.07.0103	Accantonamento P.le Supporto diretto	36.450,88	2%
5.16.04.07.0104	Accantonamento a F.do ALPI P.le Indietro	39.499,82	2%
5.16.04.07.0105	Accantonamento a F.do ALPI previsione	-	0%
5.16.04.07.0106	Accantonamento certificazione hall	-	0%
5.01.03.01.0101	IRAP relativa ad attività di libera professione di internamento	83.870,81	5%
	(B) TOTALE COSTI	1.832.324,08	100%
	(C = A-B) QUOTA AZIENDA	609.704,13	25%

Il risultato dell'attività in ALPI del 2015, prodotto dalla differenza tra i costi e ricavi diretti, evidenzia un margine



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

aziendale di € 609.704,13 che risulta essere pari al 25% del valore della produzione.

L'Azienda non gestisce una contabilità separata correlata alla gestione dell'ALPI anche in considerazione del non elevato livello del fatturato che non giustificherebbe sia sotto il profilo di efficienza che di economicità, l'adozione di un sistema contabile separato da quello correlato alle attività istituzionali, ma ha attivato, in linea alle previsioni regionali del Piano dei Conti minimo Regionale vigente, una strutturazione di conti analitici nell'ambito della propria struttura del Piano dei conti Aziendale, funzionale a ricevere i ricavi e costi correlati alla gestione dell'Alpi, affinché la direzione strategica possa in ogni momento disporre di una rappresentazione macro dei principali aggregati economici di gestione.

L'art.11 del citato regolamento ALPI (delib.730/14) indica nel 5% il margine minimo di provento che l'Azienda deve conseguire nella complessiva gestione economica dell'ALPI pertanto, pur non disponendo di dati relativi ai costi indiretti sostenuti dall'Azienda, il margine del 25% conseguito porta a ritenere ampiamente remunerativa l'attività svolta nell'anno 2015 intendendo assorbiti costi diretti ed indiretti forfettariamente determinati ivi incluso l'ammontare di irap a carico azienda correlata agli emolumenti corrisposti al personale dipendente

Per la riduzione delle liste d'attesa è stato, altresì, approvato, con deliberazione n. 197 dell'11.02.2015, un Protocollo operativo per l'erogazione - ai sensi dell'art. 55 del CCNL 8 giugno 2000 e dell'art. 37 del regolamento aziendale ALPI. - di prestazioni aggiuntive, ricomprese nell'elenco delle 43 prestazioni critiche di cui al D.A. 1221/20111.

I proventi derivanti da tale attività espletata nel corso dell'anno 2015 sono ricompresi nell'ambito della compartecipazione ticket ambulatoriale da parte di utenti privati, considerato che l'accesso alle prestazioni medesime era in regime istituzionale (tramite prescrizione sul ricettario unico nazionale). I compensi riconosciuti all'Equipe di Cardiologia Pediatrica pari a complessivi € 22.410,00 a fronte della n°249 prestazioni erogate sono stati rilevati nell'ambito del conto analitico di COGE "5.02.01.13.1301" denominato "Compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) - Dirigenza Medica e Veterinaria -", riclassificato alla voce Modello CE "BA1240" denominato "Compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) - Dirigenza Medica e Veterinaria".

Di seguito si rappresenta in estrema sintesi il dettaglio gestionale ed economico delle prestazioni erogate nell'anno 2015



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

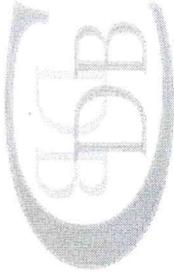
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Tabella analitica di rilevazione dei proventi spettanti al personale medico dell'UOC di Cardiologia Pediatrica per le attività rese nel periodo Febbraio/Dicembre anno 2015 nell'ambito del "PROTOCOLLO OPERATIVO" approvato con Deliberazione n.197 del 11/02/2015.

Cognome	Nome	Matricola	Prestazioni rese e rendicontate nell'ambito del Protocollo Operativo approvato con Deliberazione n.197 del 11/02/2015										TOTALE febbraio/dice mbre	Tariffa x singolo pacchetto prestazionale	Totale Valore delle Prestazioni
			Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto/Set tembre	Ottobre	Novembre	Dicembre			
Alaimo	Annalisa	7050	3	4	8	3	6	4	6	4	11	3	52	€ 90,00	€ 4.680,00
Iacona	Maria Aurora	7054	0	4	7	6	5	0	11	8	7	4	52	€ 90,00	€ 4.680,00
Gagliano	Sergio	7056	4	7	6	4	7	12	10	10	4	4	68	€ 90,00	€ 6.120,00
Garofalo	Maria Assunta	5673	0	8	0	8	8	4	8	8	6	7	57	€ 90,00	€ 5.130,00
Marci	Marcello	7053	0	8	6	6	0	0	0	0	0	0	20	€ 90,00	€ 1.800,00
													249	€ 90,00	€ 22.410,00

Le prestazioni da erogarsi in regime "aggiuntivo" rispetto all'istituzionale sono le seguenti e sono da intendersi tutte da erogarsi in un unico pacchetto prestazionale valorizzato pari ad €. 90,00 ciascuno :

1. Visita specialistica cod nomenclatore regionale 89.07
2. Elettrocardiogramma cod nomenclatore regionale 88.52;
3. Ecocolor Doppler (o prestazione equivalente) cod nomenclatore regionale 88.72.3 o 88.72.1



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Dettaglio voce AA0240

Nella tabella sottosegnata si evidenzia l'ammontare dei contributi da stornare a patrimonio netto per effetto degli acquisti avvenuti nell'anno 2015 e negli esercizi precedenti finanziati con contributi in conto esercizio.

esercizio	Beni acquisiti nel 2012			Beni acquisiti nel 2013			Beni acquisiti nel 2014			Beni acquisiti nel 2015		
	aliquota	Base ammortamento	quota ammortamento									
2012	20	6.265.591	1.253.118									
2013	20	6.265.591	1.253.118	40	3.719.609,05	1.487.844						
2014	20	6.265.591	1.253.118	40	3.719.609,05	1.487.844	60	2.575.394	1.545.236			
2015	20	6.265.591	1.253.118	20	3.719.609,05	743.922	40	2.575.394	1.030.158	80	6.776.395	5.421.116
2016	20	6.265.591	1.253.118									
			6.265.591			3.719.609			2.575.394			5.421.116



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

Dettaglio voce AA0270

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VOCE AA0270 "UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31/12/2015
AA0280	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione quota Progetti obiettivo di PSN	7.548.641
	Assegnazione FSN 2014 competenza 2014 per CRT	2.000.000
	Assegnazione FSN 2014 competenza 2015 per Conv Trasformaz Plasma Kedrion	5.000.000
	PSN 2010	77.011
	PSN 2011	96.000
	PSN 2012	189.928
	PSN 2013	163.311
	PSN 2014	22.391
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
		-
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
		-
	Totale	7.548.641

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

Dettaglio voce AA0940 "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)"

CODICE MOD. CE	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	VALORE CE AL 31/12/2015	VALORE CE AL 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.730.109	1.842.676	- 112.567	-6,1%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	18.626	11.994	6.632	55,3%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	35.254	- 35.254	-100,0%
	Totale Altri ricavi e proventi	1.748.735	1.889.924	- 141.189	-7,5%



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Al codice cod.CE AA0950 la variazione negativa delle partecipazioni è determinata dal decremento delle prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoriale erogate nell'anno 2015.

Dettaglio voce AA1060 "Altri ricavi e proventi"

CODICE MOD. CE	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	VALORE CE AL 31/12/2015	VALORE CE AL 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	11.976	465.713	- 453.737	-97,4%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	110.638	69.231	41.407	59,8%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	345.123	191.349	153.774	80,4%
	Totale Altri ricavi e proventi	467.737	726.293	- 258.556	-35,6%

La voce AA1060 "Altri proventi diversi" subisce una variazione complessiva di circa -36%; essa è l'effetto combinato di:

- un decremento di € 453.737 per la scadenza della convenzione relativa al servizio di accompagnamento ed assistenza diretta dei passeggeri con disabilità e a mobilità ridotta nel trasporto aereo;
- un incremento per circa € 41.407 per effetto dell'aggiudicazione ad altra ditta della gara per il servizio di gestione ed installazione di distributori automatici a partire dal mese di luglio 2015 che prevede un canone per la concessione di porzioni di immobili pari a € 500.000 anno ;
- un incremento per € 155.976 relativo a ricavi per prestazioni erogate dall'ATI Servizi Italia Spa e – Servizi Ospedalieri Spa presso la centrale di sterilizzazione del P.O. Civico nei confronti di altri Enti per le quali sono maturate royalties calcolate in ragione del 12% delle prestazioni rese.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

19 . Acquisti di beni

AB01 – Acquisti di beni

In questa voce sono iscritti i costi relativi al materiale sanitario e non sanitario necessario per l'espletamento dell'attività istituzionale dell'Azienda . I costi derivanti dall'acquisto di beni sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica al netto di resi, abbuoni, sconti commerciali e premi.

Non si effettua distribuzione per conto

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI BENI SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	37.634.285	37.167.602	466.683	1,3%
BA0030	Ossigeno	663.180	553.729	109.451	19,8%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	-	36.783	- 36.783	-100,0%
BA0210	Dispositivi medici	35.437.625	36.967.190	- 1.529.565	-4,1%
BA0250	Prodotti dietetici	83.067	63.612	19.455	30,6%
BA0270	Prodotti chimici	37.697	42.287	- 4.590	-10,9%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	997.418	1.002.418	- 5.000	-0,5%
	Totale	74.853.272	75.833.621	- 980.349	-1,3%

Nell'ambito della voce BA0010 "Acquisto beni, l'incidenza degli acquisti beni sanitari BA0020 è pari ad oltre il 99,52 %: L'ammontare di quest'ultima voce di acquisto evidenzia un decremento rispetto al medesimo dato consuntivo dell'anno 2014 di € - 980.348 pari a 1,3%; Sotto il profilo dei consumi al dato dell'acquisto va aggiunta la variazione delle rimanenze sanitarie che nel 2014 era pari ad una rettifica di costi complessiva di € 5.101.707 e nel 2015 si assesta a € 864.446; inoltre ai fini di una corretta comparabilità dei dati occorre tenere conto che nel corso del 2015 (luglio 2015) l'ARNAS Civico ha avviato la distribuzione di farmaci innovati per la cura dell'epatite "farmaci antivirali diretti" necessari al trattamento con terapie innovative di pazienti affetti da epatite C registrando un consumo per tale tipologia di farmaci pari a € 5.829.397 pertanto alla luce delle considerazioni la contrazione dei consumi di farmaci si assesta al 13,6% come rappresentato nella tabella sotto segnata

Cod. CE		2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA0020	prodotti farmaceutici ed emoderivati	74.853.272	75.833.620		
BA2670	Variazione delle rimanenze	864.446	5.100.707		
BA0020	farmaci innovati per la cura di pazienti	- 5.829.397			
		69.888.321	80.934.327	- 11.046.006	-13,6%



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

20 . Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO				
		241.798	9.760	232.038	2377,4%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-
BA1130	- da privato	241.798	9.760	232.038	2377,4%
	C.O. SEUS 118 ECEDENZE TRASPORTI	237.443			
	servizio di trasporto pazienti bariatrici l'interno del P.O. Civico dell' Arnas	4.355			
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.593.129	2.317.476	724.347	-31,3%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	4.040.403	1.961.334	80.498	4,1%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	2.033.488	1.960.179	73.309	3,7%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	7.189	-	7.189	-
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.999.727	1.155	-	0,0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	3.761.061	2.708.894	1.052.167	38,8%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	2.592	2.592	-100,0%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	730.917	4.585	726.332	15841,5%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.873.323	2.224.019	350.696	-15,8%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	268.962	351.803	82.841	-23,5%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	83.585	83.585	-100,0%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	887.859	42.310	845.549	1998,5%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	15.851.333	16.261.691	410.358	-2,5%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.046.959	1.339.045	292.086	-21,8%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.089.314	889.178	200.136	22,5%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	69.094	151.611	82.517	-54,4%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	13.645.966	13.881.857	235.891	-1,7%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	25.487.725	23.259.155	229.998	1,0%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Nota Integrativa - Bilancio Esercizio 2015



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

Con riferimento alla voce BA1530 "Altri servizi sanitari da privato" il decremento rispetto all'esercizio 2014 pari a € 235.891 è dovuto alla riclassificazione dei costi relativi al servizio di emergenza urgenza 118 per trasporti in eccedenza effettuate da organizzazioni di volontariato ex D.A. 15.02.2012 e rimborsate a SEUS S.C.p.A prima allocate alla voce Ce BA1530 "Altri servizi sanitari da privato" e stornate alla voce Ce "BA1130 "Acquisti prestazioni di trasporto sanitario"

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ... come specificato nella tabella seguente
-----------	--

Con riferimento all'aggregato delle Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie si registra un incremento riconducibile al maggior ricorso a prestazioni libero professionale necessario per sopperire alla riduzione del personale a tempo determinato (€ 730.916) e nel maggior ricorso dell'istituto del comando per rimborso oneri stipendiali che registra un incremento pari a € 679.120.

Di seguito il dettaglio della voce a carattere eterogeneo BA1530 "Altri servizi sanitari da privato":

BA1530	DETTAGLIO VOCE "ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO"	Valore CE al 31/12/2015
	Convenzione con la società Consortile Sicilia Emergenza - Urgenz Sanitaria SEUS servizio di supporto ai trasporti sanitari intra ed inetr ospedalieri da parte di operatori con la qualifica di autisti soccorritori	1.033.933
	Convenzione con la società Consortile Sicilia Emergenza - Urgenz Sanitaria SEUS servizio per le attività di supporto a favore dei degenti tramite operatori OSS prestazioni relative a dindagli molecolari svolte su nostra richiedi presso il laboratorio di reumatologia del Policlinico S. Maria Le Scotte	2.276.834
	Trasformazione Plasma in qualità di Centro regionale di Assegnazione di emoderivati regionali CRAE per effetto del D.A. del 12.09.2012 Kedrion servizio affidato alla ditta Kedrion per la lavorazione del plasma fresco raccolto da donatori periodici e successiva fornitura del prodotto PLASMASAFE	9.718.350
	Prestazioni sanitarie effettuate da Istituto mediterraneo per i trapianti e terapie ad alta specializzazione	236.166
	Prestazioni sanitarie effettuate dall' Ospedale Pediatrico Bambino Gesù	59.120
	Prestazioni sanitarie effettuate da dell' I.R.C.C.S. Ospedale Maggiore	4.375
	Prestazioni sanitarie effettuate da La maddalena	6.855
		13.645.965



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	14.474.266	14.499.392	- 25.126	-0,2%
BA1580	Lavanderia	285.352	308.739	- 23.387	-7,6%
BA1590	Pulizia	3.173.165	2.954.603	218.562	7,4%
BA1600	Mensa	2.827.613	2.916.447	- 88.834	-3,0%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	933.035	779.467	153.568	19,7%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	114.663	75.123	39.540	52,6%
BA1640	Smaltimento rifiuti	433.660	535.429	- 101.769	-19,0%
BA1650	Utenze telefoniche	182.698	486.323	- 303.625	-62,4%
BA1660	Utenze elettricità	5.137.785	5.450.905	- 313.120	-5,7%
BA1670	Altre utenze	1.386.296	992.356	393.940	39,7%
BA1680	Premi di assicurazione	1.028.343	3.912.959	- 2.884.616	-73,7%
	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	2.804.297	- 2.804.297	-100,0%
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	112.227	95.963	16.264	16,9%
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi Inail contro infortuni	916.116	1.012.699	- 96.583	-9,5%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.946	3.256	9.690	297,6%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (IRCCS,)	-	-	-	-
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Policlinici della Regione)	12.946	3.256	9.690	297,6%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	140	- 140	-100,0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.101.533	6.533.980	1.567.552	24,0%
	<i>Servizio di tesoreria</i>	-	1.320	- 1.320	-100,0%
	<i>Servizio di vigilanza</i>	961.765	961.714	51	0,0%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	979.059	877.461	101.598	11,6%
	Altri servizi non sanitari da privato	2.968.716	1.376.204	1.592.512	115,7%
	<i>Servizio centrale di Sterilizzazione</i>	3.191.992	3.317.281	- 125.289	-3,8%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	51.345	169.674	- 118.329	-69,7%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	24.301	140.821	- 116.520	-82,7%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	3.375	- 3.375	-100,0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	25.478	- 25.478	-100,0%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	27.045	-	27.045	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	158.128	87.350	70.778	81,0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	42.675	43.348	- 673	-1,6%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	115.453	44.002	71.451	162,4%
	TOTALE	23.826.562	25.206.751	- 1.380.189	-5,5%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 –	
--------	--

Per quanto riguarda i servizi non sanitari il valore complessivo esposto a Ce è pari a €/mgl 23.617.088 in decremento rispetto al consuntivo di € 1.332.741.

Gli scostamenti rispetto al consuntivo maggiormente significativi rispetto al 2014 sono da ricondurre alle seguenti fattispecie:

- Un decremento alla voce BA1690 “Premi di assicurazione - R.C. Professionale” per €.2.804 mgl da ricondurre da ricondurre al passaggio, a partire dal secondo semestre 2014 al regime di autoassicurazione con gestione diretta dei sinistri connessi a tale ipotesi di responsabilità, in ottemperanza alla nota circolare dell’Assessorato della salute Dipartimento Pianificazione Strategica Servizio 3 Prot. n. 35668 del 30.04.2014. Pertanto sin da secondo semestre 2014 si è provveduto a costituire un accantonamento per copertura diretta dei rischi ad apposito fondo (voce Ce BA2740) per il risarcimento dei danni nonché per i danni ricadenti in franchigia.
- Un incremento alla voce BA1740 “Altri servizi non sanitari da privato” di €.1.567.552 essenzialmente riconducibile all’incremento degli oneri connessi alla convenzione con la Società SAS;
- Si assiste, inoltre ad un decremento generalizzato di tutti i servizi (lavanderia e mesa) strettamente connessi alla contrazione della produzione.

Dettaglio analitico voce BA1740 “Altri servizi non sanitari da privato”

voce BA1740	Dettaglio voce “Altri servizi non sanitari da privato”	
	Servizio di vigilanza e sicurezza	961.765
	Servizio Centrale di Sterilizzazione	3.191.992
	servizio prevenzione incendi H24 presso P.O. civico delibera 903 del 26.06.2014	210.874
	convenzione con Servizi ausiliari Sicilia	2.509.875
	servizio archiviazione Sikelia	189.911
	Servizio antincendio e gestione piazzole elisoccorso e PMA	288.855
	Rimborsi per servizi alberghieri personale medico 118	160.786
	servizio tecnico logistico c.o. centrale operativa 118 Pa/TP	499.892
	INCARICO PROFESSIONALE ARC MAZZEO PER ADEGUAMENTO STRUTT.118	24.278
	Progetto scambio di esperienze e buone prassi - Immigrati Salute e prevenzione in Italia e Spagna Deliberazione n. 757 del 5.06.2015	57.304
	Progetto L.P. 8.1 - PO PSN 2011 Tutela della maternità e promozione dell’appropriatezza del percorso nascita 1 fase	6.000
		8.101.533



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

AS05 – Manutenzioni e riparazioni

Come riportato dal principio contabile OIC n. 16 le manutenzioni straordinarie sono costituite da costi che comportano un incremento significativo e tangibile della produttività o della vita utile del bene e pertanto, tali costi rientrano tra quelli capitalizzati. La manutenzione ordinaria è costituita, invece, dalle manutenzioni e riparazioni che rappresentano spese di natura corrente finalizzate a mantenere in efficienza le immobilizzazioni materiali che costituiscono costi operativi dell'esercizio in cui sono state sostenute.

Le manutenzioni rappresentate nella tabella sottosegnata sono manutenzioni a carattere ricorrente

In tale aggregato sono stati iscritti i costi relativi alle fatture pervenute, integrato con le fatture da ricevere relative ai contratti in essere di competenza 2015.

Nell'ambito dei costi per manutenzione pari a €/mgl 9.425.642 si registra un incremento pari ad € 937.064, per lo più riconducibile ad interventi straordinari per il ripristino di apparecchiature e impianti non ricompresi nei relativi contratti di assistenza in essere – parte della variazione è da ricondurre ad una diversa classificazione di interventi/acquisti, che nel 2014 era contemplati tra le immobilizzazioni e che, per il loro modico valore, dal 2015 sono correttamente imputati a costi specifici d'esercizio.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %	
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	551.642	547.761	3.881	0,7%	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.648.689	3.653.049	995.641	27,3%	
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e odontofore	4.108.450	4.160.078	-	51.628	-1,2%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	11.920	-	11.920	-	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	31.407	16.867	14.540	86,2%	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	73.534	110.825	-	37.291	-33,6%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione Siciliana	-	-	-	-	
	TOTALE	9.425.642	8.488.580	937.063	11	

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2015	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	285.352		285.352	0%
BA1590	Pulizia	3.173.165		3.173.165	0%
BA1600	Mensa	2.827.613		2.827.613	0%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	933.035		933.035	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	114.663		114.663	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	433.660		433.660	0%
BA1650	Utenze telefoniche	182.698		182.698	0%
BA1660	Utenze elettricità	5.137.785		5.137.785	0%
BA1670	Altre utenze	1.386.296		1.386.296	0%
BA1680	Premi di assicurazione	1.028.343		1.028.343	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	12.946	-	12.946	0%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Policlinici della Regione)	12.946		12.946	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-		-	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	8.101.532	-	8.101.532	0%
	Servizio di tesoreria	-	-	-	0%
	Servizio di vigilanza	961.765	-	961.765	0%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	979.059		979.059	0%
	Altri servizi non sanitari da privato	2.968.716		2.968.716	0%
	Servizio centrale di Sterilizzazione	3.191.992		3.191.992	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	42.675	-	42.675	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	115.453	-	115.453	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	8.457.551	-	8.457.551	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	547.761	-	547.761	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.653.049	-	3.653.049	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.129.049	-	4.129.049	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	16.867	-	16.867	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	110.825	-	110.825	0%
	TOTALE	32.232.767	-	32.232.767	-

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:						
...						
...						
...						
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:						
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

21 Costi del personale

CP01 –Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	138.552.153	140.787.084	- 2.234.931	-1,6%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	71.521.016	72.529.863	- 1.008.847	-1,4%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	67.911.969	68.672.216	- 760.247	-1,1%
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>65.018.090</i>	<i>66.462.995</i>	<i>- 1.444.905</i>	<i>-2,2%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	36.638.970	37.225.625	- 586.655	-1,6%
	Retribuzione di posizione	11.270.881	11.374.931	- 104.050	-0,9%
	Indennità di risultato	148.014	148.014	-	0,0%
	Altro trattamento accessorio	2.410.367	2.492.498	- 82.131	-3,3%
	Oneri sociali su retribuzione	13.371.340	13.796.271	- 424.931	-3,1%
	Altri oneri per il personale	1.178.519	1.425.656	- 247.137	-17,3%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>2.893.879</i>	<i>2.209.221</i>	<i>684.658</i>	<i>30,99</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.695.096	1.316.070	379.026	28,8%
	Retribuzione di posizione	363.900	263.167	100.733	38,3%
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	190.146	134.618	55.528	41,2%
	Oneri sociali su retribuzione	644.737	495.366	149.371	30,2%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.609.048	3.857.647	- 248.599	-6,44
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>3.608.587</i>	<i>3.687.625</i>	<i>- 79.038</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.194.528	2.292.053	- 97.525	-4,3%
	Retribuzione di posizione	402.938	376.094	26.844	7,1%
	Indennità di risultato	183.600	170.505	13.095	7,7%
	Altro trattamento accessorio	62.579	57.426	5.153	9,0%
	Oneri sociali su retribuzione	764.941	791.547	- 26.606	-3,4%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>461</i>	<i>170.022</i>	<i>- 169.561</i>	<i>- 99,73</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	90.636	- 90.636	-100,0%
	Retribuzione di posizione	-	26.844	- 26.844	-100,0%
	Indennità di risultato	-	13.095	- 13.095	-100,0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	461	38.323	- 37.862	-98,8%
	Altri oneri per il personale	-	1.124	- 1.124	-100,0%
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	67.031.136	68.257.221	- 1.226.085	-1,80
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>65.812.128</i>	<i>67.121.848</i>	<i>- 1.309.720</i>	<i>- 1,95</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	35.383.593	36.103.005	- 719.412	-2,0%
	Straordinario e indennità personale fasce + straord	12.567.529	12.516.861	50.668	0,4%
	Retribuzione per produttività personale	2.155.996	2.177.648	- 21.652	-1,0%
	Altro trattamento accessorio 118	2.524.703	2.777.834	- 253.131	-9,1%
	Oneri sociali su retribuzione	13.180.306	13.546.500	- 366.194	-2,7%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>1.219.008</i>	<i>1.135.373</i>	<i>83.635</i>	<i>7,37</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	717.994	713.901	4.093	0,6%
	Straordinario e indennità personale	199.618	151.274	48.344	32,0%
	Retribuzione per produttività personale	37.946	23.003	14.943	65,0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	263.450	247.195	16.255	6,6%
	Altri oneri per il personale	-	1.017	- 1.017	-100,0%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	899.872	1.222.233	- 322.362	- 26,37
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	797.026	1.121.952	- 324.926	- 28,96
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	696.707	803.562	- 106.855	- 13,30
	Voci di costo a carattere stipendiale	259.840	266.232	- 6.392	- 2,4%
	Retribuzione di posizione	258.724	257.010	1.714	0,7%
	Indennità di risultato	27.309	20.744	6.566	31,7%
	Altro trattamento accessorio	2.997	2.852	145	5,1%
	Oneri sociali su retribuzione	136.439	159.400	- 22.961	- 14,4%
	Altri oneri per il personale	11.398	97.325	- 85.927	- 88,3%
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	100.319	318.390	- 218.071	- 68,49
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.612	169.130	- 125.518	- 74,2%
	Retribuzione di posizione	26.311	27.973	- 1.662	- 5,9%
	Indennità di risultato	6.259	12.343	- 6.084	- 49,3%
	Altro trattamento accessorio		4.111	- 4.111	- 100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	24.137	71.933	- 47.796	- 66,4%
	Altri oneri per il personale		32.900	- 32.900	- 100,0%
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>		-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	102.845	100.281	2.564	3
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	102.845	100.281	2.564	3
	Voci di costo a carattere stipendiale	69.547	68.317	1.231	1,8%
	Retribuzione di posizione	8.111	7.929	182	2,3%
	Retribuzione per produttività personale	3.237	3.207	30	0,9%
	Altro trattamento accessorio		-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	21.950	20.829	1.121	5,4%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11.681.295	12.119.847	- 438.552	- 3,62
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	107.230	104.331	2.899	2,78
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	107.230	104.331	2.899	2,78
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.261	43.610	651	1,49
	Retribuzione di posizione	33.136	32.101	1.035	3,23
	Indennità di risultato	5.334	4.547	787	17,31
	Altro trattamento accessorio	2.685	2.686	1	0,04
	Oneri sociali su retribuzione	21.814	21.387	427	2,00
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.574.065	12.015.516	- 441.451	- 3,67
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	10.888.154	11.354.599	- 466.445	- 4,11
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.494.060	6.675.548	- 181.488	- 2,72
	Retribuzione per produttività personale	283.143	289.491	- 6.348	- 2,19
	Straordinario e indennità personale	686.713	708.260	- 21.547	- 3,04
	Altro trattamento accessorio	1.165.660	1.290.138	- 124.478	- 9,65
	Oneri sociali su retribuzione	2.235.255	2.391.162	- 155.907	- 6,52
	Altri oneri per il personale	23.324	-	23.324	-
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	685.911	660.917	24.994	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	453.266	450.976	2.290	0,51
	Straordinario e indennità personale	58.885	37.777	21.108	55,88
	Retribuzione per produttività personale	19.312	21.949	- 2.637	- 12,01
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	154.448	150.215	4.232	2,82
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo professionale



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

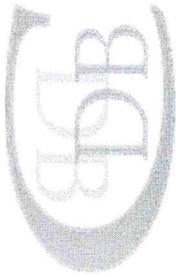
Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.960.574	7.349.749	- 389.175	- 5,30
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.158.026	1.316.001	- 157.975	- 12,00
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	878.972	995.088	- 116.116	-
	Retribuzione di posizione	305.721	338.420	- 32.699	- 9,66
	Indennità di risultato	343.427	366.452	- 23.025	- 6,28
	Altro trattamento accessorio	51.158	55.967	- 4.809	- 8,59
	Oneri sociali su retribuzione		22	- 22	- 100,00
	Altri oneri per il personale	178.666	214.227	- 35.561	- 16,60
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale		20.000	- 20.000	- 100,00
	Retribuzione di posizione	279.054	320.913	- 41.859	- 13,04
	Indennità di risultato	140.557	195.146	- 54.589	- 27,97
	Altro trattamento accessorio	62.013	40.248	21.765	54,08
	Oneri sociali su retribuzione	16.438	14.341	2.097	14,63
	Altri oneri per il personale	1	-	1	-
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>				
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.802.548	6.033.748	- 231.199	- 3,83
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.330.536	5.255.838	74.698	1,42
	Retribuzione di posizione	3.242.336	3.189.343	52.993	0,02
	Indennità di risultato	672.793	622.942	49.851	0,07
	Altro trattamento accessorio	186.537	165.408	21.129	0,11
	Oneri sociali su retribuzione	105.550	83.915	21.635	0,20
	Altri oneri per il personale	1.118.320	1.111.969	6.351	0,57
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.000	82.261	- 77.261	-
	Straordinario e indennità personale	273.126	600.371	- 327.244	- 54,51
	Retribuzione per produttività personale	190.419	406.716	- 216.298	- 53,18
	Altro trattamento accessorio	12.716	15.797	- 3.081	- 19,50
	Oneri sociali su retribuzione	11.837	17.302	- 5.465	- 31,59
	Altri oneri per il personale		25.664	- 25.664	- 100,00
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>				
		58.155	134.892	- 76.737	- 56,89
			-	-	-
		198.886	177.539	21.347	-

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – SI	<p><i>Il costo del personale nell' anno 2015 evidenzia rispetto al 2014 una decremento pari ad Euro 3.386.054 pari al 2,1%.</i></p> <p><i>L' intrinseca strutturazione del costo del personale evidenzia come il blocco delle assunzioni, vigente anche per il 2015 , ha certamente determinato una economia particolarmente evidente per il personale a tempo indeterminato che è stato parzialmente sostituito con l' utilizzo di " altro personale " acquisito anche a partita Iva o con rapporti di collaborazione la cui incidenza di costo è certamente minore rispetto a quanto contrattualmente previsto per il personale a tempo indeterminato</i></p> <p><i>Detta fattispecie risulta evidente se si considerano i dati relativi al numero di unità lavorative al 31.12.2015 rapportati ad analogo dato del 2014 e riportate nelle tabelle desunte dal conto annuale.</i></p> <p><i>La rappresentata diminuzione delle unità lavorative riferita al personale a tempo indeterminato ,ha chiaramente comportato una economia sul costo di detto personale che ha visto collocare in quiescenza forza lavoro con notevole anzianità e quindi con retribuzioni superiore rispetto ad un nuovo assunto che in ogni caso non è stato possibile reperire atteso il blocco delle assunzioni perdurante per l' anno 2015</i></p>
-----------	--



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

	IMPOR TO FONDO AL 31/12/2010	IMPOR TO FONDO AL 01/01/2015	PERSONALE PRESENT E AL 01/01/2015	PERSONALE ASSUNTO NEL 2015	PERSONALE CESSATO NEL 2015	PERSONALE PRESENT E AL 31/12/2015	IMPOR TO FONDO AL 31/12/2015	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 31/12/2015 VS FONDO 01/01/2015
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	15.153.513	14.413.229					14.413.229	-	740.284
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	12.354.253	11.638.100	646	4	31	619	11.638.100	-	716.153
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.642.139	2.627.115	646	4	31	619	2.627.115	-	15.024
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	157.122	148.014	646	4	31	619	148.014	-	9.108
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.495.206	1.485.041					1.485.041	-	10.165
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.132.976	1.126.721	56		2	54	1.126.721	-	6.255
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	69.280	68.221	56		2	54	68.221	-	1.059
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	292.949	290.099	56		2	54	290.099	-	2.850
PERSONALE NON DIRIGENTE	19.756.659	18.158.594					18.158.594	-	1.598.064
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	10.231.768	9.104.300	1.994	54	83	1.965	9.104.300	-	1.127.468
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	6.492.765	6.356.286	1.994	54	83	1.965	6.356.286	-	136.478
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	3.032.127	2.698.008	1.994	54	83	1.965	2.698.008	-	334.119
TOTALE	36.405.378	34.056.864	2.696	58	116	2.638	34.056.864	-	2.348.514

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale



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

In merito al costo del personale anno 2015 decurtato degli importi da detrarre dal totale lordo (per incidenza contrattuale dal CCNI 2004 e per costi categorie protette) è di 144.021 (migliaia di Euro) rispetto al DA 1380/2015 che prevede un tetto di spesa di Euro 156.000 (migliaia di Euro) (sempre decurtato come sopra) con uno scostamento di circa 12.000 (migliaia Euro);- in merito al costo del personale a tempo determinato ed ad altre categorie assimilate si è avuta una spesa di Euro 6.866 (migliaia di Euro) mentre limite previsto dal DL 78/2010 (50 per cento costo 2010) è pari ad Euro 2851 (migliaia di Euro) - Scostamento di maggiore costo Euro 4015 (migliaia) Occorre precisare che la ratio della norma operava senza la previsione di un blocco assunzioni a tempo indeterminato connessa pure al piano di rientro a cui è stata sottoposta la sanità siciliana

22 Oneri Diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE Al 31/12/2015	Valore CE Al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	269.230	101.599	167.631	165,0%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	472.823	244.741	228.082	93,2%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Aziendale e Collegio Sindacale	464.723	244.741	219.982	89,9%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per altri organismi aziendali	8.100	-	8.100	-
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	2.748.978	2.900.654	- 151.675	-5,2%
	spese legali per contenziosi	496.837	1.223.533	- 726.696	-59,4%
	spese legali per transazioni			-	-
	spese postali	11.180	17.724	- 6.544	-36,9%
	spese di pubblicità	109.486	155.578	- 46.092	-29,6%
	accreditamento ECM	5.253	4.984	269	5,4%
	spese per valori bollati	8.144	28.458	- 20.314	-71,4%
	spese per bolli Automezzi			-	-
	spese diverse	1.066.567	230.191	836.396	363,3%
	spese di rappresentanza	7.691	9.249	- 1.558	-16,8%
	Altri oneri - trasferte, rimborsi varie personale dipendente	75.454	67.785	7.669	11,3%
	spese bancarie	20.040	13.186	6.854	52,0%
	spese diverse CRT	948.123	1.149.964	- 201.841	-17,6%
	spese bolli automezzi	182	-	182	-
	TOTALE	3.491.032	3.246.994	244.038	7,5%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione



Civico Di Cristina Benfratelli

**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

BA2550	DETTAGLIO VOCE "SPESE DIVERSE"	Valore CE al 31/12/2015
	quota di partecipazione quale socio fondatore della Fondazione "Istituto Giglio di Cefalù	1.000.000
	abbonamenti stampe e riviste	8.342
	abbuoni passivi	147
	acquisti economali	26.324
	attivazione cassella di posta certificata	195
	ordine degli avvocati spese di adesione mediazioni	293
	quota associativa FIASO	22.500
	spese condominiali	8.435
	spese di spedizioni	351
		1.066.587

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	<i>SI</i>	Si rileva l'incremento del 93,2% dei costi relativi all'indennità ed oneri sociali della direzione aziendale a seguito della nomina del Direttore Generale nominato con DDG della Regione siciliana n. 129 del 11.06.2014; L'incremento degli altri oneri di gestione è sostanzialmente dovuta contabilizzazione della quota di partecipazione quale socio fondatore della Fondazione "Istituto Giglio di Cefalù pari a € 1.000.000, che su istruzione de Servizio 5° del Dipartimento della Pianificazione Strategica (nota Prot. 5°/Dip/99878 è stato contabilizzato alla voce del conto economico B.9.C.2) "Altri oneri di gestione"



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

22 Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	11.952.932	7.752.827	4.200.105	54,2%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	8.659.730	1.000.000	7.659.730	766,0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	93.800	700.000	- 606.200	-86,6%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	3.199.401	3.400.000	- 200.599	-5,9%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	2.652.827	- 2.652.827	-100,0%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	9.950.298	10.180.382	- 230.084	-2,3%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.828.923	10.140.382	- 311.459	-3,1%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	40.000	- 40.000	-100,0%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	121.375	-	121.375	-
BA2820	Altri accantonamenti:	1.532.698	755.549	27.149	3,6%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	750.000	-	-	-
BA2890	Accantonamento per quote Policl ME e CT su ripartizione Contib. Fibrosi cistica 2010/11 assegnato per cassa e competenza nel 2014 da regione	-	128.983	- 128.983	-100,0%
BA2890	Accantonamento per rischi da rettifica immobilizzazioni in corso	403.761	400.000	3.761	0,9%
BA2890	Accantonamento per rischio contenzioso fatturazione ALPI dipendenti anni pregressi	-	60.000	- 60.000	-100,0%
BA2890	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	79.375	81.036	- 1.661	-2,0%
BA2890	Accantonamento P.le Supporto diretto	36.450	6.479	29.971	462,6%
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	39.500	38.079	1.421	3,7%
	Accantonamento ripartizione proventi da sperimentazione	117.125	-	117.125	-
	Accantonamento per compensi a legali interni	16.487	-	16.487	-
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	-	40.972	- 40.972	-100,0%
BA2890	premiata direzione strategica e collegio sindacale	90.000	-	90.000	-
	TOTALE	23.435.927	18.688.758	4.747.169	25,4%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		<i>Si rimanda al commento relativo ai fondi rischi ed oneri</i>

Nell'ambito degli accantonamenti sono stati iscritti, ai sensi del D.Lgs 118/11 i contributi assegnati e non spesi erogati dalla Regione ed altri soggetti pubblici secondo il dettaglio riportato nelle tabelle nn. 37-38 e 39

Per quanto riguarda i contributi destinati alla ricerca si tratta di un contributo erogato dall'IRCCS Istituto Tumori di Milano pe progetto finanziato dall'Associazione Italiana sul Cancro (AIRC) dal titolo “Lifestyle and brest cancer recurrence The Diana Trial Deliberazione n. 1901 del 23.12.2013 non risulta ancora utilizzato



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

A titolo prudenziale, nell'ambito della voce BA2890 "Altri accantonamenti" sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

BA2890	DETTAGLIO VOCE "ALTRI ACCANTONAMENTI"	Valore CE al 31/12/2015
BA2890	Accantonamento per rischi da rettifica immobilizzazioni in corso	403.761
BA2890	Accantonamento per rischio contenzioso fatturazione ALPI dipendenti anni pregressi	-
BA2890	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	79.375
BA2890	Accantonamento P.le Supporto diretto	36.450
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	39.500
BA2890	Accantonamento ripartizione proventi da sperimentazione	117.125
BA2890	Accantonamento per compensi a legali interni	16.487
BA2890	premiabilità direzione strategica e collegio sindacale	90.000
		782.698

- € 403.761 accantonamento a completamento della copertura rischio insussistenza posta dell'attivo allocata tra le immobilizzazioni in corso relativa a lavori per Ospedale ad Alta tecnologia iscritto tra le immobilizzazioni in corso negli anni 2006 – 2007 per un importo pari a € 803.761 per oneri a suo tempo sostenuti dall'Azienda correlati ad attività di consulenza, progettazione preliminare, accertamenti geognostici e spese di pubblicazione di gara di un'opera che rientrava all'interno di un programma pluriennale di finanziamento ex art. 20 della Legge 67/88, finanziamento non andato a buon fine, in quanto revocato con Decreto dell'1.06.2009.
- € 155.325 Accantonamento Fondo A.L.P.I.
- € 16.487 Accantonamento effettuata a seguito di nota del servizio legale Prot. n. 60/2016 per le competenze da liquidare su incassi effettuati a titolo di spese legali da soggetti soccombenti in giudizio da liquidare ai sensi del regolamento aziendale adottato con deliberazione n. 42 del 20.01.2016 agli avvocati dell'Azienda; quale compenso di natura retributiva per l'attività ordinariamente svolta alle dipendenze dell'Amministrazione;
- € 117.125 accantonamento per quote da liquidare al personale partecipante ad attività di sperimentazione;
- € 90.000 premiabilità anno 2015 direzione strategica.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

23 Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2015	Valore CE al 31/12/2014	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	40	- 40	-100,0%
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	347	- 347	-100,0%
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	1.755.764	5.305.111	- 3.549.347	-66,9%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.755.764	1.878.825	- 123.061	-6,5%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-	3.426.286	- 3.426.286	-100,0%
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 1.755.764	- 5.304.724	3.548.960	-66,9%

Con riguardo alla gestione finanziaria si registra un decremento degli interessi passivi sull'anticipazione di cassa pari al 6,5% come rappresentato nella tabella sopra segnata correlata alla rimessa straordinaria di € 55.984.143,29 corrispondente alla quota di pertinenza di questa Azienda erogata ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art 3 del D.L. n. 35/2013 e art 34 D.L. 66/2014; ed invero il decremento degli interessi passivi effettivo è pari al 24,3% in quanto per una corretta lettura del dato bisogna tenere conto del fatto che gli interessi sull'anticipazione relativi al 4 trimestre 2014 non sono stati contabilizzati nell'anno di competenza ma nell'esercizio 2015 nella gestione straordinaria; di seguito la tabella



Civico Di Cristina Benfratelli

**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Cod. CE			2015	2014	Variazioni importo	Variazioni %
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa		1.755.764	1.878.825	- 123.061	-6,5%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	interessi passivi Cassiere IV Trim 2014	-	441.022		
			1.755.764	2.319.847	- 564.083	-24,3%

Con riferimento alla gestione finanziaria si rappresenta che l' indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è stato calcolato sulla base del D.P.C.M. del 22.09.2014 e della Circolare MEF RGS del 14.01.2015 definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato e è stato pari a 135 con un sensibile miglioramento rispetto al dato rilevato con riferimento all'esercizio 2014 (indice di tempestività anno 2014 195.)

23 - Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

24 Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	<input checked="" type="checkbox"/> NO	

PS02 –Sopravvenienze attive

Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
	Donazioni e liberalità liberalità per acquisto di 40 borse termiche		1.340
	Totale Donazioni e liberalità		1.340
2014	fatturazione x rimborso spese su immobili dati in locazione		7.156
2012	nc per errata fatturazione servizi per attività di supporto a favore dei degenti seus Sicilia Emergenza Urgenza Sanitaria SCPA		13.558
2014 ed ante	storno fatture interessi moratori addebitati nel 2014 ed anni precedenti per effetto di note di credito emesse o presentazione di liberatoria	farmafactoring ed altri	1.380.466
2013	Nc per errata fatturazione emessa per acquisto di dispositivi impiantabili		20.800
2012	n c per conguagli utenze elettriche	Enel Energia	4.225
	Totale sopravvenienze attive versi terzi relative a beni e servizi		1.426.205
2014 ed ante	Allineamento valore relativo ai lavori espletati per la realizzazione del padiglione Di Cristina capitalizzato a seguito nota Ufficio Tecnico Prot A 2046/ST del 18.01.2016		
2014 ed ante	(fatture spesate negli anni a conto economico e rendicontate nei modelli B)		478.522
2014 ed ante	Allineamento valore relativo ai lavori espletati per la realizzazione nuovooncologico D.M. del 11.04.2006		
2014 ed ante	(fatture spesate negli anni a conto economico e rendicontate nei modelli B)		171.253
2014 ed ante	errata registrazione adesione a società consortile per Azioni "Servizi Ausiliari Sicilia" deliberazione n. 650 del 12.04.2012		2.000
2014 ed ante	rrata registrazione contributi da privati per il finanziamento di borse di studio		53.104
2014 ed ante	storno contributi da privati destinati al finanziamento per investimenti per Cespiti inventariati negli anni 2014 ed ante o privi di piano di		38.739
2014 ed ante	Allineamento crediti verso Inail con dichiarazione Inail 2015		92.190
2013	Ordine di accredito contributi per finanziamento corsi AIDS non rilevati nell'anno di competenza D.D. 2272 del 23.12.2014 risorse per effettuazione corsi previsti dalla legge 135/90 anno 2014		390.463
2014	Incasso contributo per progetto farmacovigilanza e progetto realzione avv terapia farmacologica costi sostenuti nel 2014		74.400
2014	Prestazioni erogate dalla centrale di sterilizzazione anno 2014		93.015
			207.260
	Totale altre sopravvenienze attive		1.600.946

PS03 –Insussistenze attive



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE			
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
	Totale insussistenze attive verso v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-
2014 ed ante	insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi a seguito circolarizzazione debiti verso fornitori	DIVERSI	486.114
	Totale insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi		486.114

DETTAGLIO ALTRI PROVENTI STRAORDINARI			
2014 ed ante	note di credito ricevute e da ricevere in esito a transazioni con vari fornitori e cessionari su interessi di mora fatturati	diversi	232.862
	Totale altri proventi straordinari		232.862



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

PS04 –Sopravvenienze passive

DETTAGLIO SOPRA VVENIENZE PASSIVE			
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale (Direttore Amministrativo)	Asp Siracusa	2.608
	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	Asp Agrigento	37.301
	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	Azienda Policlinico Palermo	92.489
	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	Asp Messina	10.999
	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale		107.977
	Totale cod Ce EA0340		251.373
	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		202.744
	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenzaprofessionale		104
	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto ruolo tecnico		225.767
	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto ruolo sanitario		551.400
	Totale cod Ce EA0370		980.015
2014 ed ante	fatturazione interessi moratori	diversi	282.111
2014	fattura da società controllata con contabilizzata	ISMETT	43.077
2014 ed ante	spese per registrazioni atti giudiziari	Agenzia delle Entrate	2.994
2012-2013	Polizza AMTRUST CLAIMS MANAGEMENT contro il rischio RC verso terzi e verso i prestatori d'opera - pagamento importi liquidati rientrati nel recupero della franchigia/scoperto annualità 2012 e 2013.	diversi	36.898
2014 ed ante	quota associativa anni 2012-2013-2014 Associazione scientifica e di ricerca no profit EBMT European Society for Blood and Marrow Transplantation	EBMT	1.350
2014 ed ante	prestazioni professionali	diversi	15.584
2014 ed ante	fatture relative a fornitura di beni relative ad anni pregressi per le quali non è stato possibile registrarle nei anni di competenza per mancanza dell'ordine informatico	diversi	1.307.195
	PROGETTO RICERCA FINALIZZATA 2007	REGIONE SICILIANA	12.380
	Totale cod Ce EA0440		1.701.589
	Allineamento F.di attrezzature sanitarie		1.050
	regolazione posizione contributiva Dott Li Donni		5.818
	competenze anni precedenti liquidate al personale CRT		349
	Totale cod Ce EA0450		7.218



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

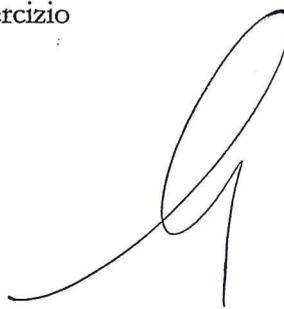
PS05 -Insussistenze passive

DETTAGLIO INSUSSISTENZA PASSIVE			
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
2014	errata contabilizzazione NC da emettere	diversi	1.500
	storno parziale fattura attiva	diversi	1.000
	chiusura doc attivi non esigibili	diversi	2.900
	Totale cod Ce EA0540		5.400
2014 ed ante	allineamento crediti verso Regione nota 83030/2015		30.609
2014 ed ante	Allineamento posizione verso Ismett		38.703
2014 ed ante	S.M.S. perdita su partecipaz. Sqc chiusa c/liquidaz nel 2015		43.596
2010	chiusura credito 2010 E ante senza anagrafica identificativa		7.004
2014 ed ante	Credito insussistente verso ISS		4.200
2014	Crediti verso personale insussistenti		2.303
2014	Errata registrazione crediti verso regione per corsi di formazione L. 135/90 riservati al personale operante nelle UU.OO. Malattie infettive		121.119
	Totale cod Ce EA0550		247.534

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

Con riferimento alla gestione straordinaria le tabelle sopra riportate, evidenziano un minore impatto delle componenti straordinarie sul risultato d'esercizio


Il Direttore Generale
Dr. Giovanni Migliore



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell' art 41 del D.L. 66/2014 convertito con modificazioni dalla Legge 23 giugno 2014 n. 89 (G.U. n. 143 del 23.06.2014)

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti dell'ARNAS Civico-Di Cristina-Benfratelli

Come previsto dal DPMC del 22 settembre 2014 che provvede all'attuazione dell'art.8 del D.L. 24 aprile 2014 n.66, convertito con modificazioni dalla L. 23 giugno 2014 n.89, si pubblica l'indicatore di tempestività dei pagamenti.

L'indice è calcolato come *la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.*

Importo fatture pagate	€ 177.207.342,72
------------------------	------------------

Indicatore di tempestività dei pagamenti 1° trimestre 2015	163
Indicatore di tempestività dei pagamenti 2° trimestre 2015	208
Indicatore di tempestività dei pagamenti 3° trimestre 2015	167
Indicatore di tempestività dei pagamenti 4° trimestre 2015	89

Indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2015	135
--	------------

Si attesta anche i pagamenti effettuati oltre la scadenza sono pari a € 167.020.435

Misure previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti:

Al fine di evitare ritardi dei pagamenti questa ARNAS, intende porre in essere, nell'ambito dei precorsi attuativi del P.A.C., una serie di misure volte all'efficiamento dei processi amministrativi e al controllo delle prestazioni e/o forniture erogate individuando tempi e modalità operative omogenee finalizzate, nei limiti delle disponibilità di cassa esistenti, all'ottimizzazione dei pagamenti.

Il Direttore Generale
Dott. Giovanni Migliore