



Civico Di Cristina Benfratelli

BILANCIO D'ESERCIZIO

ANNO

2016

REGIONE SICILIANA



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

“Civico Di Cristina Benfratelli”

Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO

BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2016

Stato Patrimoniale

Modello D.M. Ministero della Salute

20.03.2013

G.U.R.I. n. 88 15.04.2013

Allegato

alla deliberazione n. 1107 del 28.06.2017

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>			Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE	
					Importo	%
A IMMOBILIZZAZIONI						
I Immobilizzazioni immateriali			11.559	40.078	-28.519	-71,2%
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali			11.559	40.078	-28.519	-71,2%
II Immobilizzazioni materiali			166.370.837	173.822.859	-7.252.022	-4,2%
1) Terreni			3.352.011	3.352.011	-	0,0%
a) Terreni disponibili			3.352.011	3.352.011	-	0,0%
b) Terreni indisponibili			-	-	-	-
2) Fabbricati			137.194.970	139.778.913	-2.583.943	-1,8%
a) Fabbricati con strumentali (disponibili)			2.363.437	2.491.165	-127.728	-5,0%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			134.829.533	137.287.748	-2.458.215	-1,8%
3) Impianti e macchinari			6.268.421	7.512.597	-1.244.176	-16,6%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			7.458.853	10.126.048	-2.667.195	-26,3%
5) Mobili e arredi			1.285.201	1.503.517	-218.316	-14,4%
6) Automezzi			100.310	156.994	-56.684	-36,1%
7) Oggetti d'arte			109.291	109.291	-	0,0%
8) Altre immobilizzazioni materiali			306.779	403.814	-97.035	-24,0%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			10.495.001	11.079.675	-584.674	-5,3%
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce)			1.280.056	1.280.473	-417	0,0%
1) Crediti finanziari			-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato			-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione			-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate			-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri			-	-	-	-
2) Titoli			1.280.056	1.280.473	-417	0,0%
a) Partecipazioni			1.280.056	1.280.473	-417	0,0%
b) Altri titoli			-	-	-	-
Totale A)			167.862.452	175.143.410	-7.280.958	-4,2%
B ATTIVO CIRCOLANTE						
I Rimanenze			12.817.565	11.491.203	1.326.362	11,5%
1) Rimanenze beni sanitari			12.735.402	11.405.701	1.327.701	11,6%
2) Rimanenze beni non sanitari			84.163	85.505	-1.340	-1,6%
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili)			84.241.000	84.241.000	-35.171.788	-29,5%
1) Crediti v/ Stato			114.384	114.384	-	-
a) Crediti v/ Stato - parte corrente			-	-	-	-
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti			-	-	-	-
2) Crediti v/ Stato - altro			-	-	-	-
b) Crediti v/ Stato - investimenti			-	-	-	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca			-	-	-	-
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-	-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-	-	-
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	-	-
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-
d) Crediti v/ prefettura			114.384	114.384	-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma			71.263.491	71.263.491	-	-
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente			64.829.658	64.829.658	-	-
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente			64.786.867	64.786.867	-	-
M) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario			64.333.383	64.333.383	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.31-A			-	-	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.31-A			-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro			453.483	453.483	-	0,0%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca			42.792	42.792	-	0,0%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto			6.433.833	6.433.833	-	-
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti			6.433.833	6.433.833	-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di doti			-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite			-	-	-	-
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni			5.181	5.181	-	-
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire			5.001.919	5.001.919	-	-
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione			5.001.063	5.001.063	-	-
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione			857	857	-	-
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			1.847.952	1.847.952	-	-
6) Crediti v/ Erario			356.401	1.959.981	-1.603.580	-71,6%
7) Crediti v/ altri			5.451.670	7.232.218	-1.780.548	-24,8%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
IV Disponibilità liquide			43.907.474	43.907.474	23.239.512	112,4%
1) Cassa			30.470	30.470	-	-
2) Istituto Tesoriere			43.869.111	43.869.111	-	-
3) Tesoriere Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			7.893	7.893	-	-
Totale B)			140.966.039	151.571.953	-10.605.914	-7,0%
C RATE E RISCONTI ATTIVI						
I Ratei attivi			-	-	-	-
II Risconti attivi			-	-	-	-
Totale C)						
TOTALE ATTIVO (A+B+C)			308.828.491	326.715.363	-17.886.872	-5,5%
D CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-
Totale D)						

Il Funzionario Responsabile dell'U.O.C. Economico-Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Direttore Generale
Dr. Giovanni Migliore

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

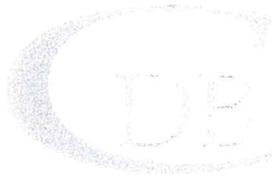
Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>		Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione		25.785.803	25.785.803	-	0,0%
II Finanziamenti per investimenti		153.784.871	159.597.107	-3.812.235	-2,4%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		37.398.700	39.612.706	-2.214.006	-5,6%
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		-	-	-	-
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		-	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro		-	-	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		102.672.548	107.300.513	-4.627.964	-4,3%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		-	-	-	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		15.713.623	12.683.888	3.029.735	23,9%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		860.591	1.086.554	-225.963	-20,8%
IV Altre riserve		-	-	-	-
V Contributi per ripiano perdite		-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo		-433.775	-687.039	253.264	-36,9%
VII Utile (perdita) dell'esercizio		190.924	253.264	-62.340	-24,6%
Totale A)		182.188.414	186.035.688	-3.847.274	-2,1%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) Fondi per imposte, anche differite		-	-	-	-
2) Fondi per rischi		31.356.394	17.019.919	14.336.475	84,2%
3) Fondi da distribuire		-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		29.801.230	19.522.886	10.278.344	52,6%
5) Altri fondi o		2.236.699	2.343.427	-106.729	-4,6%
Totale B)		63.394.322	38.886.231	24.508.091	63,0%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
1) Premi operosità		-	-	-	-
2) TFR personale dipendente		-	-	-	-
Totale C)		-	-	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi)					
	Entro 12 mesi				
	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi		-	-	-	-
2) Debiti v/Stato		-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		-	-	-	-
4) Debiti v/Comuni		18.834	18.834	886	17,948
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		3.750.510	3.750.510	4.384.208	-633,698
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e n		-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento		-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento		-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		2.984.570	2.984.570	3.835.068	-850,498
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a pat		-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		765.940	765.940	549.140	216,800
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		4.237.483	4.237.483	2.438.372	1.799,111
7) Debiti v/fornitori		35.532.633	35.532.633	64.346.109	-28.813,476
8) Debiti v/Istituto Tesoriere		-	-	148.602	-148,602
9) Debiti tributari		2.812.640	2.812.640	9.084.986	-6.272,346
10) Debiti v/altri finanziatori		-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		3.088.120	3.088.120	10.411.113	-7.322,993
12) Debiti v/altri		13.805.535	13.805.535	10.979.167	2.826,368
Totale D)		63.245.755	63.245.755	101.793.444	-38.547,689
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI					
1) Ratei passivi		-	-	-	-
2) Risconti passivi		-	-	-	-
Totale E)		-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		308.828.491	326.715.363	-17.886.872	-5,5%
F) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-
3) Beni in comodato		-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine		-	-	-	-
Totale F)		-	-	-	-

Il Funzionario Responsabile dell'U.O.C. Economico Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Direttore Generale
Dr. Giovanni Migliore

REGIONE SICILIANA



Civico Di Cristina Benfratelli

*AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE*

“Civico Di Cristina Benfratelli”

*Piazza Nicola Leotta, 4
PALERMO*

*BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2016*

*Conto economico
Modello D.M. Ministero della Salute
20.03.2013
G.U.R.I. n. 88 15.04.2013*

*Allegato
alla deliberazione n. 1107 del 28.06.2017*

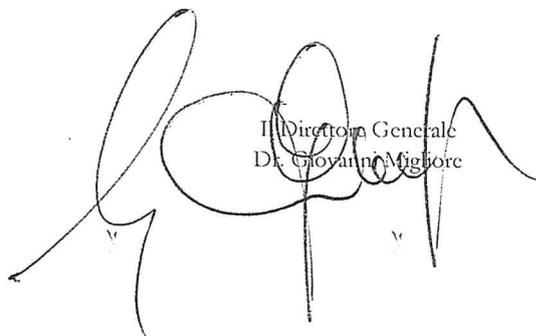
CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _____	Anno 2016	Anno 2015	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	169.554.259	174.059.435	-4.505.176	-2,6%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	149.379.968	151.237.418	-1.857.450	-1,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	20.126.291	22.700.642	-2.574.351	-11,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	20.027.253	22.373.528	-2.346.275	-10,5%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura I.L.E.A.	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	99.038	327.114	-228.076	-69,7%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	48.000	121.375	-73.375	-60,5%
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	48.000	121.375	-73.375	-60,5%
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-5.096.308	-8.448.314	3.352.006	-39,7%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	8.406.306	7.548.641	857.665	11,4%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	172.044.590	161.036.012	11.008.578	6,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	167.742.075	156.297.884	11.444.192	7,3%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.102.610	2.442.028	-339.419	-13,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.199.905	2.296.100	-96.195	-4,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.578.580	2.654.670	-1.076.090	-40,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.736.408	1.748.735	-12.327	-0,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	10.691.848	10.151.698	540.149	5,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	710.797	455.761	255.036	56,0%
Totale A)	359.626.480	349.206.639	10.419.841	3,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	80.938.943	75.214.902	5.724.041	7,6%
a) Acquisti di beni sanitari	80.570.224	74.853.272	5.716.951	7,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	368.719	361.629	7.090	2,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	34.702.845	25.487.725	9.215.120	36,2%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	159.974	241.798	-81.824	-33,8%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.410.535	1.593.129	-182.593	-11,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.189.573	4.040.403	4.149.169	102,7%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	6.531.943	3.761.061	2.770.881	73,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	18.410.820	15.851.333	2.559.486	16,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	19.388.791	23.826.562	-4.437.771	-18,6%
a) Servizi non sanitari	19.254.315	23.617.088	-4.362.773	-18,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	67.460	51.345	16.114	31,4%
c) Formazione	67.016	158.128	-91.112	-57,6%
4) Manutenzione e riparazione	10.661.100	9.425.642	1.235.458	13,1%
5) Godimento di beni di terzi	2.356.590	1.774.780	581.810	32,8%
6) Costi del personale	154.749.165	158.093.872	-3.344.707	-2,1%
a) Personale dirigente medico	66.294.436	67.911.968	-1.617.532	-2,4%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.662.370	3.609.048	53.322	1,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	65.846.679	67.031.136	-1.184.458	-1,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.136.255	2.062.261	73.994	3,6%
e) Personale comparto altri ruoli	16.809.425	17.479.458	-670.033	-3,8%
7) Oneri diversi di gestione	2.068.541	3.491.032	-1.422.491	-40,7%
8) Ammortamenti	12.057.232	13.436.432	-1.379.200	-10,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	28.519	35.779	-7.260	-20,3%
b) Ammortamenti dei fabbricati	5.933.598	5.316.294	617.303	11,6%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.095.115	8.084.358	-1.989.243	-24,6%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.007.609	1.815.866	-808.256	-44,5%
10) Variazione delle rimanenze	-1.326.362	894.374	-2.220.736	-248,3%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-1.327.701	864.446	-2.192.148	-253,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	1.340	29.927	-28.588	-95,5%
11) Accantonamenti	31.623.480	23.435.927	8.187.553	34,9%
a) Accantonamenti per rischi	15.107.471	11.952.932	3.154.539	26,4%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	15.371.992	9.950.298	5.421.694	54,5%
d) Altri accantonamenti	1.144.017	1.532.698	-388.680	-25,4%
Totale B)	348.227.934	336.897.112	11.330.821	3,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	11.398.546	12.309.527	-910.980	-7,4%

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	189	206	-16	-8,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	167.710	1.755.764	-1.588.054	-90,4%
Totale C)	-167.521	-1.755.558	1.588.037	-90,5%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	-
1) Proventi straordinari	2.678.592	3.747.782	-1.069.190	-28,5%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.678.592	3.747.782	-1.069.190	-28,5%
2) Oneri straordinari	3.728.760	3.727.131	1.629	0,0%
a) Minusvalenze	417	-	417	-
b) Altri oneri straordinari	3.728.343	3.727.131	1.212	0,0%
Totale E)	-1.050.168	20.651	-1.070.819	-5185,3%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	10.180.857	10.574.619	-393.762	-3,7%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	-
1) IRAP	9.962.609	10.293.742	-331.133	-3,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	9.702.652	10.025.161	-322.509	-3,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	169.659	184.710	-15.051	-8,1%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoecnia)	90.299	83.871	6.428	7,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	27.324	27.614	-290	-1,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	9.989.933	10.321.356	-331.423	-3,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	190.924	253.264	-62.340	-24,6%

Il Funzionario Responsabile dell' U.O.C. Economico-Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Cresco



Il Direttore Generale
Dr. Giovanni Migliore



REGIONE SICILIANA



Civico Di Cristina Benfratelli

*AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE*

“Civico Di Cristina Benfratelli”

Piazza Nicola Leotta, 4

PALERMO

BILANCIO DI ESERCIZIO 2016

AL 31 DICEMBRE 2016

” Rendiconto Finanziario ”

Allegato

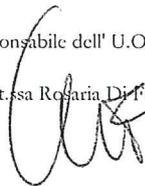
alla deliberazione n. 1107 del 28.06.2017

AZIENDA OSPEDALIERA ARNAS CIVICO DI PALERMO ANNO 2015 RENDICONTO FINANZIARIO		Importi in € mgl	
SCELTA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2015	2014
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	191	253
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	5.934	5.316
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	6.095	8.084
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	29	36
	Ammortamenti	12.058	13.436
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	10.380	9.753
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	311	398
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	10.691	10.151
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	-	-
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	1.008	1.816
	- Fondi svalutazione di attività	-467	-
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	541	1.816
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	35.245	23.436
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	10.737	12.104
	PROFITTO PULSO DI CCN della gestione corrente	24.508	11.332
		24.607	16.387
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-	-
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	18	1
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	634	1.606
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	20	3
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	29.314	33.312
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	6.272	2.708
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	7.323	2.504
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	4.644	1.549
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	38.901	31.259
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ stato quote indistinte	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ stato quote rincolate	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ Regione per gettito addizionali Irpef e Icap	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ Regione - rincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ Regione - gettito fiscalità regionale	-	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ Regione - altri contributi extrafondo	-	213
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ Regione	27.154	98.564
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ Comune	15	-
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ Asl-Ao	1.706	1.027
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ ARPA	206	57
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ Erario	1.404	6
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente r/ Altri	4.877	3.067
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	31.538	92.194
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-	894
(+/-)	diminuzione/aumento di accounti a fornitori per magazzino	1.325	894
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	1.325	894
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	7.919	26.317
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali		
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		

(-)	Acquisto fabbricati + manutenzioni incrementative	-	45	-	724
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	262	-	782
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-	1.288	-	1.925
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	380	-	627
(-)	Acquisto automezzi	-	82	-	144
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	-	-	213
(-)	Acquisto di immobilizzazioni in corso	-	2.719	-	7.859
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-	4.776	-	12.274
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi				
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi				
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi				
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse				
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi				
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi				
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi				
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse				
(-)	Acquisto crediti finanziari				
(-)	Acquisto titoli				2
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie				2
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi				183
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	1	-	1.843
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	-	1	-	2.026
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni				
	B - Totale attività di investimento	-	4.777	-	10.250
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO					
(+)/()	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)				
(+)/()	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)		3.594	-	1.629
(+)/()	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		-	-	-
(+)/()	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		-	-	-
(+)/()	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		-	-	-
(+)/()	Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto		3.594	-	1.629
(+)/()	Aumento/ diminuzione fondo di dotazione				
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri		1.238		12.881
(+)/()	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		5.415		7.292
(+)/()	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto		6.653		20.173
(+)/()	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	149	-	67.756
(+)	assunzione nuovi mutui*				
(-)	mutui quota capitale rimborsata				
	C - Totale attività di finanziamento		10.098	-	49.212
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)					
			23.240		19.053
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)					
			23.240		19.053
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo					
			-		-

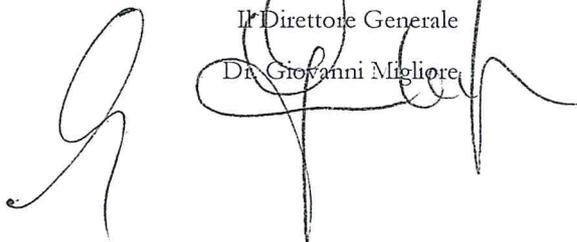
Il Funzionario Responsabile dell' U.O.C. Economico-Finanziario

Dott.ssa Rosaria Di Fresco



Il Direttore Generale

Dr. Giovanni Migliore





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 2016

Allegato alla deliberazione n 1107 del 28.06.2017

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 2016 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 2016 dell'Assessorato della Salute prot. n. 35077 del 27.04.2017.

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, 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
----------	---

1. 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	<p>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.</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. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. Nel 2016 non si sono sostenuti costi per i quali è richiesto il consenso del collegio sindacale.</p>

Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e PIVA in quanto non detraibile. Sono espresse 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	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 . Per quanto riguarda I contributi in conto capitale solo 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, nonché 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.
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.

Si evidenzia altresì che nella predisposizione del presente Bilancio non si è tenuto conto delle modifiche normative introdotte dal D.Lgs. n. 139/2015, stante anche quanto esposto nella Circolare MEF n. 26 del 07 dicembre 2016 laddove viene confermato l'attuale assetto in considerazione del fatto che l'OIC non ha ancora completato la revisione dei principi contabili al fine di adeguarli alla nuova disciplina civilistica in vigore dal 1° gennaio 2016".

2. Dati relativi al personale

Dati Relativi al Personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2016								
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)								
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	T1		di cui Personale Part Time al 31/12/2016	Numero Mensilità	T12	T12	T13
		di cui Personale Part Time al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016					
RUOLO SANITARIO	2.224	34	2.167	29	25.093	70.176.544	24.840.193	
Dirigenza	695	-	685	-	7.612	30.009.129	14.676.208	
- Medico - veterinaria	656		646		7.171	28.262.067	14.035.207	
- Sanitaria	39		39		441	1.747.062	641.001	
Comparto	1.529	34	1.482	29	17.481	40.167.415	10.163.985	
- Categoria Ds	41	1	39	-	480	1.218.616	241.046	
- Categoria D	1.371	29	1.345	27	15.714	36.227.474	9.096.359	
- Categoria C	116	4	97	2	1.275	2.697.433	818.196	
- Categoria Bs	1	-	1	-	12	23.892	8.384	
RUOLO PROFESSIONAL	9	-	8	-	106	327.064	298.393	
Dirigenza	6	-	6	-	72	279.278	296.719	
Livello dirigenziale	6		6		72	279.278	296.719	
Comparto	3	-	2	-	34	47.786	1.674	
- Categoria D	3		2		34	47.786	1.674	
RUOLO TECNICO	338	1	324	1	3.792	6.750.379	1.764.496	
Dirigenza	1	-	1	-	12	45.488	29.321	
Livello dirigenziale	1		1		12	45.488	29.321	
Comparto	337	1	323	1	3.780	6.704.891	1.735.175	
- Categoria Ds								
- Categoria D	14		12		102	183.978	52.460	
- Categoria C	4		3		36	53.490	15.622	
- Categoria Bs	198	1	191	1	2.389	4.335.101	1.142.271	
- Categoria B	32		33		346	622.300	157.424	
- Categoria A	89		84		907	1.510.022	367.398	
RUOLO AMMINISTRATI	177	5	139	4	1.796	3.887.804	1.159.805	
Dirigenza	11	-	11	-	96	483.803	495.345	
Livello dirigenziale	11		11		96	483.803	495.345	
Comparto	166	5	128	4	1.700	3.404.001	664.460	
- Categoria Ds	5		5		60	149.816	48.622	
- Categoria D	29	1	28	1	294	684.726	255.418	
- Categoria C	33	1	3	1	369	832.542	102.988	
- Categoria Bs								
- Categoria B	68	2	63	2	658	1.204.748	159.155	
- Categoria A	31	1	29		319	532.169	98.277	

(*) 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)

Dati sull'occupazione al 31.12.2016				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	TIA	TIC		TIC
	Personale in comando al 31/12/2015 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2015 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti
RUOLO SANITARIO	15	26	12	27
Dirigenza	7	7	6	7
- Medico - veterinaria	7	7	6	7
- Sanitaria	-	-	-	-
Comparto	8	19	6	20
- Categoria Ds	-	-	-	-
- Categoria D	8	19	6	20
- Categoria C	-	-	-	-
- Categoria Bs	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	-	44	-	29
Dirigenza	-	-	-	-
Livello dirigenziale	-	-	-	-
Comparto	-	44	-	29
- Categoria Ds	-	-	-	-
- Categoria D	-	-	-	-
- Categoria C	-	-	-	-
- Categoria Bs	-	43	-	28
- Categoria B	-	1	-	1
- Categoria A	-	-	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	3	1	3	2
Dirigenza	2	-	-	-
Livello dirigenziale	2	-	2	-
Comparto	-	-	-	-
- Categoria Ds	-	-	-	-
- Categoria D	1	-	1	1
- Categoria C	-	1	-	1
- Categoria Bs	-	-	-	-
- Categoria B	-	-	-	-
- Categoria A	-	-	-	-

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini - anno anno 2015	uomini - anno anno 2016
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico - veterinaria	-	-
- Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2016
RUOLO SANITARIO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO TECNICO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-
Dirigenza	-	-	-	-
Comparto	-	-	-	-

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini - anno anno 2015	uomini - anno anno 2016
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 2015	uomini - anno anno 2016
RUOLO SANITARIO	-	-
Dirigenza	-	-
- Medico - veterinaria	-	-
- Sanitaria non medica	-	-
Comparto	-	-
RUOLO PROFESSIONALE	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO TECNICO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	-	-
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-
Dirigenza	-	-
Comparto	23	23

PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2015	Personale al 31/12/2016
MEDICINA DI BASE	-	-
MMG	-	-
PLS	-	-
Continuità assistenziale	-	-
Altro	4	5



Civico Di Cristina Benfratelli

3. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile				
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Retlassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-															
	di cui soggette a sterilizzazione																
AA040	Costi di ricerca e sviluppo	-															
	di cui soggette a sterilizzazione																
AA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	434.714			434.714												
	di cui soggette a sterilizzazione	434.714			434.714												
AA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-															
AA130	Altre immobilizzazioni immateriali																
	di cui soggette a sterilizzazione																
AA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	205.078			165.000				40.078								
	di cui soggette a sterilizzazione	48.358			40.554				7.804								
AA160	Migliorie su beni di terzi																
	di cui soggette a sterilizzazione																
AA180	Pubblicità																
	di cui soggette a sterilizzazione																
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMATERIALI	639.792			599.714			40.078								28.519	11.559
																5.203	2.601
	di cui soggette a sterilizzazione	483.073			475.268			7.804									2.601



Civico Di Cristina Benfratelli

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

»

»

»

»

»

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

● Immobilizzazioni materiali e immateriali –

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo amm. to	Valore netto iniziale	Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.352.011	-	-	-	3.352.011	-	-	-	-	-	-	-	-	3.352.011
AAA300	Terreni indisponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	l'abbienti non strumentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.190.920	-	-	1.699.755	2.491.165	-	-	-	-	-	-	-	125.728	2.365.437
AAA350	l'abbienti strumentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.848.693	-	-	1.660.042	2.188.651	-	-	-	-	-	-	-	115.461	2.073.190
AAA380	Impianti e macchinari <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	194.230.074	-	-	56.942.326	137.287.748	-	-	3.349.240	-	-	-	-	5.807.871	134.829.117
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	173.945.482	-	-	32.956.144	120.989.338	-	-	1.876.796	623.405	-	-	5.192.488	5.192.488	118.297.031
AAA440	Mobili e arredi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	21.368.447	-	-	13.855.850	7.512.597	-	-	262.317	-	-	-	1.506.493	1.506.493	6.268.422
AAA470	Automezzi <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.805.971	-	-	2.389.271	1.416.700	-	-	-	-	-	-	273.970	273.970	1.142.730
AAA500	Oggetti d'arte <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	110.829.519	-	-	100.703.555	10.125.964	-	-	1.288.012	-	-	-	3.954.708	3.954.708	7.459.268
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	49.852.662	-	-	42.547.022	7.305.640	-	-	328.779	-	-	-	2.724.392	2.724.392	4.910.027
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	11.598.019	-	-	10.294.501	1.303.518	-	-	379.592	-	-	-	397.908	397.908	1.285.202
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		5.164.199	-	-	4.830.729	333.469	-	-	5.942	-	-	-	56.467	56.467	100.310
		641.560	-	-	484.783	156.777	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		109.291	-	-	109.291	109.291	-	-	-	-	-	-	-	-	109.291
		11.354.499	-	-	10.950.686	403.813	-	-	82.288	-	-	-	179.322	179.322	306.778
		7.375.994	-	-	7.267.555	108.439	-	-	62.644	-	-	-	55.791	55.791	115.292
		11.079.675	-	-	-	11.079.675	-	-	2.719.655	-	-	-	-	-	10.495.001
		368.754.015	-	-	194.931.456	173.822.559	-	-	5.361.449	-	-	-	12.028.497	12.028.497	166.570.837
		243.993.001	-	-	111.650.764	132.342.237	-	-	2.274.161	-	-	-	8.423.148	8.423.148	126.816.655

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

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

Categoria cespiti	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 2016 riguardano le seguenti categorie:

Cespiti acquistati nel 2016		
Somma di Valore		
Categoria	descrizione ctg	Totale
203010	fabbricati	3.349.655,09
204010	Impianti	262.317,10
205010	attrezzature sanitarie	1.287.597,04
206010	mobili e arredi	367.415,14
206020	mobili e arredi	12.177,21
209020	altri beni	82.287,59
Totale complessivo		5.361.449,17

Civico Di Cristina Benfratelli

DESCRIZIONE	VALORE_STORICO	FONDO_AMM_AL_31.12.2015	QUOTA_AMM_2016	FONDO_AMM_AL_31.12.2016	VALORE CONTABILE NETTO
A'ATTACCAPANNI	8.951	8.951		8.951	-
A'TTREZZ. VARIE ECONOMICI	3.845.434	3.479.399	142.759	3.622.158	223.276
A'TTREZZ./UTENS.LAVANDERIA	17.497	17.497	-	17.497	-
A'TTREZZATURA DA CUCINA	5.530	5.530		5.530	-
A'TTREZZATURE INFORMATICHE	6.774.787	6.655.633	36.055	6.691.688	83.099
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	15.874	1	15.875	1
CALCOLATRICE DA TAVOLO	27.352	27.352		27.352	-
CARRELLO	172.308	171.396	508	171.904	404
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	123.571		123.571	-
FRIGORIFERO	116.433	116.433		116.433	-
GRUPPO DI EMERGENZA	46.757	46.757	-	46.757	-
LAMPADA DA TAVOLO	17.637	17.637	-	17.637	-
LAVABIANCHERIA	2.809	2.809		2.809	-
LAVAGNA	189	189	-	189	-
LAVAGNA LUMINOSA	6.042	6.042	-	6.042	-
LAVAPAVIMENTI	3.123	3.123	-	3.123	-
LAVATRICE	22.518	22.518	-	22.518	-
MACCHINA SCRIVERE	13.074	13.074	-	13.074	-
OROLOGIO MARCATEMPO	1.749	1.749	-	1.749	-
SCALA	7.119	7.119		7.119	-
S'TABILIZZATORE	9.009	9.009	-	9.009	-
S'TUFE PER RISCALDAMENTO	9.776	9.776	-	9.776	-
TAGLIERINA/TAGLIACARTA	340	340	-	340	-
TELEFAX	25.001	25.001	-	25.001	-
TELEVISORE	20.375	20.375	-	20.375	-
TERMOCONVETTORE/CONDIZION	25.453	25.453	-	25.453	-
VENTILATORE A ELICA	2.116	2.116	-	2.116	-
TOTALE COMPLESSIVO	11.436.788	10.950.687	179.323	11.130.010	306.778

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Con riferimento all'area dei cespiti, al fine del raggiungimento delle condizioni di certificabilità dei dati e dei bilanci delle Aziende Sanitarie secondo le 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 cespite, 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”.

Di seguito il dettaglio dei cespiti per linea di finanziamento:

FONTE FIN	DESCR_FONTE_FIN	COSTO STORICO	FONDO AMM 31.12.2015	QUOTA AMM 2016	FONDO AMM 31.12.2016	VALORE_CONT_NET TO
AZI_ ANTE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2011 ED ANTE	92.419.566	80.623.298	1.365.384	81.988.682	10.430.885
AZI_12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2012	6.265.591	1.980.295	509.571	2.489.866	3.775.725
AZI_13	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2013	3.719.609	1.065.613	415.283	1.480.896	2.238.713
AZI_14	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2014	2.575.394	561.533	253.036	814.569	1.760.825
AZI_15	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2015	6.776.395	553.901	827.217	1.381.118	5.371.164
AZI_16	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2016	2.487.911	-	258.387	258.387	2.229.524
A - Totale acquisti con risorse correnti		114.244.466	84.784.640	3.628.878	88.413.518	25.806.836

FONTE FIN	DESCR_FONTE_FIN	COSTO STORICO	FONDO AMM 31.12.2015	QUOTA AMM 2016	FONDO AMM 31.12.2016	VALORE_CONT_NET TO
1	CHIRURGIA GENERALE D.A.	9.232.032	2.714.991	272.424	2.987.415	6.244.617
10	MEDICINA	2.877.255	438.569	86.318	524.887	2.352.368
11	ONCOLOGICO D. M. DEL 11/04/2006	19.899.013	295.766	596.970	892.736	19.006.277
12	PSICHIATRIA DDG 604/2009 DEL 01/04/2009	564.974	77.748	16.949	94.697	470.277
13	FONDI DEL SULTANO	2.666.874	1.828.038	247.299	2.075.338	591.536
15	FONDI PO-FERS 2007-2013	8.652.339	5.106.667	1.473.604	6.580.271	2.072.068
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	4.134.615	4.055.303	11.173	4.066.476	68.139
18	DM DEL 26/05/2003 ART. 20 L. 67/88	1.672.830	1.288.189	82.292	1.370.480	302.350
19	FINANZIAMENTI PSN 2013	281.688	4.490	32.658	37.148	244.540
2	BANCA DEL SANGUE D.A. 33672 DEL 24/07/2000	1.704.249	336.687	50.821	387.509	1.316.741
20	CESPITI RESIDUALI FINANZIATI PRESENTI IN SCI	55.597.146	21.018.510	1.427.115	22.445.626	12.951.521
21	ADEGUAMENTO SISTEMA INFORMATIVO DDG 1595/2014	1.205.983	596.614	142.879	539.493	666.490
22	PSN 2012	10.614	1.061	2.123	3.184	7.430
23	PSN 2013	21.548	-	2.158	2.158	19.390
3	DI CRISTINA DDG 7171/2005	22.129.596	979.333	635.736	1.615.069	20.514.527
4	FABBRICATI DISPONIBILI DA STERILIZZARE	3.848.693	1.660.042	113.461	1.775.503	2.073.190
5	FABBRICATI STRUMENTALI DI 1° DOTAZIONE	69.951.505	32.527.450	2.098.545	34.625.995	35.325.510
6	ISMETT	47.684.872	34.080.117	717.601	34.797.718	12.887.154
7	LAVORI CHIRURGIA GEN. II STRALCIO DDG 370/2014	5.025.231	693.238	150.411	845.649	4.181.583
8	Lavori Chirurgie Speciali D.M. del 15/03/06	3.551.429	424.995	98.542	523.537	2.827.892
9	MATERNITÀ DDG 490 DEL 18/04/2003	3.470.690	940.796	103.293	1.044.089	2.426.601
CON	CONTRIBUTI INDISTINTI DA ENTI ESTERNI	34.973	-	3.497	3.497	31.475
DON	DONAZIONI	1.113.761	815.694	60.485	876.179	237.582
B - Totale acquisti finanziati		245.993.356	110.745.746	8.428.354	119.174.100	126.819.256

C - Totale cespiti sterilizzati A + B		360.237.822	195.530.386	12.057.232	207.587.617	152.626.092
--	--	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

NO_ AMM	FUORI AMMORTAMENTO	3.461.302	-	-	-	3.461.302
D - Totale Cspiti non soggetti ad ammortamento		3.461.302	-	-	-	3.461.302

Totale acquisti da Registro Cespiti C + D		363.699.124	195.530.386	12.057.232	207.587.617	156.087.394
--	--	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------	--------------------

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	9.143.559	840.164	-	9.983.723
Ospedale ad alta tecnologia in corso di costruzione	Regionale	803.761	-	803.761	-
Ospedale Oncologico in corso di costruzione	Regionale	-	413.514	413.514	-
Pad PO Di Cristina in corso di costruzione	Regionale	1.064.666	812.131	1.876.797	-
PADIGL. CH.GEN. - FIN. ASS.SALUTEART.20 L.67/88 - DDG151 23_1_2013	Regionale	20.869	2.195	23.064	-
PADIGL. CH.SPEC. - FIN. ASS.SALUTEART.20 L.67/88 - DDG7175 30_12_2005	Regionale	6.804	126.475	133.279	-
PADIGL. MATERNITA'- FIN. ASS.SALUTE ART.20 L.67/88 - DDG490 18_4_2003	Regionale	36.680	17.235	53.915	-
PAD.EMERGENZE-AMPLIAMENTO AREA PSART.71 DDG 1206/13	Regionale	3.337	422.862		426.199
GUCH CARDIOLOGIA PEDIATRCA	Bilancio		38.641		38.641
Lavori di realizzazione nuova centrale operativa 118	Bilancio		46.447		46.447
		11.079.676	2.719.664	3.304.329	10.495.010

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, in sede di redazione del bilancio d'esercizio 2014, con nota Prot n. 1316 del 10.06.2015 l'U.O.C Economico Finanziario e Patrimoniale aveva 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, 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.

Civico Di Cristina Benfratelli

Con nota n. 824/ST del 25.05.2017 l' U.O.C. Gestione Tecnica ha confermato la revoca del finanziamento ministeriale precisando che la stessa l'opera non verrà più realizzata .

Alla luce dei suddetti chiarimenti l' U.O.C. Economico finanziario ha provveduto a cancellare tale posta dallo stato patrimoniale utilizzando il Fondo patrimoniale "Altri fondi per oneri e spese costituito negli esercizi precedenti.

Nel corso dell'esercizio 2016, giusta nota U.O.C tecnico. n 500/ST del 23.03.2017 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	19.433.082 363.467
	DDG 7173 del 30.12.2005 - Incremento 2016	413.514
	Totale	20.210.062
Lavori di ristrutturazione e adeguamento dell'Ospedale dei bambini "G. Di Cristina" di Palermo	DDG 7171 del 30.12.2005 risorse correnti	20.252.800 105.641
	DDG 7171 del 30.12.2005 - Incremento 2016	1.876.797
	Totale	22.235.238
LAVORI SPECIALE	D.M. del 15/03/06 - D.M. del 15/03/06 - Incremento 2016	3.218.160 133.279
	Totale	3.351.438
LAVORI CHIRURGIA GEN. II STRALCIO	DDG 151 del 23.01.2013 DDG 151 del 23.01.2013 - Incremento 2016	5.002.168 23.064
	Totale	5.025.232
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE PADIGLIONE MATERNITA' - P.O. CIVICO	DDG 490 del 18/04/2003 DDG 490 del 18/04/2003- Incremento 2016	3.416.775 53.915
	Totale	3.470.690
Totale movimenti ante 2016		51.792.092
Totale generale - incrementi 2016		2.500.568
Storno ospedale ad alta tecnologia		803.761
	Totale movimenti 2016	3.304.329
Totale valore cespiti capitalizzati		55.096.421

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 – 2015 - 2016 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 residua 20% per il 2012 e 2015 e, per quanto riguarda gli acquisti 2016, per l'importo totale : Lo storno è avvenuto 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.

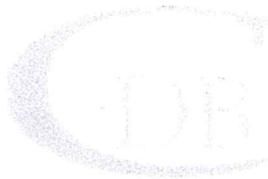
A partire dall'esercizio 2016 l'incidenza sul conto economico, attraverso la rettifica dei ricavi di tutti gli investimenti effettuati con contributi in conto esercizio è pari all'importo complessivo dell'investimento

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

Anno	Aliquota	Contributi in conto esercizio		Ammortamento residuo			Totale		
		Importo	Quota	Importo	Quota	Importo	Quota	Importo	Quota
2012	20	6.265.591	1.253.118			-			-
2013	20	6.265.591	1.253.118			-			-
2014	20	6.265.591	1.253.118						
2015	20	6.265.591	1.253.118	80	6.776.395	5.421.116			
2016	20	6.265.591	1.253.118	20	6.776.395	1.355.279	100	2.487.911	2.487.911
			6.265.591			6.776.395			2.487.911

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

Il complessivo valore delle rettifiche di competenza anno 2016 (quota anno 2012 = €1.253.118 + quota anno 2015 = €1.355.279 + totale 2016 = € 2.478.911) corrispondono al valore esposto alla voce del modello CE CNS 2016 al codice AA0250.



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

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	

4. 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	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			Giroconti e Riclassificazioni	Riva
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale		
AAA710	Partecipazioni:	1.278.473	-	-	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			1.100.000		
	CE.Mit	417			417		
	Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane (Co.A.S.S. S.R.L.) in liquidazione	1.056			1.056		
	CO.RI.QUA	1.000			1.000		
	SEUS 118 (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	176.000	-	-	176.000	-	
	Società consortile per Azioni "Servizi Ausiliari Sicilia"				2.000		
AAA720	Altri titoli:	-			-		
AAA730	Titoli di Stato				-		
AAA740	Altre Obbligazioni				-		
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				-		
AAA760	Titoli diversi				-		
	TOTALE	1.278.473	-	-	1.280.473	-	

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo
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 2015)	Palermo	Società a responsabilità limitata	2.000.000		9.070.574	76.56%
Società consortile per Azioni "Servizi Ausiliari Sicilia" (dati 2015)	Palermo	società consortile per azioni	162.000	100%	871.662	32.71%
Partecipazioni in imprese collegate:						
...						
Partecipazioni in altre imprese:						
Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane (Co.A.S.S. S.R.L.) in liquidazione	Palermo	Consorzio				
CO.RI.QUA	Palermo	Consorzio				
SEUS 118 (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA) (dati 2016)	Palermo	società consortile per azioni	6.400.000	100%	8.876.832	41.46%

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

Con riferimento alle partecipazioni iscritte nella voce AAA710 per la partecipazione detenuta presso il consorzio Cemit si è provveduto alla cancellazione della partecipazione, a seguito di acquisizione del certificato rilasciato dalla Camera di Commercio di Palermo comprovante l'avvenuta cancellazione effettuata dal commissario liquidatore acquisita al prot. n. 1595/ARE del 31.05.2017

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 2015 eccetto per la partecipazione . SEUS 118 che fa riferimento ai dati relativi al bilancio 2016

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 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	

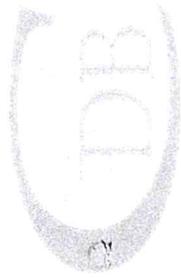


Civico Di Cristina Benfratelli

5. 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 manc. e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati: Medicinali con AIC, ad eccezione di vasisti ed emoderivati di produzione regionale Medicinali senza AIC	3.900.741	-	42.419.909	-	40.710.365	5.610.285	-	704.315
		3.827.982	-	42.419.909	-	40.649.744	5.598.147	-	700.669
		72.759,28	-	-	-	60.622	12.138	-	3.646
ABA030	Emoderivati di produzione regionale	-	-	2.058.854	-	2.058.854	-	-	-
ABA040	Sangue ed emocomponenti	7.371.906	-	35.211.867	-	35.340.611	7.012.142	-	6.393.038
	Dispositivi medici:	309.866	-	1.760.653	-	1.603.840	526.679	-	323.009
	Dispositivi da somministrazione, prelievo e iniezione (L1)	1.229.338	-	3.162.172	-	3.348.484	1.043.027	-	943.346
	Presidi medico diagnostici specializzati (B,G,N,Q,R,U)	590.830	-	4.420.117	-	4.365.699	645.249	-	593.926
	Dispositivi per apparato urinario/sterilizzatori (D, S)	9.319	-	60.875	-	48.118	22.075	-	10.308
	Dispositivi per dialisi (V)	225.205	-	1.869.234	-	1.992.365	102.074	-	102.074
	Strumenti chirurgici (S, L)	1.448.735	-	2.275.278	-	2.479.986	1.244.027	-	1.232.578
	Presidi medico diagnostici generici (L,M,T,O1,102,103)	627.635	-	2.581.816	-	2.715.700	493.750	-	375.102
	Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per ortopedici (P)	326.708	-	5.933.539	-	6.055.504	204.743	-	204.743
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (L1,D)	28.535	-	8.131.251	-	8.151.099	8.686	-	4.037
	Dispositivi vari (V) ed altro materiale di consumo (Z11 e Z12)	428.040	-	1.437.174	-	870.617	994.598	-	940.678
	Reagenti diagnostici (W1)	1.864.083	-	59.709	-	298.796	1.624.995	-	1.576.054
	Ausili per persone disabili (Y)	37.375	-	65.245	-	70.870	31.750	-	23.670
	Materiale radiografico (Z13)	32.446	-	78.944	-	85.405	25.985	-	22.110
	Dispositivi impiantabili (I)	127.299	-	3.163.044	-	3.254.127	36.216	-	36.216
	Ausili per incontinenza (U4)	26.494	-	212.814	-	231.019	8.289	-	5.186
ABA050	Prodotti dietetici	17.761	-	56.625	-	62.189	12.197	-	3.133
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA070	Prodotti chimici	7.595	-	10.241	-	12.454	5.382	-	1.614
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	107.696	-	812.728	-	827.028	93.396	-	92.822
ABA100	Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	11.405.700	-	80.570.224	-	79.011.502	12.733.402	-	7.194.922

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



Civico Di Cristina Benfratelli

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 scorie di reparto
ABA120	Prodotti alimentari	253	-	23	-	-	276	-	-
ABA130	Materiali di igiene, di pulizia e di convivenza in genere	28.613	-	112.532	-	110.472	30.674	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	41.756	-	41.756	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	56.371	-	185.944	-	189.101	53.214	-	-
ABA160	Materiali per la manutenzione	323	-	25.415	-	25.737	-	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA180	Accenti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	85.560	-	365.670	-	367.067	84.163	-	-

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

RIM01 – Svalutazioni.

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

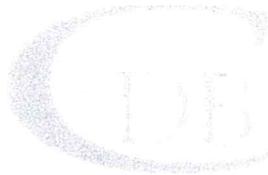
Altre informazioni relative alle rimanenze.

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 31.12.2016 effettuato presso i magazzini centrali, sia i magazzini di reparto.

6. Crediti

CODICE MOD.SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	280.071	165.687	114.384	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
AB-1349	CREDITI V/PREFETTURE	-	280.071	165.687	114.384	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	280.071	165.687	114.384	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	91.983.517	340.076.624	367.230.482	64.829.659	
AB-1379	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
AB-1399	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	91.487.241	340.076.624	367.230.482	64.333.383	
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
AB-1410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
AB-1429	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
AB-1439	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	453.484	-	-	453.484	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	42.792	-	-	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				-	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	10.028.244	-	3.594.412	6.433.832	
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				-	
AB-1510	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	102.011.761	340.076.624	370.824.894	71.263.491	

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



Civico Di Cristina Benfratelli

Il saldo esistente al 31.12.2016 per Crediti v regione per quota Fsr , pari a € 64.333.245 risulta così costituito:

- € 34.969.099 Fsr 2016 da incassare al 31.12.2016
- € 8.033.449 Fsr 2015 da incassare al 31.12.2016
- € 8.712.000 Fsr 2014 da incassare al 31.12.2016;
- € 875.682 PSN 2014 da incassare al 31.12.2016 nota n. 2741 del 11.1.2017- residuo 30%
- € 1.936.987 Fsr 2013 - Contributi P.O. PSN anno 2013 DDG 1789/2014 da incassare al 31.12.2016 ri-determinati ai sensi del D.A. 623/2017
- € 9.791.166 Fsr 2012 da incassare al 31.12.2016€
- 15.000 Fsr 2011 da incassare al 31.12.2016

Con riferimento ai crediti di parte corrente per Fsr - anno 2016 della somma complessivamente assegnata pari a € 326.352.356 (Tab A allegata alla Direttiva per la chiusura del bilancio 2016 delle Aziende Sanitarie del SSR ex nota Prot. n. 5/Dip/35077 del 27.04.2017 e Assegnazione definitiva risorse FSR 2016 nota Prot n. 5°/Dip/39280 del 12.05.2017), € 4.649.359 sono stati incassati nel corso dell'esercizio 2017 al 31.05.2017.

Descrizione	Importi
Totale assegnazione 2016	168.457.221
di cui FSR vincolato anno 2016	21.267.696
Saldo mobilità	157.895.135
Totale assegnazione per cassa	326.352.356
Incassi acconti Fsr 2016	292.677.000
Saldo al 31.12.2016 Assegnazione Fsr 2016	33.675.356

DDS 779/2017 screening malattie metaboliche anno 2014/2015	315.730
DDS 766/2017 screening malattie metaboliche anno 2014/2015	327.174
Contributo integrativo per attivazione NUE 112 nota n. 32270 del 13.04.2017	650.000
DDS 833/2017 stranieri non in regola	839
Totale altri contributi assegnati	1.293.743
Totale assegnazione al 31.12.2016	34.969.099

Saldo contributi da incassare Fsr indistinto e vincolato al 31.12.2016	34.969.099
---	-------------------

Civico Di Cristina Benfratelli

Crediti verso Regione anno 2016 incassati 2017		Importo
DDS 779/2017 screening malattie metaboliche anno 2014	quota comp regionale	104.810
DDS 779/2017 screening malattie metaboliche anno 2015	quota comp regionale	210.920
DDS 779/2017 screening malattie metaboliche anno 2016 - Assegnazione FSR vincolato anno 2016 nota Prot n. 5°/Dip/39280 del 12.05.2017	quota comp regionale	212.621
Nota Prot./Servizio 6 n. 8922 1.02.2017	-	650.000
Acconto Fsr 2016	-	3.471.008
		4.649.359

Incassi effettuati nel corso del 2017 in conto Fsr anni precedenti:

Crediti verso Regione anno 2015 incassati 2017	Importo
Incasso Quote Aids legge 135/90 anno 2014 DDA 889/2015 e Direttiva chiusura bilancio esercizio 2015 Prot. n./Dip/37706 del 27.04.2016	298.456
Insussistenza dell'attivo Quote Aids legge 135/90 anno 2014 DDA 889/2015 e Direttiva chiusura bilancio esercizio 2015 Prot. n./Dip/37706 del 27.04.2016	2.762
Saldo quota Fsr anno 2015	7.557.221
	7.858.439

Crediti verso Regione anno 2014 incassati 2017	Importo
Incasso Crediti verso Regione anno 2014 incassati 2017 1° trance su residui cap 41301 DDS n. 954/2017 del 18.05.2017	2.178.000
	2.178.000

Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	20.181	-	15.000	5.181	-
					
	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	3.295.399	2.404.906	698.642	5.001.663	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	655	880	678	857	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.296.054	2.405.786	699.320	5.002.520	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	251.469	206.292	-	416.761	-
	Crediti verso ARPA	251.469	206.292		457.761	
	<i>F.do Svalutazione</i>			- 41.000	- 41.000	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	4.621.124	1.115.581	4.305.514	1.431.191	-
	ISMETT	4.621.124	1.115.581	4.305.514	1.431.191	-
						-

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



Civico Di Cristina Bonfratelli

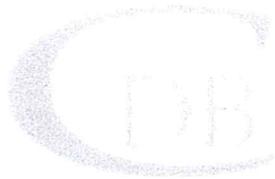
RICONCILIAZIONE DEBITI E CREDITI AL 31/12/2015 CON AZIENDE SANITARIE

ASP AG	ASP CL		ASP CT		ASP ENNA		ASP ME		ASP PA		ASP RG		ASP SR		ASP TP		CANNIZZA GARIBALD RO		ARNAS I		AO PAPPARDO		POL ME		AO V.SOFFA		POL PA		B.PULEJO	
	201	202	203	204	205	206	207	208	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209
COD STRUTTURA	201	202	203	204	205	206	207	208	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	
cod cliente	29.615	29.631	29.616	29.617	29.618	29.619	29.620	29.621	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622
cod fornitore	29.630	29.631	29.616	29.617	29.618	29.619	29.620	ND	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622
CREDITI DI ALTRA STR	54.555	31.506	615	71	62.035	384.029	153.476	39.860	15.370	75.543	75.543	119.943	235.642	125.042	1.166.337	1.600.348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DEBITI ARNAS CIVICO	54.305	13.562	615	71	62.035	383.710	153.472	39.860	19.855	41.843	41.843	116.741	235.638	125.042	981.879	1.600.348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
DELTA																														
CREDITI ALTRA STR																														
DEBITI CIVICO	230	18.034	-	-	-	318	4	-	4.265	33.700	33.700	3.202	4	-	184.458	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DEBITI DI ALTRA STR	11.973	-	-	743	129.806	1.952.585	-	-	135.382	-	-	-	-	-	187.721	976.446	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CREDITI ARNAS CIVICO	11.973	3.502	-	745	129.806	1.952.585	45.000	-	135.350	19	19	-	-	-	17.442	976.446	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
DELTA																														
DEBITI ALTRA STR																														
CREDITI CIVICO	-	3.502	-	2	-	-	45.000	-	32	19	19	-	-	-	170.279	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ANNO 2016

ASP AG	ASP CL		ASP CT		ASP ENNA		ASP ME		ASP PA		ASP RG		ASP SR		ASP TP		CANNIZZA GARIBALD RO		ARNAS I		AO PAPPARDO		POL ME		AO V.SOFFA		POL PA		B.PULEJO	
	201	202	203	204	205	206	207	208	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	
COD STRUTTURA	201	202	203	204	205	206	207	208	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	209	
cod cliente	29.615	29.631	29.616	29.617	29.618	29.619	29.620	ND	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	
cod fornitore	29.630	29.631	29.616	29.617	29.618	29.619	29.620	29.621	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	29.622	
CREDITI DI ALTRA STR	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.	76.080	325.793	N.D.	21.760	N.D.	N.D.	N.D.	2.608	2.608	2.608	90.352	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	
DEBITI ARNAS CIVICO	58.599	13.998	615	14.625	76.080	325.521	153.472	21.760	23.025	2.608	2.608	2.608	2.608	2.608	90.352	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	227.935	
DELTA																														
CREDITI ALTRA STR																														
DEBITI CIVICO	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	-	272	#VALORE!	-	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!									
DEBITI DI ALTRA STR	N.D.	N.D.	N.D.	N.D.	110.832	2.861.791	N.D.	-	N.D.	N.D.	N.D.	19	-	-	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	
CREDITI ARNAS CIVICO	13.169	5.418	-	745	110.832	2.861.794	45.000	-	166.541	-	-	-	-	-	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	12.608	
DELTA																														
DEBITI ALTRA STR																														
CREDITI CIVICO	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	-	3	#VALORE!	-	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!	#VALORE!									

Differenza dovuta a due fatt AOCR V.Soffa con data 2016 inserite in PCC SDI nel 2017 e reg da Civico comp.2016 a Fatt. da ricevere.



Civico Di Cristina Benfratelli

10. crediti v/so ACI pari ad € 195.821 per le concessioni per area antistante il presidio da adibire a parcheggio (Ditta Catalano)
11. Crediti v/ ditta Kedrion pari ad € 11.304 per cessione pasta di cryo;
12. Crediti v/ ditta Medipast pari a € 210.077 e € 13.297 ditta Mediterranea pasti per la fornitura del servizio di ristorazione ;
13. Crediti v/ ditta COT pari a € 57.696 per rimborso consumi di acqua;
14. Crediti v/ ditta Locorotondo pari a € 82.271 Delibera n.2016/0385 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 connessi al rimborso per l'utilizzo della centrale di sterilizzazione per € 153.457;
16. Crediti v/Cliente Vertex Pharmaceuticals per € 20.540 per sperimentazione clinica – Studio VX14 661-106 – Deliberazione n. 1654 del 3.12.2015
17. Crediti per prestazioni in regime di intramoenia € 551.517.

Nell'ambito della voce Ce ABA690 Crediti verso altri soggetti pubblici pari a € 126.362 si registrano:

1. Crediti v/so II Casa di reclusione pari ad € 99
2. Crediti v/so INAIL pari ad € 46.610 di cui 45.198 per anticipo premio Inail anno 2016
3. Crediti v/so Ministero della Salute (anno 2006) pari ad € 49.700
4. Crediti v/so Fondo assistenza finanziari per prestazioni sanitarie rese pari a € 17.514;
5. Crediti v/so Banca d' Italia per interessi attivi su tesoreria unica; pari a € 189
6. Crediti v/so Cassa Edile Ce.Pi.Ma di € 715 connesso alla richiesta di reincasso di somme erroneamente pagate alla cassa edile riconducibile all'ordinativo n. 3998 del 4.10.2016 comprensivo anche della componente Iva da versare direttamente all'Erario;
7. Crediti v/so Regione Basilicata anno 2012 pari a € 7.335;
8. Crediti v/so Università di Bologna € 4.200 quale saldo relativo al finanziamento per il progetto relativo al Bando di ricerca finalizzata – Giovani Ricercatori anno 2010 afferente U.O.C. Nefrologia e Dialisi pediatrica.

Con riferimento ai crediti verso privati Cod Ce ABA710 si registra un decremento pari a € 1.341.365 dovuto oltre che a maggiori incassi al decremento del conto note di credito da ricevere per effetto del ri – accredi-



Civico Di Cristina Benfratelli

to alle Aziende Ospedaliere erogatrici del valore delle note ricevute dalle case farmaceutiche sui farmaci innovativi per la cura dell'epatite C di

cui alle Determine Aifa nn. 445/2016 , 1024/2016, 1631/2016.

CODICE MOD. S.P.	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/ STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-
	Creditiv/ Stato per spesa corrente e accenti:	-	-	-	-
AB.1210	Creditiv/ Stato per spesa corrente - Integrazione anomala del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-
AB.1220	Creditiv/ Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-
AB.1230	Creditiv/ Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
AB.1240	Creditiv/ Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
AB.1250	Creditiv/ Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
AB.1260	Creditiv/ Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	CREDITI V/ STATO - ALTRO:	-	-	-	-
AB.1270	Creditiv/ Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
	CREDITI V/ STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-
AB.1280	Creditiv/ Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-
	CREDITI V/ STATO - RICERCA	-	-	-	-
ABA300	Creditiv/ Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	Creditiv/ Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	Creditiv/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	Creditiv/ Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
AB.1340	CREDITI V/ PREFETTURE	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/ STATO	-	-	-	-
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	-	-	-	-
	Creditiv/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	-	-	-	-
AB.1370	Creditiv/ Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-
AB.1380	Creditiv/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
AB.1390	Creditiv/ Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
AB.1400	Creditiv/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
AB.1410	Creditiv/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
AB.1420	Creditiv/ Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
AB.1430	Creditiv/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
AB.1440	Creditiv/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
AB.1450	Creditiv/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-
AB.1460	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	-	-	-	-
AB.1490	Creditiv/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Creditiv/ Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
AB.1500	Creditiv/ Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
AB.1510	Creditiv/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
AB.1520	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

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	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Crediti 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	Crediti v/enti regionali:	-	41.000	-	41.000
	<i>Crediti vs ARP.A</i>	-	41.000	-	41.000
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.140.139	-	-	1.140.139
	<i>svalutazione credito per Irup</i>	1.140.139	-	-	1.140.139
	CREDITI V/ALTRI	-	-	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	675.427	966.609	466.409	1.175.627
	<i>svalutazione crediti medipast</i>	209.018	-	-	209.018
	<i>svalutazione crediti iscritti ad account a fornitori non documentati</i>	466.409	-	466.409	-
	<i>Crediti verso privati non documentati</i>	-	966.609	-	966.609
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-
	-	-	-	-

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

Il Fondo svalutazione crediti ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Un incremento di € 966.609 correlati alla svalutazione di poste contabili verso privati di cui si è ritenuta dubbia l'esigibilità di riscossione, considerata sia la vetustità dell'iscrizione contabile egli stessi (trattasi di crediti di formazione e rilevati nei bilanci 2000-2010), che l'insufficiente supporto documentale rilevato agli atti d'ufficio che ne possa supportare l'attivazione di procedure di riscossione coatta.

Ulteriore Incremento di € 457.762 è stato effettuato in relazione al complessivo credito iscritto nell'attivo patrimoniale e rappresentato nella voce del Modello SP consuntivo 2016 ABA620 "Crediti verso Enti Regionali". Tale correttivo prudenziale è riconducibile ai crediti rilevati negli anni 2015 e ante nei confronti dell'ARPA per emolumenti corrisposti a personale dipendente dell'Azienda in posizione di comando presso l'Agenzia; a seguito della valutazione del grado di esigibilità di tale partita si è proceduto, su comunicazione disposta dall' U.O.C. Risorse Umane nota prot. 2221 del 8.3.2017 ad effettuare la svalutazione sopra citata.

Nel corso dell'esercizio 2016 si è provveduto, facendo uso del Fondo in argomento che nell'esercizio anno 2015 era stato impinguato per tale finalità, a stralciare i crediti iscritti nell'ambito del conto crediti per acconto ad altri fornitori (conto Co.Ge. 1.02.02.25.0301) per i quali non è rinvenuto in merito né alla natura né sulla identificazione degli eventuali creditori

Con riferimento ai crediti iscritti verso la società Medipast è stato mantenuto, il Fondo svalutazione crediti pari a € 209.018 iscritto nel corso dell'esercizio 2015 a seguito di autorizzazione della Direzione – apposta a margine della nota dell'Area economico Finanziaria Prot 1120 del 13.04.2016 -considerato che nei confronti della stessa è tutt'ora in corso una procedura di amministrazione controllata.

Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA					
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	9.806.166	1.936.987	9.587.682	8.033.449	34.969.099
AB-1370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IR-AP	-	-	-	-	-
AB-1380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	-
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	9.806.166	1.936.987	9.587.682	8.033.449	34.969.099
	€ 15.000-Assegnazione Firs 2011 sottoconto regionale 1150 attualmente oggetto di pignoramento per atto PPT promosso da Farmasfaring RGE 7911/11 disposto dal G.dL. Per imposta di registrazione ordinanza di pagamento	15.000				
	Quota Assegnazione FSR 2012	9.791.166				
	Quota Assegnazione FSR 2014			8.712.000		
	Progetti Obiettivo PSN 2014			875.682		
	Progetti Obiettivo PSN 2013		1.936.987			
	Quota Assegnazione FSR 2015				8.033.449	
	DDS 779/2017 screening malattie metaboliche anno 2014					104.810
	DDS 779/2017 screening malattie metaboliche anno 2015					210.920
	DDS 779/2017 screening malattie metaboliche anno 2016					212.621
	DDS 766/2017 screening malattie metaboliche anno 2014 FSN					108.609
	DDS 766/2017 screening malattie metaboliche anno 2015 FSN					218.565
	DDS 766/2017 screening malattie metaboliche anno 20156FSN					220.327
	DDS 625/2017 stranieri non in regola - quota Stato					14.074
	DDS 625/2017 stranieri non in regola - quota Regione					13.581
	Contributo extra Fondointegrativo per attivazione NUE 112 nota Prot 32270 del 13.04.2017					650.000
	DDS 835/2017 stranieri non in regola Quota Regione					412
	DDS 833/2017 stranieri non in regola quota Stato					427
	Quota Fondo esclusivita Legge n. 488/99 - Quota Stato					82.549
	Quota Fondo esclusivita Legge n. 488/99 - Quota regione					79.662
	Quota FSR indistinto -assegnazione definitiva 2016					147.189.525
	Tabella A 2016					157.895.135
	contributi ricolati da Fondo					20.644.882
	Acconti 2016					-292.677.000
AB-1400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-
AB-1410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-
AB-1420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-	-
AB-1430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
AB-1440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
AB-1450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	378.185			75.299	
AB-1460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	42.792	-	-	-	-
	Credit vs Regione per Progetto formazione Farmacisti area oncologica	42.792				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	335.529	249.000	849.304	5.000.000	-
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	335.529	249.000	849.304	5.000.000	-
AB-1490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-	-
AB-1500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-
AB-1510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-
AB-1520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	10.562.671	2.185.987	10.436.986	13.108.748	34.969.099

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

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;
- credito residuo 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 di 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

CODICE MOD.SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2016				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
ABA530	CREDITI V/COMUNI	5.181	-	-	-	-
	5.181				
					
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	435.539	585.220	872.767	1.064.243	2.061.593
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	435.125	585.220	872.526	1.064.243	2.061.591
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		202
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	435.539	585.220	872.767	1.064.243	2.061.593
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	11.066	94.679	81.279	64.446	165.292
	ARPA	11.066	94.679	81.279	64.446	206.292
	Svalutazione Crediti					-41.000
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
					
					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	320.004	1.111.187
	ISMETT				320.004	1.111.187
					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.548.241	-	122.636	19.463	6.500
	clirap ⁴	1.548.241				
	cliva				2.963	
	cliteente			109.085		
	altri crediti			13.551	16.500	6.500
	CREDITI V/ALTRI	1.203.344	293.413	423.198	457.164	1.003.760
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.203.344	293.413	423.198	457.164	1.003.760
					
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
					
					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	62.007	-	6	-	64.350
	Ce.P.L.M.A Cassa Edile					715
	INAIL					49.502
	Ist. Sup. Sanità					
	Ministero della Salute	49.700				
	Regione Basilicata	7.335				
	Guardia di Finanza	4.972		6		13.944
	Banca d' Italia					189
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
					
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-	3.120.055
	Crediti per fatture da emettere					744.180
	Avanti e auticipi vs fornitori					
	Crediti per note di credito da ricevere					2.375.875
	Crediti vs dipendenti					-
	Crediti vs altri - Crediti di natura diversa					
					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	34.969.099	29.364.284	-
ABA370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	34.969.099	29.364.284	
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	-	-	-
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	-	453.484	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	42.792	-
	Credit vs Regione per Progetto formazione Farmacisti area oncologica		42.792	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	6.433.833	-
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		6.433.833	-
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	34.969.099	36.294.393	-

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

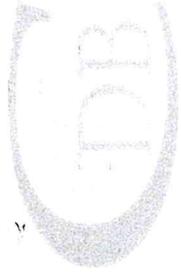
Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2016		
		PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	5.181
			
	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	2.062.248	2.957.114	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	202	655	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.062.450	2.957.769	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	165.292	251.470	-
	ARPA	206.292	251.470	-
	F.do svalutazione crediti	-	41.000	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	1.431.191	-	-
	ISMETT	1.431.191	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	6.500	142.099	1.548.241
	c/IRAP	-	-	1.548.241
	c/IVA	-	2.963	-
	c/ritenute	-	109.085	-
	altri crediti	6.500	30.051	-
	CREDITI V/ALTRI	4.188.165	-	2.439.132
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.003.760	-	2.377.119
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	64.350	-	62.013
	Ministero della Giustizia	-	-	-
	INAIL	49.502	-	-
	Ministero della Salute	-	-	49.700
	Regione Basilicata	-	-	7.335
	Banca d'Italia	189	-	-
	Ce.Pi.Ma Cassa Edile	715	-	-
	Guardia di Finanza	13.944	-	4.978
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	3.120.055	-	-
	Crediti per fatture da emettere	744.180	-	-
	Crediti per note di credito da ricevere	2.375.875	-	-
	Crediti vs dipendenti	-	-	-
	Crediti vs altri - Crediti di natura diversa	-	-	-

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI AGRIGENTO</i>		13.169	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA</i>		5.418	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA</i>		745	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA</i>		110.832	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO</i>		2.861.794	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI RAGUSA</i>		45.000	
<i>AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI</i>		166.541	
<i>AO CANNIZZARO DI CATANIA</i>		19	
<i>AO PAPARDO PIEMONTE DI MESSINA</i>		12.608	
<i>POLICLINICO DI MESSINA</i>		9.349	
<i>AOR VILLA SOFIA CERVELLO DI PALERMO</i>		151.272	
<i>POLICLINICO DI PALERMO</i>		1.624.317	
.....	-	5.001.064	

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

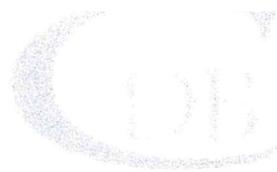


Civico Di Cristina Benfratelli

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 Autonomia per finanziamenti per investimenti <i>Crediti verso Regione ex art 71</i> <i>Crediti verso Regione ex art 20</i> <i>Crediti verso Regione ex art 38</i> <i>Finanziamento POR Sicilia 2007 - 2013</i> <i>Crediti verso Regione anni pregressi</i>				10.028.828 5.151.953 3.023.840 33.665 16.176 1.803.194		3.594.995 553.421 1.220.062 18.318 1.803.194	6.433.833 4.598.532 1.803.778 15.347 16.176
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per ripiano perdite							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonomia per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

Tab. 25 - Dettaglio crediti per incrementi di patrimonio netto



Civico Di Cristina Benfratelli

La voce del modello SP ABA480 “Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti”, nel corso del 2016 non si rilevano nuovi finanziamenti; tale voce subisce un decremento per effetto di riscossione di crediti sorti negli anni pregressi riferiti ai seguenti finanziamenti:

- Finanziamento Lavori di ristrutturazione ed adeguamento dell’Ospedale dei bambini “G. Di Cristina “ D.D.G. 7171 del 30.12.2005 € 2.436.890;
- Finanziamento “”Lavori di ristrutturazione ed adeguamento Padiglione Chirurgie Speciali del P.O. Civico.....” - D.D.G. 7175 del 30.12.2005 € 359.566;
- Finanziamento “Lavori di ristrutturazione ed ampliamento + acquisto di attrezzature dell’ Ospedale Oncologico “M. Ascoli”” D.D.G. 7173 del 30.12.2005 € 798.540

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell’attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso del 2016 sono state effettuate svalutazione di crediti iscritti nell’attivo circolante, come meglio specificato a pag 40 della presente nota integrativa; nella tabella sottosegnata si specificano gli importi della svalutazione, le motivazioni e i criteri di determinazione
-------------	--

Civico Di Cristina Benfratelli

	ANNO	IMPORTO SVALUTATO	MOTIVAZIONE	CRITERI DI DETERMINAZIONE
ABA670	2000	239.771	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	2001	21.110	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	2002	130.976	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	2003	82.920	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	2004	16.720	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	2005	57.687	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	2006	97.299	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	2007	50.643	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	2008	57.254	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	2009	111.409	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	2010	100.820	alto grado di vetustità dei quali manca il supporto documentale	svalutazione al 100% dei crediti sorti da oltre 5 anni
ABA670	Totale crediti vs privati	966.609		

ABA620	Crediti v/enti regionali:	41.000		Svalutazione effettuata su comunicazione disposta dall' U.O.C. Risorse Umane nota prot. 2221del 8.3.2017
ABA620	Totale crediti vs enti regionali	41.000		

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.?	SI		Per il dettaglio si rimanda a quanto rappresentato a pag 42 – 43 della presente nota integrativa
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		

7. 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 pubblici o con soggetti privati?	NO		
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		

9 Disponibilità liquide

Nell'ambito delle disponibilità liquide, dal riscontro delle disponibilità di cassa e il quadro di raccordo prodotto dal Cassiere Unicredit per il periodo 01.01.2016. – 31.12.2016, mentre per le entrate si è rilevato un perfetto allineamento dei valori riscontrati tra il giornale di cassa e i dati comunicati dal tesoriere, per le uscite si è riscontrato un mancato allineamento di € 714, 54; tale differenza, relativamente a maggiori pagamenti effettuati dal tesoriere è riconducibile all' ordinativo n. 3998 del 4.10.2016 a favore della Cassa Edile di Palermo, per il quale l'Azienda aveva a seguito dell'invio al Cassiere per il pagamento, proceduto a rilevare nella propria contabilità l'annullo con successivo ordinativo n. 3999 del 4.10.2016, in quanto l'importo, erroneamente risultava comprensivo della componente IVA che a seguito dell' introduzione del nuovo regime c.d. "split payment" deve essere versato direttamente nelle casse dell'Erario.

Con successivo ordinamento è stato emesso a favore della Cassa Edile di Palermo il pagamento per l'importo corretto, al netto dell'iva.

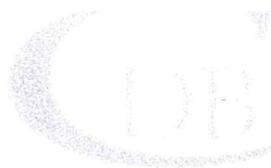
Per un errore tecnico, l'ordinativo di annullo non è stato inviato al Tesoriere in tempo utile per il blocco dell'esecutività dell'ordinativo errato; pertanto nel giornale di cassa l'importo dell'ordinativo errato è stato stornato con il mandato annullante determinando un disallineamento con le movimentazioni registrate dal tesoriere che non aveva ricevuto l'annullo in tempo utile.

Con nota n. 3053/2017 del 20.02.2017 si è proceduto a richiedere a rimborso le somme erroneamente versate provvedendo a stornare la cassa e accendere un credito verso altri enti pubblici – Cod Ce ABA 690 regolarmente incassato con reversale n. 264 del 7.03.2017.

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	13.156	320.463	303.149	30.470
ABA770	Istituto Tesoriere	20.608.365	377.677.485	354.416.739	43.869.111
ABA770	conto crediti da rivalutare in termini di esigibilità effettiva	-			-
ABA780	Tesoreria Unica	-			-
ABA790	Conto corrente postale	46.441	9.602	48.150	7.893
					43.907.474

	ABA760 - Cassa	2016	2015	variazioni
	Cassa economale	12.551	3.755	8.797
	Cassa CRT	100	99	
	Cassa ticket	17.818	9.302	8.516
	Totale	30.470	13.156	17.313

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide



DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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		

Y

Y

Y

Y

Y

10 Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
C.A0020		-	-
	...		
	...		

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

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

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		
	Y		Y



Civico Di Cristina Benfratelli

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:	159.597.107	2.021.964	-	10.380.566	-	-	155.784.871
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	39.612.706	-	-	2.214.006	-	-	37.398.700
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88</i>	-	-	-	-	-	-	-
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	-	-	-	-	-	-	-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	107.300.513	2.046.444	-	5.866.127	-	-	102.672.549
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettificati contributi in conto esercizio	12.683.887	24.480	-	2.300.433	-	-	15.713.622
PAA100	RISERVE DA DONAZIONE E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.086.554	2	-	3.112.882	-	-	860.591
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili d'esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI NUOVO	687.039	253.264	-	-	-	-	433.775
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	253.264	253.264	-	-	-	190.924	190.924
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	186.035.689	2.021.966	-	10.691.848	-	85.320	182.188.414

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



Civico Di Cristina Benfratelli

dettagli o-finanz	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio 0	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					di cui investiti			
		Vincolato o indisfinto	Esercizio di assegnazioni e	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassifica zioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale		di cui riscossi		
PAA020	Per beni di prima dotazione: ...assegnati in data antecedente al 1/1/2011 ...assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)					39.612.706				2.214.006				37.398.700	
PAA030	Da Stato: Contributi in c/capitale da Stato Anni 2000-2007- per acquisizione attrezzature sanitarie e scientifiche ex art. 20 legge 67/88 contrib in c/capitale per immob in corso ex art. 20 legge 67/88														
	Contributi in c/capitale da Stato anno 2013 per ristrutturazione fabbricati ex art. 20 legge 67/88														
	Contributi in c/capitale da Stato anno 2013 per acquisizione impianti e macchinari ex art. 20 legge 67/88														
	acquisizione attrezzature sanitarie ex art. 20 legge 67/88														
	Contributi in c/capitale da Stato anno 2013 per acquisizione mobili e arredi ex art. 20 legge 67/88														
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011 ... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)														

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



Civico Di Cristina Benfratelli

Conto di bilancio	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI				INFORMAZIONI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					di cui investiti	
	Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi			
PAA070														
	Da Regione:													
	1-CHIRURGIA GENERALE D.A.													
	2-BANCA DEL SANGUE D.A. 33672 DEL 24/07/2000				6.570,41				272,424				6.244,617	
	3-DICRISTINA DDG 7171/2005				1367,562				50,821				13.16,741	
	6-ISMETT				19.273,467				635,736				20.514,527	
	7-LAVORI CHIRURGIA GEN. ISTRALCIO DDG 370/2014				13.604,754				717,601				12.887,154	
	8-Lavori Chirurgie Speciali D.M. del 15/03/06				4.308,930				150,411				4.181,583	
	9-MATERNITÀ DDG 490 DEL 18/04/2003				2.793,155				98,542				2.827,893	
	10-MEDICINA				2.475,978				103,293				2.436,602	
	11-ONCOLOGICO D. M. DEL 11/04/2006				2.438,685				86,318				2.332,368	
	12-PSICHIATRIA DDG 604/2009 DEL 01/04/2009				19.190,099				596,970				19.006,625	
	15-FONDI POFERS 2007-2013				487226				16,949				470,277	
	17-ART. 71 LEGGE 448/98 DDG 3735 01/07/2004				3.545,672				1.173,604				2.072,068	
	18-DM DEL 26/03/2003 ART. 20 L. 67/88				25.607				11,73				68,138	
	21-ADEGUAMENTO SISTEMA INFORMATIVO DDG 1595/2014				384.641				82.292				302.350	
	20 - CESPITI RESIDUALI FINANZIATI PRESENTI IN SCI				5.809,369				142,879				5.666,490	
	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO				14.378,636				1427,115				12.951,521	
	Da altri soggetti pubblici:				10.699,690				-				9.383,598	
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011													
	... assegnati in parte dal 1/1/2011 (deligibile)													
	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:													
	finanz. Per invest. Da rettifica contr. in c/eserc.													
	Psn 2012				12.633,929				2.263,494				15.679,055	
	Psn 2011				9.553				2.123				7.430	
	Psn 2013				40.406				2.158				19.390	
									32,658				7,748	

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

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
58	21/01/2016	DONAZIONE BILANCIA MOD. DAVIDE DONA. 2 APPARECCH. PORTATILI PER MONITORAGGIO PRESSIONE	3.000
264	24/02/2016	ARTERIOSA	4.880
273	24/02/2016	DONAZIONE CULLA TERMICA	5.490
480	29/03/2016	DONAZIONE TV LED 32 CON SUPP.A PARETE	214
659	28/04/2016	DONAZIONE ATTREZZ.X LA RIABIL.DI PAZIENTI	3.602
1114	18/07/2016	DONAZIONE SPIROMETRO	2.196
1115	18/07/2016	DONAZIONE 3 FRIGORIFERI	452
1062	04/07/2016	DONAZIONE 10 PIANTANE PORTA FLEBO	1.674
1675	23/11/2016	DONAZIONE STAMPANTE E 2 PC PORTATILI	2.000
1376	23/09/2016	DONAZIONE 1 POLIGRAFO	26.840
		TOTALE	50.348

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)?	<i>NO</i>	

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

Dettaglio Utili portate a nuovo:

Anno	Utili da bilancio d'esercizio	utili a nuovo al 31/12/2016
2005	426.500	426.500
2007	-	-
2011	-	-
2012	-	-
2013	325.981	325.981
2014	-	-
2015	253.264	253.264
	1.005.745	1.005.745

Anno	Utili da bilancio d'esercizio	utili per investimenti	utilizzi per altro (compensazione perdite per adeguamento fondi ammortamento applicazione D.Lgs. 118/11)	utili a nuovo al 31/12/2016
2005	426.500	-	426.500	-
2007	-	-	-	-
2011	-	-	-	-
2012	-	-	-	-
2013	325.981	-	325.981	-
2014	201.568	-	201.568	-
2015	253.264	-	253.264	-
	1.207.313	-	1.207.313	-

Dettaglio perdite portate a nuovo:

Anno	perdite da bilancio d'esercizio	contributi per ripiano perdite non incassati al 31.12.2016	contributi per ripiano perdite incassati al 31.12.2016	compensazione perdite per adeguamento fondi ammortamento (applicazione D.Lgs. 118/11)	perdite a nuovo al 31/12/2016
2006	1.842.630	-	1.842.630	-	-
2011	2.216.958	-	2.216.958	-	-
2012	783.280	-	783.280	-	-
2014	1.641.088	-	-	1.207.313	433.775
	6.483.956	-	4.842.868	1.207.313	433.775

Come si evince dalla tabella sopra segnata al 31.12.2016 tutte le perdite sono state coperte con contributi assegnati a tale titolo girate a copertura delle stesse.

Con riferimento alla perdita relativa all'anno 2014 determinata per effetto dell'entrata in vigore del D. Lgs. 118/11 e riconducibile al ricalcolo degli ammortamenti di tutti i cespiti acquistati negli anni 2011 e prece-

denti acquistati in assenza di contributi in conto capitale dedicati e aventi un valore residuo al 01.01.2014, in ottemperanza alla Direttiva per la chiusura dei bilanci d' esercizio anno 2016 delle aziende sanitarie pubbliche regionali – Direttiva Prot /Dip/n. 35077 del 17.04.2017 si è operata la compensazione della stessa con gli utili a nuovo determinando una perdita residua pari a € 433.775. Tale perdita è stata incassata nel 2017 – bolletta n. 2344 del 25.05.2017.

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2014 e precedenti	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016 (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 31/12/2014 e precedenti	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

12 . Fondo per rischi ed oneri

CODICE MOD. S.P	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:	17.019.919	15.107.471	351	771.347	31.356.394
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	9.136.001	8.046.471	1940.663	543.913	18.579.222
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	793.000	1239.000	-	227.434	1804.566
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	7.090.918	5.070.000	1.940.312	-	10.220.606
PBA060	Altri fondi rischi	-	752.000	-	-	752.000
...	...	-	-	-	-	-
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:	19.522.885	18.980.652	-	8.702.308	29.801.229
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	19.257.816	18.282.652	-	8.667.333	28.873.153
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	84.798	650.000	-	-	734.798
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	40.000	-	-	-	40.000
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	140.271	48.000	-	34.973	153.298
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	2.343.427	1.157.604	-	1.264.333	2.236.698
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovo contrattuali personale dipendente	-	633.000	-	-	633.000
PBA240	Fondo rinnovo convenzioni MMG - PIS - MCA	-	-	-	-	-
PBA250	Fondo rinnovo convenzioni Medici SUMAI	-	-	-	-	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.343.427	524.604	-	1264.333	1603.698
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	38.886.230	35.245.727	351	10.737.987	63.394.321

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

In relazione alla determinazione degli accantonamenti rischi di competenza 2016 e determinazione dei correlati fondi rischi, l'Azienda ha seguito la medesima metodologia già consolidata in sede di redazione del Bilancio d'esercizio anno 2015, validata dal Collegio Sindacale nella seduta del 17.05.2016.

Tale metodologia è basata sulla identificazione di ogni contenzioso per il quale l'Azienda, a seguito di valutazione per singolo caso, rileva un rischio in relazione al grado di realizzabilità suddiviso nelle tre categorie di rischio Probabile, Possibile e Remoto previsto dal principio contabile n.19 OIC e assegnando a ciascuno di essi una classe di probabilità connessa all'onere di soccombenza correlata ad un range di max/min onere economico correlato anche in relazione al "petitum", all'interno del quale gli uffici competenti identificano il valore da iscrivere per tale contenzioso al fondo rischi.

L'elenco dei rischi anno 2015 è stato rivalutato alla data del 31.12.2016 tenendo conto dello stato di avanzamento di ciascuna causa e delle eventuali sentenze intervenute.

Il Servizio Legale Aziendale ha comunicato con propria nota prot.19 del 23.01.2017, per come successivamente integrata parzialmente con nota prot.178 del 11.05.2017, distintamente:

- Elenco dei contenziosi vs terzi per cause civili in essere al 31.12.2015 e già oggetto di accantonamento “*al fondo rischi cause civili e oneri processuali al cod c/ 2.02.02.01.0101*” del bilancio 2015, riportante gli aggiornamenti a tutta data del 31.12.2016;
- Elenco dei contenziosi vs terzi per cause civili sorti nel 2016 oggetto di valutazione di rischio per l'iscrizione a fondo “*al fondo rischi cause civili e oneri processuali al cod c/ 2.02.02.01.0101*” nel bilancio 2016, che riporta anche il dettaglio informativo relativo ad eventuali contenziosi gestiti in precedenza in regime di autoassicurazione e successivamente diventati contenzioso civile;
- Elenco dei contenziosi vs personale dipendente in essere al 31.12.2015 e già oggetto di accantonamento al fondo “*contenzioso vs personale dipendente al cod c/ 2.02.02.02.0101*” del bilancio 2015, riportante gli aggiornamenti a tutta data del 31.12.2016;
- Elenco dei contenziosi vs personale dipendente oggetto di valutazione di rischio per l'iscrizione a fondo e al fondo “*contenzioso vs personale dipendente al cod c/ 2.02.02.02.0101*” del bilancio 2016.

L'U.O.C. Affari Generali, ha comunicato con propria nota prot. 624 del 06.02.2017, distintamente:

- L'elenco dei contenziosi gestito in regime di autoassicurazione già oggetto di accantonamento “*al fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) al cod c/ 2.02.02.04.0101*” del bilancio 2015, riportante gli aggiornamenti a tutta data del 31.12.2016;
- L'elenco dei contenziosi gestito in regime di autoassicurazione sorti nel 2016 oggetto di valutazione di rischio per l'iscrizione a fondo “*al fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) al cod c/ 2.02.02.04.0101*” nel bilancio 2016, che riporta anche il dettaglio informativo relativo ad eventuali contenziosi gestiti in precedenza in regime di autoassicurazione e successivamente diventati contenzioso civile;

L'U.O.C. Affari Generali, ha inoltre comunicato con propria nota prot.2334 del 08.05.2017, lo stato delle “franchigie residue” relative alle gestioni assicurative tramite sottoscrizioni di polizze di copertura, precedenti il regime di autoassicurazione, che tengono conto degli eventuali pagamenti (utilizzo fondi) effettuati nell'anno 2016 ma che non hanno comportato alcun incremento di accantonamenti, stante che il complessivo valore potenziale era già stato oggetto di specifici accantonamenti nell'ambito del bilancio d'esercizio anno 2015.

Sulla base delle informazioni di dettaglio fornite dal Servizio Legale e dall'UOC Affari Generali, si è provveduto a redigere le tabelle riportanti in dettaglio i singoli rischi afferenti le varie aree gestionali (contenziosi civili vs terzi – contenziosi vs personale dipendente – autoassicurazione), e ad identificare il correlato accantonamento da iscrivere nel relativo fondo di competenza. Per tutti quei contenziosi censiti alla data del 31.12.2015 nell'ambito dei sinistri in regime di autoassicurazione che nel corso dell'anno 2016, non trovando conciliazione sono diventati contenzioso civile, si è provveduto a stornare contabilmente l'eventuale valore di rischio oggetto di accantonamento nell'anno 2015 sul conto del fondo relativo al contenzioso civile anno 2016.

Si fornisce di seguito la tabella di dettaglio degli accantonamenti per rischi operati in competenza economica anno 2016:

VALORI DI DETTAGLIO PER AREA GESTIONALE	
Condannatorio Legale al 31/12/2015 (aggiornamenti al 31/12/2016)	2.685.121
Contenz pers.le dip.te al 31/12/2015 (aggiornamenti al 31/12/2016)	520.000
AUTOASS. Al 31/12/2015 (aggiornamenti al 31/12/2016)	- 1.940.312
Condannatorio Legale 2016	7.284.062
Contenz pers.le dip.te 2016	719.000
AUTOASS. 2016	5.070.000
Rischi Legali da Gestione Patrimonio	17.600
TOTALE	14.355.471

I valori analitici sopra dettagliati sono complessivamente stati iscritti in contabilità nelle relative voci economiche e patrimoniali e nella seguente tabella che ne sintetizza la attribuzione di COGE:

FONDI PATRIMONIO MODELLO SP			ANNO 2016		ACCANTONAMENTI MODELLO CE		
PBA020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.940.312	8.046.471	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		1.239.000	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)	- 1.940.312	5.070.000	BA2740	5.16.01.01.0401	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)
TOT			-	14.355.471			

Nell'ambito dell' aggregato PBA010 sono stati effettuati ulteriori accantonamenti pari a € 752.000 destinati a coprire perdite riconducibili alla ricognizione delle cartelle esattoriali pendenti presso Riscossione Sicilia Spa eseguita nel corso dell'esercizio 2016 al fine di aderire alla definizione agevolata dei carichi pendenti consentita dal Decreto Legge 193/2016 che ha previsto la possibilità di definire in via agevolata le somme iscritte a ruolo nel periodo 01.01.2000 – 31.12.201, consentendo l'estinzione del debito attraverso il pagamento soltanto del capitale, interessi e aggio proporzionalmente dovuto all'Agente di riscossione con l'abbuono" della parte relativa agli interessi di mora e sanzioni.

Pertanto, a seguito della notifica dell'estratto di ruolo da parte Società incaricata di gestire la riscossione dei tributi nella Regione Sicilia questo ufficio si è subito attivato per la verifica della legittimità di ogni singola posizione debitoria indicata nel suddetto estratto di ruolo, provvedendo a richiedere lo sgravio agli enti creditori di pertinenza laddove si è ritenuto esistessero gli estremi sotto il profilo di legittimità e di merito. Tale attività di verifica risulta tutt' ora in corso, tuttavia in via prudenziale trattandosi di partite debitorie delle quali l'Azienda è venuta a conoscenza nel corso del 2016, trattando si di passività di esistenza certa, delle quali alla data di chiusura dell'esercizio è indeterminato l'ammontare, che sulla base delle verifiche l'ufficio fiscale ha stimato in € 752.000

Con riguardo alla voce PBA260 “Altri fondi per oneri e spese”, pari a € 1.603.6982 si rappresenta il seguente dettaglio:

- € 677.035 accantonamento per interessi di mora di cui € 180.000 maturati nel corso dell’esercizio calcolate alle fatture scadute al 31.12.2016 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 31.12.2016; la base dati presa in considerazione è data dai debiti verso fornitori commerciali scaduti al 31.12.2016;
- € 6.489 Accantonamento effettuato a seguito di nota del servizio legale Prot. n. 186/2017 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;
- € 184.942 quote da liquidare al personale partecipante ad attività di sperimentazione di cui 87.417 accantonate nel corso dell’esercizio 2016
- € 437.750 Accantonamento Fondo A.L.P.I. 2014 – 2016 ;
- € 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
- € 103.100 accantonamento premialità Direzione strategica e Collegio sindacale anno 2016 ;
€ 65.399 residuo fondi di formazione 2013 e precedenti.

Nella tabella sottosegnata si riporta il dettaglio per tipologia di spesa dei Progetti Obiettivo PSN anno 2010 – 2014 assegnati con i seguenti Decreti:

- Progetti obiettivo Anno 2010 -D.D.G. 2175 del 07/09/2010 Riparto Psn 2010 per € 976.333; nota Prot /serv Dip n. 5 92694 del 21.11.2001 assegnazione di € 110.000 PSN 2010 - linea progettuale n. 10 azione 10.2; per un totale assegnato di € 1.086.333;
- Progetti obiettivo Anno 2011 - D.D.G. 2348 del 18.11.2011 Prot n. 92216 del 21.11.2011 Riparto progetti obiettivi PSN 2011 € 787.385;
- Progetti obiettivo Anno 2012 - D.D,G. 703 del 10/04/2013 - Prot /Serv 7 /n.37475 del 26/04/2013 per € 969.037;
- Progetti obiettivo Anno 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 € 5.624.820 e con D.A. 623/17 il PSN anno 2013 è stato rideterminato in € 6.311.850; tale importo include la linea 14 “ i tumori dell’apparato maschile in Sicilia – conoscere per prevenire”.
- Progetti obiettivo Anno 2014 – D. A. n. 1627/15 assegnato con le seguenti note:



Civico Di Cristina Benfratelli

Prot n. 5/Dip/85811 del 2016 € 2.203.907;

Prot. n. 5/Dip/77579 del2016 € 491.334;

Prot n. 5/Dip/78638 del 2016 € 223.700

per un totale complessivo di € 2.918.941.

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015		Esercizio 2016
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							
2010	1.136.442	B.1) Acquisti di beni	92.790	-	2.573	-	-	231.260	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	107.137		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	1.897	-		
		B.6) Costi del personale	483.225	142.426	-	75.134	-		
		Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-	-	-	-	-		
		Totale	576.015	142.426	2.573	77.031	107.137		
2011	787.385	B.1) Acquisti di beni	-	-	29.130			278.173	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	8.550		83.316		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	15.212	6.000			
		A.11.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio					21.548		
		B.6) Costi del personale	123.706	27.000	104.750	90.000			
Totale	123.706	27.000	157.642	96.000	104.864				
2012	969.037	B.1) Acquisti di beni			94.678			423.319	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari					21.240		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari		4.864	5.627	5.000			
		B.4) manutenzione attrezzature sanitarie			30.513				
		A.11.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio				10.614			
		B.6) Costi del personale			188.182	185.000			
Totale			4.864	319.000	200.614	21.240			
2013	6.311.850	B.1) Acquisti di beni	-	-	6.949	28.000		5.690.364	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-			113.535		
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	17.603	97.000	21.077		
		B.6) Costi del personale	-	-	17.634	28.000			
		B.4) manutenzione attrezzature sanitarie				5.000			
		A.11.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio				44.896	236.792		
		Altri costi (dettagliare)	-	-	-	5.000			
		Totale	-	-	42.186	207.896	371.404		
2014	2.918.941	B.1) Acquisti di beni	-	-				2.918.941	
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-					
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-					
		B.6) Costi del personale	-	-					
		B.4) manutenzione attrezzature sanitarie							
		A.11.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio							
		Altri costi (dettagliare)	-	-					
Totale	-	-	-	-	-				
TOTALE	12.198.655	TOTALE SUB A	699.721	174.290	479.215	373.645	233.241	9.617.057	

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



Civico Di Cristina Benfratelli

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Esercizio 2013 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2016			
									Tipologia		
2014	10.215.382		-	-	-	-	-	-	-	2.813.164	
											B.1) Acquisti di beni
											B.2) Acquisti di servizi sanitari
											B.3) Acquisti di servizi non sanitari
											B.6) Costi del personale
											B.1) manutenzione attrezzature sanitarie
											A.1)5) Finanziamenti per investimenti da verificare con partita in conto esercizio
											Altri costi (dettagliare)
											Totale
											B.1) Acquisti di beni
2015	9.828.923		-	-	-	-	-	-	-	1.466.705	
											B.2) Acquisti di servizi sanitari
											B.3) Acquisti di servizi non sanitari
											B.6) Costi del personale
2016	22.644.766		-	-	-	-	-	-	-	14.976.208	
											B.1) Acquisti di beni
											B.2) Acquisti di servizi sanitari
											B.3) Acquisti di servizi non sanitari
TOTALE SUB A	20.044.305		-	-	-	-	-	-	8.362.218	19.256.077	
Totale voce PB.1.16.0	32.242.950		699.721	174.290	479.215	373.615	8.595.159		28.873.135		

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



Civico Di Cristina Benfratelli

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO	Importo contributo	UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2016			
			Tipo loggia	Importo										
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016						
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	Esercizio 2016	84.798	B.0) Acquisti di beni											
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale											
			B.8) Ammortamenti											
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	84.798		
	TOTALE	84.798	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	84.798		
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	Esercizio 2016	650.000	B.0) Acquisti di beni											
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale											
			B.8) Ammortamenti											
			Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	650.000		
	TOTALE	650.000	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	650.000		
	TOTALE	734.798	TOTALE	-	-	-	-	-	-	-	-	734.798		

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

Per quanto riguarda la voce PB A170 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) insistono fondi assegnati - Finanziamento Ministeriale - nel corso dell'esercizio 2008 ancora utilizzati assegnato con DDG 1608 del 14.07.2008 " Progetto di ricerca finalizzata anno 2006 " Molecular mechanism controlling cancer stem cells survival " per un totale pari al saldo progetto per € 22.500;



Civico Di Cristina Benfratelli

Nell'ambito della stessa voce nel corso dell'esercizio 2016, sono stati accantonati contributi pari a € 650.000 assegnati con nota Prot/ Serv 6/n. 8922 del 1.02.2017 per la realizzazione di una nuova centrale operativa 118 e centrale unica di risposta NUE 112.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2016			
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012 e precedenti	Importo			Esercizio 2016				
					Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015					
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2008	40.000	B.1) Acquisiti di beni	-	-	-	-	-	-	-		
			B.2) Acquisiti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisiti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			TOTALE	40.000	40.000	TOTALE	-	-	-	-	-	-

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO A.L. 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipo logia	Importo						
				Esercizio 2012 e precedenti	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2012	140.271	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	105.298
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTIVI CONTO ESERCIZIO - DA ALTRISOGGETTI			-	-	-	-	-	-	34.973	
TOTALE			-	-	-	-	-	-	34.973	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2016	48.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	48.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
TOTALE			-	-	-	-	-	-	153.298	

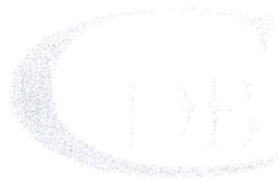
Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati



Civico Di Cristina Benfratelli

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati accantonati contributi erogati da privati non utilizzati nello stesso esercizio; di seguito il dettaglio:

- *Deliberazione del Direttore Generale n. 555 del 31.03.2017 "Donazione di un contributo di € 20.000 finalizzato al potenziamento dell'ambulatorio di retina Medica U.O.C. Occhistica – incassato con reversale n. 1355/16;*
- *Deliberazione del Direttore Generale n. 780 del 17.05.2016 "Accettazione donazione di € 10.000 per il finanziamento di una borsa di studio di un anno da destinare ad un medico - da assegnare alla U.O. Maxillo – Facciale – incassato con reversale n. 1066/2016";*
- *Deliberazione del Direttore Generale n. 49 del 21.01.2016 "Approvazione schema di connessione società ABBIVIE relativa all'erogazione di un contributo pari a € 18.000 per l'assegnazione di una borsa di studioarea Gastroenterologica dal titolo ottimizzazione della gestione del paziente ambulatoriale con MICI " incassato con reversale n. 78/2016*



Civico Di Cristina Benfratelli

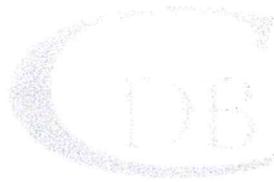
13 Trattamento di fine rapporto

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.

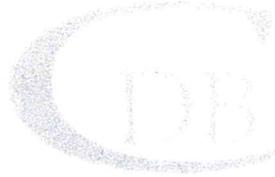


Civico Di Cristina Benfratelli

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	18.833	886	18.833		
	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	3.835.068	1.979.689	2.830.187	2.984.570	-	-
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	549.140	641.407	424.607	765.940	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.384.208	2.621.096	3.254.794	3.750.510	-	-

Tab. 42 A – Consistenza e movimentazioni dei debiti



Civico Di Cristina Benfratelli

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:	20.178	-	20.178	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	2.418.196	7.477.585	5.658.298	4.237.483	-	-
	Debiti verso ISMIETT	-	281.865	101.543	180.322		
	debiti verso S.E.U.S. Sspa (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	1.996.142	4.681.758	3.241.251	3.436.649		
	debiti verso Servizi ausiliari Sicilia	422.054	2.513.962	2.315.504	620.512		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	64.346.108	196.363.630	225.177.105	35.532.633	12.444.589	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	156.202	632.897	643.623	145.476	-	-
	ASS. OASI MARIA SS. ONLUS	6.711	-	-	6.711		
	OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU'	86.235	107.854	105.856	88.233		
	OSPEDALE SAN RAFFAELE S.R.L.	19.120	-	-	19.120		
	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAT.	44.136	525.043	537.767	31.412		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	64.189.906	195.730.733	224.533.482	35.387.157	12.444.589	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	148.602	-	148.602	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	9.084.986	69.802.785	76.075.131	2.812.640	-	-
	Debiti per Erario c/Ires	39.661	43.275	59.516	23.420		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	37.935	362.576	376.565	23.946		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	4.434.693	28.780.353	33.173.100	41.926		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro collaborazioni coordinate e continuative	-	190.262	190.262	-		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	2.069.734	23.897.312	24.424.733	1.542.312		
	Debiti per Erario c/Imp	2.224.632	10.697.633	11.918.033	1.004.232		
	Altri debiti per imposte e tasse	175.525	1.250.200	1.250.589	175.136		
	Asddizionale comunale e regionale	102.806	4.581.194	4.682.333	1.667		
	...						
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	10.411.113	48.974.027	56.297.020	3.088.120		
	debiti v/ INPDAP - CPS	9.087.337	42.885.927	49.406.256	2.567.009		
	debiti v/ INPDAP - INADEL	1.202.623	4.956.040	5.736.599	422.064		
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	8.661	104.363	113.024	-		
	Debiti verso INPS per lav assimilati	11.987	92.741	104.728	-		
	Debiti verso INAIL	50.001	787.451	786.305	51.147		
	Debiti verso ONAOSI	49.871	144.851	146.822	47.900		
	Debiti verso altri enti previdenziali	633	2.654	3.287	-		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	10.979.166	17.227.562	14.400.194	13.806.534		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.042.573	8.382.546	4.057.021	12.368.098		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	2.936.594	8.845.016	10.343.173	1.438.436		
	Debiti verso organizzazioni sindacali	402	315.668	287.654	28.416		
	Debiti verso terzi su enolamenti stipendiali (cessionari)	9.202	3.036.557	3.045.759	-		
	Debiti verso terzi su enolamenti stipendiali	60.101	123.768	143.296	40.573		
	Debiti verso terzi su enolamenti stipendiali (trattenute)	128.584	1.369.753	1.497.387	950		
	Debiti vs personale dipendente per Fondi A.P.	1.347.404	1.454.787	1.762.831	1.039.360		
	Debiti verso altre collaborazioni	-	-	-	-		
	Altri debiti diversi:	1.390.902	2.544.482	3.606.246	329.138		

Tab. 42 B- Consistenza e movimentazioni dei debiti

Civico Di Cristina Benfratelli

Con riferimento alla voce Ce PDA380 "Altri debiti diversi" si registra un decremento complessivo pari a € 1.498.158 dovuto principalmente a:

- € 308.044 decremento dei debiti verso personale dipendente per attività Alpi;
- € 1.000.000 pagamento 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 2094/2016);

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-	-	-
	...				886	17.948
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
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	361.413	632.721	1.044.050	266.565	679.821
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
PDA220	Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	65.993	4.380	40.247	45.376	609.943
PDA230	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	427.406	637.101	1.084.297	311.941	1.289.764

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.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	55.692	349.346	517.795	3.314.649
	<i>S.E.U.S. Scpa (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)</i>		55.692	349.346	517.795	2.513.814
	<i>Servizi ausiliari Sicilia</i>					620.511
	Debiti v/altre collegate: ISMETT					180.324
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	1.617.979	124.006	674.810	354.889	32.760.949
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	17.124	2.658	4.918	18.468	102.308
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.600.855	121.348	669.892	336.421	32.658.641
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	67.824	38.346	43.327	288.593	2.374.550
	Debiti per Erario c/Ires					23.420
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro autonomo					23.946
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro dipendente					41.926
	Debiti per Erario c/ I.V.A.					1.542.313
	Debiti per Erario c/Irap	67.824	38.346	43.327	288.593	566.142
	Altri debiti per imposte e tasse					175.136
	Altri debiti per addizionale comunale e regionale					1.667
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					3.088.120
	debiti v/ INPDAP - CPS CPDEL					2.567.010
	debiti v/ INPDAP - INADEL					422.064
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti					
	Debiti verso INPS per lav assimilati					-
	Debiti verso INAIL					51.146
	Debiti verso ONAOSI					47.900
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	797.928	451.128	509.732	1.433.551	10.613.196
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	797.928	451.128	509.732	1.433.551	9.174.759
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:					
	<i>Note di credito da emettere</i>					4.302
	<i>Debiti per depositi cauzionali</i>					12.045
	<i>debiti v/ terzi</i>					294.655
	<i>altri debiti diversi</i>					88.075
	<i>debiti v/ personale dipendente per Fondi Albi</i>					1.039.360

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

Per quanto riguarda l'area dei debiti commerciali – Voce SP PDA300 – si rileva ad un decremento massiccio dei debiti la cui variazione complessiva si assesta a – 44,80 %; tale miglioramento è stato possibile grazie all'immissione di liquidità straordinaria avvenuta 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 €.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.

Nella tabella sottosegnata si evidenzia l'andamento nell'ultimo triennio dei debiti verso fornitori commerciali di formazione 2013 ed ante, che nel corso del 2016 è stato ulteriormente ridotto per un importo pari al 13,7 % rispetto ai debiti esistenti nell'anno 2014; lo stock di debiti di formazione 2013 ed ante esistente al 31.12.2016 indice sul totale dei debiti commerciali per un valore pari al 4,87%

anno di formazione	Debiti commerciali						
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	Variazioni importo 2016 vs 2014	Variazioni importo 2015 vs 2014	Variazioni % 2016 vs 2014	Variazioni % 2015 vs 2014
2013	121.348	281.504	2.115.406	- 160.156	- 1.833.902	-7,6%	-86,7%
2012	720.195	850.862	976.144	- 130.667	- 125.282	-13,4%	-12,8%
2011	167.780	251.580	352.129	- 83.800	- 100.549	-23,8%	-28,6%
2010 ed ante	712.880	1.095.008	2.074.384	- 382.128	- 979.376	-18,4%	-47,2%
	1.722.203	2.478.955	5.518.063	- 756.752	- 3.039.108	-13,7%	-55,1%

Inoltre si è proceduto alla circolarizzazione dei debiti verso fornitori (scelti a campione) mediante richiesta di conferma del loro credito al 31.12.2016 da riscontrare con i propri partitari alla stessa data.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA130	DEBITI V/COMUNI:		-	-
	...			
	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		2.984.570	-
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni		-	-
PDA220	Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione		765.940	
PDA230	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti		-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE	-	3.750.510	-

Tab. 44 A – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI		-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	4.237.483		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	35.532.633	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e	145.476		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	35.387.157		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	2.812.640	-	-
	Debiti per Erario c/Ires	23.420		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	23.946		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	41.926		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	1.542.312		
	Debiti per Erario c/Irap	1.004.232		
	Altri debiti per IMPOSTE E TASSE	175.136		
	Altri debiti per addizionale comunale e regionale	1.667		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI,	3.088.120		
	debiti v/ INPDAP - CPS - CPDEL	2.567.010		
	debiti v/ INPDAP - INADEL	422.064		
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti			
	Debiti verso INPS per lav assimilati			
	Debiti verso INAIL	51.146		
	Debiti verso ONAOSI	47.900		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	13.805.535	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori		-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	12.367.098		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie		-	-
PDA380	Altri debiti diversi:		-	-
	<i>Note di credito da emettere</i>	4.302		
	<i>Debiti per depositi cauzionali</i>	12.045		
	<i>Altri debiti per depositi cauzionali per contratti di</i>			
	<i>debiti v/ terzi</i>	218.917		
	<i>altri debiti diversi</i>	163.813		
	<i>debiti v/ personale dipendente per Fondi Alp</i>	1.039.360		

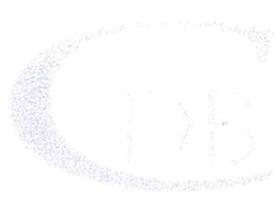
Tab. 44 B – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
...				-				
...				-				
...				-				
...				-				
...				-				
...				-				
...				-				
...				-				
...				-				
TOTALE MUTUI				-				

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILEVANZA E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE GARIBALDI		2.608	
AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI PAPPARDO-PIEMONTE		227.936	
AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI VILLA SOFIA-CERVELLO		229.157	
AZIENDA OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA CANNIZZARO		-	
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITA DI CATANIA		90.353	
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI MESSINA		46.125	
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO		1.700.604	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI AGRIGENTO		58.599	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CATANIA		615	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA		13.998	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA		14.626	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA		76.081	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO		325.521	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI RAGUSA		153.472	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI SIRACUSA		21.760	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI		23.117	
		2.984.570	

Tab. 46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni



Civico Di Cristina Benfratelli

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		

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 si, 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	

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 (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, 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

17 Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. GE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitolaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto di cui:		136.725.000	10.464.525	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura L.F.A.	-	-	-	-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura L.F.A.	-	-	-	-

Tab. 50 – *Dettagli contributi in conto esercizio*



Civico Di Cristina Benfratelli

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:				168.457.221		
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				147.189.525		
	Incentivazione produzione plasma	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib finalizzato	1.264.825		
	Rinnovi contratti personale dipendente - Dirigenti Medici	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib finalizzato	272.000		
	Rinnovi contratti personale dipendente - Dirigenti non Medici	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib finalizzato	23.000		
	Rinnovi contratti personale dipendente - Comparto	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib finalizzato	338.000		
	I.S.U	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib finalizzato	373.000		
	SAS - contributo anno 2016	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib finalizzato	2.501.000		
	Prestazioni non tariffabili				136.725.000		
	Gioiornate di transito in Terapia Intensiva		12.05.2017	funzioni			
	Complessità del case-mix (areali)		12.05.2017	funzioni			
	Complessità del case-mix (alta)		12.05.2017	funzioni			
	Contributo Pronto Soccorso		12.05.2017	funzioni	2.608.000		
	Contributo per finanziamento investimenti 2012-2015		12.05.2017	funzioni	3.084.700		
	Accesso al Fondo di Sostegno		12.05.2017	funzioni	212.67.696		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato: per incentivazione corrisposta al personale sanitario su mezzi SEUS I18 art. 71 - Adeguamento del sistema informatico aziendale per convenzione Kedrion 2016	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib vincolato	7.227.000		
		Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib vincolato	812.383		
		Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib vincolato	8.545.000		
	INTEGRAZIONE CRT	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib vincolato	44.000		
	CRT 2017	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib vincolato	1.000.000		
	Procurament organi	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib vincolato	295.072		
	contributo integrativo per attivazione NEU I12	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib vincolato	600.000		
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003 - Linee guida per erogazione delle prestazioni di day surgery e day hospital, GURS n. 32 del 18 luglio 2003	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib vincolato	1.713.495		
	Fibrinolitici 2016	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.39280	12.05.2017	contrib vincolato	407.932		
	Quota fondo esclusività legge 488/99 anno 2016	Nota Assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana Prot n. 42914	12.05.2017	contrib vincolato	162.211		
	Quota per extracomunitari irregolari Legge 40/98	Nota Assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana Prot n. 42914	12.05.2017	contrib vincolato	27.655		
	Screening neonatale	Nota Assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana Prot n. 42914	12.05.2017	contrib vincolato	432.948		

Tab. 51-A – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0050	EXTRA FONDO:				1.049.038	-	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				950.000		
	Contributo per il funzionamento del CRT ANNO 2016	Nota Assessorato della Salute Serv 5ª Regione Siciliana Prot n. 10369 - DDS 2271 del 22.11.2016	27.04.2016	incassato	300.000	-	
	Contributo per la realizzazione nuova centrale Operativa I18 e Centrale unica di risposta N1E.112	nota Prot/Servizio 6 n. 8922 1.02.2017 Assessorato della Salute DPS I Servizio 6 Emergenza Urgenza Sanitaria	01.02.2017	incassato	650.000	-	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				99.038		
	Nuovo modello centro trapianti "Indagine conoscitiva sui modelli organizzativi Centri Trapianti ed elaborazione di un modello ideale di organizzazione di un centro trapianti - saldo 2014	Determina CRT 8	28.01.2014	incassato	22.358		
	Contributi da Istituto Superiore di sanità Progetto More and Less - Studio e analisi di un sistema operativo in grado di favorire il ricovero del neuroleso grave della sede più appropriate - saldo 2015	Determina CRT n 114	12.12.2014	incassato	31.200		
	Contributi da Istituto Superiore di sanità Progetto MIN 6 "cooperazione e sviluppo del sistema trapianti del bacino del mediterraneo - saldo 2015	Determina CRT n 113	10.12.2014	incassato	15.000		
	Contributi da Istituto Superiore di sanità Rinnovo nuovo modello centro trapianti ""Indagine conoscitiva sui modelli organizzativi Centri Trapianti ed elaborazione di un modello ideale di organizzazione di un centro trapianti" - saldo 2015	Determina CRT 115	15.12.2014	incassato	20.300		
	Contributi da Istituto Superiore di sanità Progetto MDR " Raccolta e monitoraggio dati per la prevenzione della diffusione di infezioni sostenute da microorganismi multiresistenti (MDR) in ambito trapiantologico e analisi del rischio - saldo 2015	Determina CRT 9	28.01.2014	incassato	10.000		
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				48.000		
	contributo finalizzato al potenziamento dell'ambulatorio di retina Medica U.O.C. Oculistica	Deliberazione del Direttore Generale n. 555	31.03.2017	incassato	20.000		
	assegnazione per il finanziamento di una borsa di studio di un anno da destinare ad un medico da assegnare alla U.O. Maxillo - Facciale	Deliberazione del Direttore Generale n 780	17.05.2016	incassato	10.000		
	contributo pari a € 18.000 per l'assegnazione di una borsa di studioarea Gastroenterologica dal titolo ottimizzazione della gestione del paziente ambulatoriale con MICI	deliberazione del Direttore Generale n. 49	21.01.2016	incassato	18.000		
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					169.554.259		

Tab. 51-B – Informativa contributi in conto esercizio

Gli importi evidenziati nella tabella sopra segnata sono corrispondenti a quanto comunicato dalla regione – Assessorato della Salute con nota prot. 35077 del 27.04.2017 “Direttiva per la chiusura dei bilanci d’esercizio 2016 delle aziende del SSR”; relativa ai ricavi e costi di mobilità attiva/passiva anno 2016” e prot. n. 39280 del 12.05.2017 relativa alla Trasmissione dati relativi all’assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2016 e con allegata scheda di assegnazione.

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	168.457.221
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	950.000	-	0,0%
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	169.407.221	5.096.308	3,0%

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	<p>Su disposizione del Servizio 5° del Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica una quota pari a € 6.217.899 corrispondenti alle quote Fsr riconosciute per la somministrazione di farmaci antitumorali erogati in DH, rientranti nello specifico flusso (file T), sono stati riclassificati tra i ricavi per prestazioni di File F al Cod. Ce AA0380 per € 5.871.000 per prestazioni erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione e al Cod. Ce AA0490, per € 22.000 per prestazioni erogate ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione.</p> <p>Sono stati riclassificati contributi ex art.71 – per adeguamento del sistema informativo aziendale pari a € 812.383 nella voce Ce – AA0040 contributi vincolati che nel bilancio d'esercizio 2015 erano iscritti nell'ambito della voce Ce AA040 Quota F.S. regionale - indistinto.</p>



Civico Di Cristina Benfratelli

18 Proventi e ricavi diversi

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	201	202	203	204	205	206	207	208	209	921	922	923	924	925	926	927	928	960	TOTALE	VALORI DA TABELLA A CONS 2016	TOTALE VALORE MOD CE CONS 2016	
R	A0020	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (ovra bono) incassati																						
R	A0030	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (ovra fondo) altro																						
R	A0040	A.4.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.481	6.182							16.579				9.424		107.892		42.966		1.024.940	164.107.135	165.132.075	
R	A0050	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero						839.416														103.351.135	103.351.135	
R	A0060	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale																				21.000.000	21.000.000	
R	A0070	A.4.A.1.3) Prestazioni di specialistica infermieristica e somministrazione																						
R	A0080	A.4.A.1.4) Prestazioni di F.F.																						
R	A0090	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, P.L.E. Cont. assistenziale																				39.030.000	39.030.000	
R	A0100	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutici convenzionati																						
R	A0110	A.4.A.1.7) Prestazioni farmaci																						
R	A0120	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanza ed elicottero	2.481	6.182				639.416			16.579				9.424		107.892		42.966		1.024.940	776.000	1.150.940	
R	A0130	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.409			360		36.332			115.226					28.000	21.000		59.292		318.640		318.640	
R	A0140	A.4.B.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramurari - Consulenze (ex art. 59 e 1 lett. c) di ved. ex art. 35-59) Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R	A0150	A.5.C.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramurari - Consulenze (ex art. 59 e 1 lett. c) di ved. ex art. 35-59) Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R	A0160	A.5.C.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramurari - Consulenze (ex art. 59 e 1 lett. c) di ved. ex art. 35-59) Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R	A0170	A.5.C.3) Altri concetti, ricavi e introiti da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
		TOTALE RICAVI	7.881	6.182		360	14.399	926.033			131.805			13.028	9.424	28.000	250.591		721.012	3.104	2.111.809	164.107.135	166.218.944	
R	B0080	B.1.A.1.1) da pubblica Assistenza Sanitaria pubblica della Regione - Mobilità intraregionale																						
R	B0090	B.1.A.1.2) da pubblica Assistenza Sanitaria pubblica della Regione - Mobilità interregionale																						
R	B0100	B.1.A.1.3) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0110	B.1.A.1.4) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0120	B.1.A.1.5) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0130	B.1.A.1.6) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0140	B.1.A.1.7) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0150	B.1.A.1.8) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0160	B.1.A.1.9) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0170	B.1.A.1.10) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0180	B.1.A.1.11) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0190	B.1.A.1.12) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0200	B.1.A.1.13) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0210	B.1.A.1.14) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0220	B.1.A.1.15) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0230	B.1.A.1.16) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0240	B.1.A.1.17) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0250	B.1.A.1.18) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0260	B.1.A.1.19) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0270	B.1.A.1.20) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0280	B.1.A.1.21) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0290	B.1.A.1.22) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0300	B.1.A.1.23) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0310	B.1.A.1.24) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0320	B.1.A.1.25) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0330	B.1.A.1.26) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0340	B.1.A.1.27) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0350	B.1.A.1.28) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0360	B.1.A.1.29) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0370	B.1.A.1.30) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0380	B.1.A.1.31) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0390	B.1.A.1.32) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0400	B.1.A.1.33) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0410	B.1.A.1.34) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0420	B.1.A.1.35) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0430	B.1.A.1.36) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0440	B.1.A.1.37) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0450	B.1.A.1.38) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0460	B.1.A.1.39) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0470	B.1.A.1.40) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0480	B.1.A.1.41) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0490	B.1.A.1.42) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0500	B.1.A.1.43) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0510	B.1.A.1.44) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0520	B.1.A.1.45) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0530	B.1.A.1.46) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0540	B.1.A.1.47) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0550	B.1.A.1.48) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0560	B.1.A.1.49) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0570	B.1.A.1.50) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0580	B.1.A.1.51) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0590	B.1.A.1.52) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0600	B.1.A.1.53) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0610	B.1.A.1.54) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0620	B.1.A.1.55) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						
R	B0630	B.1.A.1.56) Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione																						

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/16	Valore CE al 31/12/15	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	40.993	132.632	- 91.639	- 0,69
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.156.250	1.287.604	- 131.354	- 0,10
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica		-	-	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. e), d) ed ex art. 57-58)	589.527	758.095	- 168.569	- 0,22
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. e), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	315.840	263.697	52.143	-
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.102.610	2.442.028	- 339.419	- 0,14
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	60.644	97.314	- 36.670	- 0,38
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	653.155	797.368	- 144.213	- 0,18
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. e), d) ed ex Art. 57-58)	603.341	673.146	- 69.806	- 0,10
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	93.396	25.301	68.095	2,69
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.410.535	1.593.130	- 182.594	- 0,11
	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)	90.299	83.871	6.428	0,08
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Accantonamento P.le Supporto diretto	37.177	36.450	727	0,02
	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	40.010	39.500	510	0,01
	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione				
	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	69.923	79.375	- 9.452	- 0,12
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	237.409	239.196	- 1.787	- 0,01

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

Nell'anno 2016 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;

Nel corso dell'esercizio 2016 i professionisti che hanno espletato attività ALPI ambulatoriale sono stati 171 che hanno fatturato n. 10575 prestazioni, utilizzando come supporto diretto 83 unità di personale del comparto sanitario.

Sono state effettuate 10 prestazioni ALPI in regime di ricovero, 6 casi sono stati trattati dalle Equipe di Ginecologia e 4 casi dalle Equipe di Urologia.

Le convenzioni stipulate riguardano prestazioni svolte da professionisti dell'Azienda sia individualmente sia in equipe come sintetizzato nella seguente tabella:

Delibera	Convenzione		Medico/UO
864/2017	Istituto Ortopedico Rizzoli	Prestazioni di consulenza specialistiche varie discipline	varie UU.OO.CC.
1875/2013	Casa di Cura Candela S.p.A.	Prestazioni di medicina trasfusionale	UOC Medicina Trasfusionale
1914/2013	Casa di Cura Triolo Zancla S.p.A.	Prestazioni di medicina trasfusionale	UOC Medicina Trasfusionale
203/2014	Cosentino Hospital / Karol Hospital	Prestazioni di medicina trasfusionale	UOC Medicina Trasfusionale
336/2014	Ospedale Buccheri La Ferla	Prestazioni di medicina trasfusionale	UOC Medicina Trasfusionale
337/2014	Casa di Cura Villa Serena S.p.A.	Prestazioni di medicina trasfusionale	UOC Medicina Trasfusionale
997/2015	ISMETT S.R.L.	Prestazioni di medicina trasfusionale	UOC Medicina Trasfusionale
326/2016	ASP di Palermo - P.O. Ingrassia	Prestazioni di medicina trasfusionale	UOC Medicina Trasfusionale
1843/2015	Ministero della Giustizia – Dipart. Amm.vo Penitenz. Casa Circondariale "Pagliarelli" - Palermo	Servizio integrativo di assistenza sanitaria e guardia medica	Dr P. Longo
1853/2015	Ministero della Giustizia – Dipart. Amm.vo Penitenz. Casa Circondariale "Pagliarelli" - Palermo	Prestazioni specialistiche di cardiologia	Dr S. Spinelli
1852/2015	Ministero della Giustizia – Dipart. Amm.vo Penitenz. Casa Circondariale "Pagliarelli" - Palermo	Prestazioni specialistiche di radiologia	Dr M. Castiglia
1842/2015	Ministero della Giustizia – Dipart. Amm.vo Penitenz. Casa Circondariale "Ucciardone" -Palermo	Prestazioni di psichiatria	Dr D. Puma
389/2015	ASP di Trapani	Prestazioni di fisica medica e funzioni di Esperto Responsabile della Sicurezza Fisica sugli impianti di RMN	Dr V. Caputo
707/2014	Policlinico "Giaccone" di Palermo	Prestazioni di fisica medica e funzioni di Esperto Responsabile della Sicurezza Fisica sugli impianti di RMN	Dr K.K. Gallias
950/2015	A.O.U. Policlinico "G.Martino" di Messina	Espletamento di attività formativa di Ecoendoscopia Diagnostica	Dr R. Di Mifri
358/2016	Ministero della Giustizia – Dipart. per la Giustizia Minorile - Istituto Penale per Minori di Palermo	Prestazioni di neuropsichiatria infantile	Dr D. Puma
660/2016	Fondazione Istituto San Raffaele G. Giglio di Cefalu'	Procedure di radiologia interventistica extra-vascolare	Dr D. Messina
1352/2015	ASP di Trapani	Servizio di sorveglianza medica della radioprotezione, sui lavoratori esposti al rischio delle radiazioni ionizzanti	Dr A. Rabiolo

Le ripartizioni dei proventi da attività libero professionale di competenza 2016 ed iscritte nella voce Ce PDA380 sono stati liquidati con gli atti deliberativi riportati nelle tabelle che seguono:

Atti deliberativi anno 2017 di competenza anno 2016		
95	24/01/2017	Ripartizione dei proventi correlati in Convenzione con il Ministero della Giustizia, Dipartimento Amministrazione Penitenziaria Direzione Case Circondariali di Palermo Ucciardone, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Neuropsichiatria del Dr Domenico Puma dirigente medico presso U.O. P.O. G. Di Cristina di quest'ARNAS, per il periodo settembre/ottobre 2016. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
96	24/01/2017	Ripartizione dei proventi correlati in Convenzione con L'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bagheria a fronte di prestazioni effettuate dai professionisti ARNAS Civico di Palermo luglio 2016. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
97	24/01/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con il Ministero della Giustizia, Dipartimento Amministrazione Penitenziaria Direzione Casa Circondariale "Pagliarelli" di Palermo, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Cardiologia da parte del Dr Salvatore Spinelli dirigente medico presso U.O. di Cardiologia di quest'ARNAS, per il periodo settembre/ottobre e novembre 2016. Liquidazione pagamento al personale avente diritto.
98	24/01/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con il Ministero della Giustizia, Dipartimento Amministrazione Penitenziaria Direzione Casa Circondariale "Pagliarelli" di Palermo, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche da parte del Dr F.sco Longo Dirigente medico presso U.O. di Chirurgia Plastica di quest'ARNAS, per il periodo settembre/ottobre e novembre 2016. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto
132	25/01/2017	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Drssa Orlando dirigente medico di Ginecologia. Ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto Sanitario 2016.
133	25/01/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto San Raffaele Giglio di Cefalù" a fronte delle prestazioni effettuate di Radiologia Interventistica extra vascolare settembre 2016. Dr Domenico Messina
207	08/02/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'A.O.U. Policlinico "G. Martino" di Messina, per l'espletamento di attività formativa di Ecoendoscopia Diagnostica, da parte del dirigente medico Dr Roberto Di Mitri, dell'U.O.C. di Endoscopia Digestiva del P.O. Civico. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
220	08/02/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto Giglio di Cefalù" a fronte delle prestazioni effettuate di Radiologia Interventistica extra vascolare ottobre 2016 Dr Domenico Messina.
517	24/03/2017	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Drssa Vicari Carolina dirigente medico di Ginecologia. Ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2016
560	31/03/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con il Ministero della Giustizia, Dipartimento Amministrazione Penitenziaria Direzione Casa Circondariale "Pagliarelli" di Palermo, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Cardiologia da parte del Dr Salvatore Spinelli dirigente medico presso l'U.O. di Cardiologia di quest'ARNAS, per il periodo dicembre 2016. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
561	31/03/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con il Ministero della Giustizia, Dipartimento Amministrazione Penitenziaria Direzione Casa Circondariale "Pagliarelli" di Palermo, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche da parte del Dr F.sco Longo dirigente medico presso l'U.O. di Chirurgia Plastica di quest' ARNAS, per il periodo dicembre 2016. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
633	12/04/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con il Ministero della Giustizia, Dipartimento Amministrazione Penitenziaria Direzione Casa Circondariale "Pagliarelli" di Palermo, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Radiologia da parte della D.ssa Maria Castiglia Dirigente medico presso U.O. di Radiologia di quest'ARNAS, per il periodo luglio-settembre 2016. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto
634	12/04/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con il Ministero della Giustizia, Dipartimento Amministrazione Penitenziaria Direzione Casa Circondariale "Pagliarelli" di Palermo, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Radiologia da parte della Drssa Maria Castiglia Dirigente medico presso U.O. di Radiologia di quest'ARNAS, per il periodo ottobre e novembre 2016. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto

749	03/05/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con il Ministero della Giustizia, Dipartimento Amministrazione Penitenziaria Direzione Casa Circondariale "Pagliarelli" di Palermo, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Radiologia da parte della Drssa Maria Castiglia dirigente medico presso l'U.O. di Radiologia di quest' ARNAS, per il periodo dicembre 2016. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
761	04/05/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto San Raffaele Giglio di Cefalù" a fronte delle prestazioni effettuate di Radiologia Interventistica extra vascolare 2016 Dr Domenico Messina.
762	04/05/2017	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'Istituto Ortopedico Rizzoli di Bagheria a fronte di prestazioni effettuate dai professionisti ARNAS Civico di Palermo da agosto a dicembre 2016. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.

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 costi 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.

I Ricavi di competenza anno 2016 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 € 2.102.610.

I correlati costi ammontano a complessivi € 1.631.551, 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 2016 e non ancora liquidate alla data del 31.12.2016.

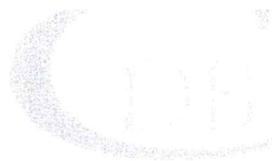
Di seguito si fornisce analitico dettaglio delle voci di costo e ricavo correlate alla gestione ALPI e dei conti analitici di co.ge. aziendale utilizzati per la loro separata rilevazione:

GESTIONE ECONOMICA ALPI 2016

conto	PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELLE AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE SICILIA DELL'AORNAS CIVICO	importo	%
RICAVI			
4.04.04.01.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di ricovero in intramoenia - (ALPI)	40.993,20	2,0%
4.04.04.02.0201	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi interni all'Azienda	1.156.250,29	55,0%
4.04.04.04.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	589.526,54	28,1%
4.04.04.05.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	315.839,69	15,0%
(A) TOTALE RICAVI		2.102.609,72	100,0%

COSTI			
5.02.01.13.0101	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Dirigenza Medica e Veterinaria	19.931,67	0,9%
5.02.01.13.0301	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Comparto sanitario	40.712,65	1,9%
5.02.01.13.0501	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Dirigenza Medica e Veterinaria	653.154,81	31,1%
5.02.01.13.1301	Compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) - Dirigenza Medica e Veterinaria -	603.223,54	28,7%
5.02.01.13.1502	Compartecipazione al personale per ALPI - Area in convenzione comparto sanitario	117,00	0,0%
5.02.01.13.2101	Compartecipazione al personale per ALPI - Altro - Dirigenza Medica e Veterinaria	41.734,00	2,0%
5.02.01.13.2201	Compartecipazione al personale per ALPI - Altro - Altro Dirigenza	35.268,10	1,7%
5.16.04.07.0102	Accantonamento F.do Ricerca ALPI.	69.923,45	3,3%
5.16.04.07.0103	Accantonamento P.le Supporto diretto	37.176,95	1,8%
5.16.04.07.0104	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	40.010,06	1,9%
9.01.03.01.0101	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	90.298,56	4,3%
(B) TOTALE COSTI		1.631.550,79	77,6%

(C=A-B) QUOTA AZIENDA	471.058,93	22,4%
------------------------------	-------------------	--------------



Civico Di Cristina Benfratelli

Il risultato dell'attività in ALPI del 2016, prodotto dalla differenza tra i costi e ricavi diretti, evidenzia un margine aziendale di € 471.059 che risulta essere pari al 22,4% del valore della produzione.

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 22,4% conseguito porta a ritenere ampiamente remunerativa l'attività svolta nell'anno 2016 intendendo assorbiti i costi diretti ed indiretti forfettariamente determinati ivi incluso l'ammontare di irap a carico azienda correlata agli emolumenti corrisposti al personale dipendente.

»

»

»

»

»



Civico Di Cristina Benfratelli

Dettaglio voce AA0240

Nella tabella sottosegnata si evidenzia l'ammontare dei contributi da stornare a patrimonio netto per effetto degli acquisti avvenuti nell'anno 2016 e negli esercizi precedenti finanziati con contributi in conto esercizio.

C/C	Bilancio 2016 (dati 2016)		Bilancio 2015 (dati 2015)		Bilancio 2014 (dati 2014)	
	Partecipazioni	Partecipazioni	Partecipazioni	Partecipazioni	Partecipazioni	Partecipazioni
20	6.265.591	1.253.118	-	-	-	-
20	6.265.591	1.253.118	-	-	-	-
20	6.265.591	1.253.118	-	-	-	-
20	6.265.591	1.253.118	80	6.776.395	5.421.116	-
20	6.265.591	1.253.118	20	6.776.395	1.355.279	-
		6.265.591			6.776.395	
					100	
					2.487.911	2.487.911
					2.487.911	2.487.911

Dettaglio voce AA0270

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VOCE AA0270 "UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31/12/2016
AA0280	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione quota Progetti obiettivo di PSN	8.406.306
	Assegnazione FSN 2015 competenza 2016 per CRT	1.700.000
	Assegnazione FSN 2015 competenza 2016 per Conv Trasformaz Plasma Kedrion	5.000.000
	Utilizzo quote accantonante nell'esercizio 2015 per contributi non utilizzati destinati all'investimento	1.360.000
	PSN 2010	106.991
	PSN 2011	83.703
	PSN 2012	21.280
	PSN 2013	134.332
	PSN 2014	-
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	8.406.306

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

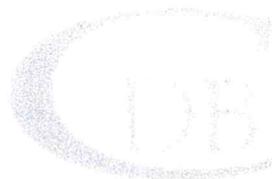
Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

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

CODICE MOD. CE	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	VALORE CE AL 31/12/2016	VALORE CE AL 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.696.519	1.730.109	- 33.590	-1,9%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	39.889	18.626	21.263	114,2%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
	Totale Altri ricavi e proventi	1.736.408	1.748.735	- 12.327	-0,7%

Al codice cod.CE AA0950 la variazione negativa delle compartecipazioni è determinata dal decremento delle prestazioni sanitarie di specialistica ambulatoriale erogate nell'anno 2016.

Dettaglio voce AA1060 "Altri ricavi e proventi"



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. CE	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	VALORE CE AL 31/12/2016	VALORE CE AL 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	5.167	11.976	- 6.809	-56,9%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	47.337	110.638	- 63.301	-57,2%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	664.560	345.123	319.437	92,6%
	Totale Altri ricavi e proventi	717.064	467.737	249.327	53,3%

La voce AA1060 “Altri proventi diversi” subisce una variazione complessiva di circa -53,10%; essa è l’effetto combinato di:

- un decremento di € 63.301 afferenti a mancati proventi derivanti dalla gestione immobiliare da ricondurre a dalla risoluzione del contratto di affitto dell’immobile adibito a ad attività di bar avvenuta in data 18.02.2016 e minori proventi da affrancazione di diritti enfiteutici sul proprio patrimonio immobiliare;
- 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 € 324.947 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 2016 che prevede un canone per la concessione di porzioni di immobili pari a € 500.000 anno circa ;
- un incremento per € 30.067 relativo a ricavi per la gestione delle aree destinate a parcheggio.

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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	41.958.465	37.634.285	4.324.180	11,5%
BA0030	Ossigeno	461.444	663.180	- 201.737	-30,4%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	2.058.854	-	2.058.854	-
BA0210	Dispositivi medici	35.211.867	35.437.625	- 225.758	-0,6%
BA0250	Prodotti dietetici	56.625	83.067	- 26.442	-31,8%
BA0270	Prodotti chimici	10.241	37.697	- 27.456	-72,8%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	812.728	997.418	- 184.690	-18,5%
	Totale	80.570.224	74.853.272	5.716.951	7,6%

Con riferimento ai costi afferenti alla suddetta area si rappresenta che tutti i beni associati e il loro processo di acquisizione sono gestiti con applicativi informatico – contabili integrati, ovvero il bene viene censito fin dalla fase di attivazione della procedura di acquisto e successivamente lo stesso è stracciato informaticamente dall'ordine al carico magazzini centrale e scarico ai reparti e successiva associazione ai documenti contabili di addebito prodotti dai fornitori.

Il costo sopra espresso, per ogni categoria di bene, ricomprende anche il valore della merce ordinata e ricevuta entro il 31.12.2016 ancorché la relativa fattura sia stata o debba essere ricevuta in data successiva.

Il principale incremento si registra nell'ambito dei prodotti farmaceutici che ricomprende gli oneri correlati agli acquisti finalizzati alla dispensazione in regime di ricovero ordinario e giornaliero, ambulatoriale, di emergenza/urgenza (nel pronto soccorso e sui mezzi SEUS 118), dispensazione diretta primo ciclo di terapia e l'utilizzo di farmaci innovativi per la cura di alcune patologie specifiche (fibrosi cistica, oncologia)

Il fattore produttivo – farmaco – è strettamente correlato ai termini di volume e costo al valore della produzione sanitaria sia in regime di ricovero che ambulatoriale, oltre alla distribuzione di farmaci in File F. Tutti questi fattori gestionali hanno rilevato nel corso del 2016 un incremento rispetto all'esercizio precedente, per lo più riconducibile appunto all'aumento di utilizzo del fattore produttivo farmaco

Con riferimento alla voce CE BA0070 "sangue ed emocomponenti" si registra un incremento dovuto alla riclassificazione del costo relativo ai rimborsi alle associazioni di volontariato per effetto della Direttiva Prot./AreaInterd.4/n.84687 del 27.10.2016.. prima appostati nel codice CE BA1290 "Contributi ad associazioni di volontariato"

19 . Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	159.975	241.798	- 81.823	-33,8%
BA1130	- da privato	159.975	241.798	- 81.823	-33,8%
	C.O. SEUS 118 ECCELENZE TRASPORTI	159.456	237.443		
	servizio di trasporto pazienti l'interno del P.O. Civico dell' Arnas	519	4.355		
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	-
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.410.535	1.593.129	- 182.594	-11,5%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	8.189.573	4.040.403	- 2.034.141	-50,3%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	2.033.488	- 2.033.488	-100,0%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	6.536	7.189	- 653	-9,1%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.183.037	1.999.727	-	0,0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	6.531.943	3.761.061	2.770.882	73,7%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	-
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-	-
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	3.864.957	730.917	3.134.040	428,8%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.646.591	1.873.323	- 226.732	-12,1%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	297.391	268.962	28.429	10,6%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	723.004	887.859	- 164.855	-18,6%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	18.410.820	15.851.333	2.559.487	16,1%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	767.651	1.046.959	- 279.308	-26,7%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	702.691	1.089.314	- 386.623	-35,5%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	100.432	69.094	31.338	45,4%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	16.840.046	13.645.966	3.194.080	23,4%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	34.702.846	25.487.725	3.031.810	11,9%

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

Con riferimento alla voce BA1530 “Altri servizi sanitari da privato” l’ incremento rispetto all’esercizio 2015 pari a e 3.194.080 (23,4%) per effetto della maggiore quantità di plasma raccolto e distribuito alle farmacie ospedaliere delle Aziende Sanitarie in qualità di Centro regionale di Assegnazione di emoderivati regionali CRAE a seguito del D.A. del 30.03.2016 per effetto del quale questa Azienda gestisce il contratto con la ditta Kedrion per la lavorazione del plasma siciliano e per la distribuzione degli emoderivati alle farmacie aziendali regionali.

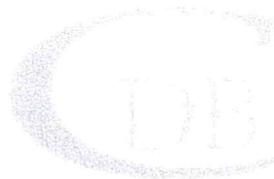
AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

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 per l’area infermieristica e medica necessario per bilanciare per esigenze di inderogabile assistenza, la diminuzione di risorse umane a tempo indeterminato e determinato evidenziata dal correlato decremento del costo del personale dipendente. Tali contratti di collaborazione per €/mgl 478.889 sono da ricondurre alla gestione della centrale operativa 118.

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

“ ” “ ” “ ” “ ” “ ” “ ” “ ”



Civico Di Cristina Benfratelli

BA1530	DETTAGLIO VOCE "ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO"	Valore CE al 31/12/2016
	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	1.050.792
	Convenzione con la società Consortile Sicilia Emergenza - Urgenz Sanitaria SEUS servizio per le attività di supporto a favore dei degenti tramite operatori OSS	2.136.633
	Trasformazione Plasma in qualità di Centro regionale di Assegnazione di emoderivati regionali CRAE per effetto del D.A. del 30.03.2016 Kedrion servizio affidato alla ditta Kedrion per la lavorazione del plasma fresco raccolto da donatori periodici e successiva fornitura del prodotto PLASMASAFE	13.369.022
	Convenzione Associazione di volontariato A.F.I. Pre.S. "Marco Saura nell'ambito del P.O. PSN 2013 per la linea progettuale 8.7 - Deliberazione del Diretytore Generale n. 1152 del 22.07.2016	126.913
	Prestazioni sanitarie effettuate da Istituto mediterraneo per i trapianti e terapie ad alta specializzazione	17.000
	Prestazioni sanitarie effettuate dall' Ospedale Pediatrico Bambino Gesù	40.576
	Prestazioni sanitarie effettuate da dell' I.R.C.C.S. Ospedale Maggiore	97.501
	Prestazioni sanitarie effettuate da La maddalena	1.609
		16.840.046

Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	10.045.977	14.474.266	- 4.428.289	-30,6%
BA1580	Lavanderia	238.763	285.352	- 46.589	-16,3%
BA1590	Pulizia	3.211.000	3.173.165	37.835	1,2%
BA1600	Mensa	2.565.186	2.827.613	- 262.427	-9,3%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	765.010	933.035	- 168.025	-18,0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	177.541	114.663	62.878	54,8%
BA1640	Smaltimento rifiuti	365.627	433.660	- 68.033	-15,7%
BA1650	Utenze telefoniche	151.786	182.698	- 30.912	-16,9%
BA1660	Utenze elettricità	1.542.709	5.137.785	- 3.595.076	-70,0%
BA1670	Altre utenze	1.028.355	1.386.296	- 357.941	-25,8%
BA1680	Premi di assicurazione	877.907	1.028.343	- 150.436	-14,6%
	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	93.474	112.227	- 18.753	-16,7%
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi Inail contro infortuni	784.433	916.116	- 131.683	-14,4%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.264	12.946	318	2,5%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (IRCCS,)	-	-	-	-
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Policlinici della Regione)	13.264	12.946	318	2,5%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.635	140	5.495	3925,0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.311.532	8.101.534	209.998	2,6%
	Servizio di tesoreria	343.445	-	343.445	-
	Servizio di vigilanza	727.622	961.765	- 234.143	-24,3%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	951.514	979.059	- 27.545	-2,8%
	Altri servizi non sanitari da privato	3.017.805	2.968.716	49.087	1,7%
	Servizio centrale di Sterilizzazione	3.271.149	3.191.993	79.155	2,5%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	67.460	51.345	16.115	31,4%
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	18.300	24.301	- 6.001	-24,7%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-
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	49.160	27.045	22.115	81,8%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	67.016	158.128	- 91.112	-57,6%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.337	42.675	- 29.338	-68,7%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	53.679	115.453	- 61.774	-53,5%
	TOTALE	19.388.791	23.826.703	- 4.437.912	-18,6%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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 19.388.791 in decremento rispetto al consuntivo 2015 di € 4.437.912 (-18,60%).

Nell' ambito dell' aggregato relativo ai servizi non sanitari rilevante è la variazione in decremento rispetto al dato CNS 2015 del costo per energia elettrica pari al 70% e del 25,80% per quanto attiene i costi relativi alle altre utenze(acqua e gas), per effetto, a regime dal 1.6.2016, del nuovo contratto di manutenzione sottoscritto nel corso dell'anno 2016 che prevede, a fronte di un canone annuo di manutenzione per impianti tecnologici, in capo alla ditta aggiudicatrice "GUERRATO SpA" il costo delle utenze per fornitura servizi energetici (gas e luce).

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	727.622
	Servizio Centrale di Sterilizzazione	3.271.149
	servizio prevenzione incendi H24 presso P.O. civico delibera 903 del 26.06.2014	200.626
	convenzione con Servizi ausiliari Sicilia	2.477.402
	servizio archiviazione Sikelia	241.357
	Servizio di bonifica ambientale 2016	70.730
	Servizio di tesoreria	343.445
	Servizio antincendio e gestione piazzole elisoccorso e PMA	269.270
	Rimborsi per servizi alberghieri personale medico 118	164.900
	servizio tecnico logistico c.o. centrale operativa 118 Pa/TP	517.344
	Servizio di sanificazione materassi	27.689
	Progetto L.P. 8.1 - PO PSN 2011 Tutela della maternità e promozione dell'appropriatezza del percorso nascita 1 fase	
		8.311.533

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 2016.

Nell'ambito dei costi per manutenzione pari a € 10.661.100 si registra un incremento complessivo pari ad € 1.235.458 riconducibile al contratto di manutenzione sottoscritto nel corso dell'anno 2016 che prevede, a fronte di un canone annuo di manutenzione per impianti tecnologici, in capo alla ditta aggiudicatrice "Guerrato" il costo delle utenze per fornitura servizi energetici (gas e luce).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	468.048	551.642	- 83.594	-15,2%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.569.085	4.648.689	1.920.396	41,3%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.592.814	4.108.450	- 515.636	-12,6%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	8.546	11.920	- 3.374	-28,3%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	14.000	31.407	- 17.407	-55,4%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	8.607	73.534	- 64.927	-88,3%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-	-
	TOTALE	10.661.100	9.425.642	1.235.458	13,1%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2016	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	238.763		238.763	0%
BA1590	Pulizia	3.211.000		3.211.000	0%
BA1600	Mensa	2.565.186		2.565.186	0%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	765.010		765.010	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	177.541		177.541	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	365.627		365.627	0%
BA1650	Utenze telefoniche	151.786		151.786	0%
BA1660	Utenze elettricità	1.542.709		1.542.709	0%
BA1670	Altre utenze	1.028.355		1.028.355	0%
BA1680	Premi di assicurazione	877.907		877.907	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	13.264	-	13.264	0%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Policlinici della Regione)	13.264		13.264	
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.335	-	5.335	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	8.311.533	-	8.311.533	0%
	Servizio di tesoreria	343.445	-	343.445	0%
	Servizio di vigilanza	727.622	-	727.622	0%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	951.514		951.514	0%
	Altri servizi non sanitari da privato	3.017.803		3.017.803	0%
	Servizio centrale di Sterilizzazione	3.271.149		3.271.149	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.337	-	13.337	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	53.679	-	53.679	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	10.661.100	-	10.661.100	0%
B-A1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	468.048	-	468.048	0%
B-A1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.569.085	-	6.569.085	0%
B-A1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.592.814	-	3.592.814	0%
B-A1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	8.546	-	8.546	0%
B-A1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	14.000	-	14.000	0%
B-A1970	Altre manutenzioni e riparazioni	8.607	-	8.607	0%
	TOTALE	29.982.132	-	29.982.132	-

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

20 Costi del Personale

CP01 –Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	135.803.484	138.552.159	- 2.748.674	-2,0%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	69.956.807	71.521.018	- 1.564.212	-2,2%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	66.294.437	67.911.970	- 1.617.533	-2,4%
B.42120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	62.733.089	65.018.090	- 2.285.001	-3,5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	34.929.460	36.638.970	- 1.709.510	-4,7%
	Retribuzione di posizione	11.025.229	11.270.881	- 245.652	-2,2%
	Indennità di risultato	144.131	148.014	- 3.883	-2,6%
	Altro trattamento accessorio	2.351.382	2.410.367	- 58.985	-2,4%
	Oneri sociali su retribuzione	13.107.171	13.371.340	- 264.169	-2,0%
	Altri oneri per il personale	1.175.716	1.178.519	- 2.803	-0,2%
B.42130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	3.561.348	2.893.880	667.468	23,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.109.823	1.695.096	414.727	24,5%
	Retribuzione di posizione	445.788	363.900	81.888	22,5%
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	206.831	190.146	16.685	8,8%
	Oneri sociali su retribuzione	792.264	644.737	147.528	22,9%
	Altri oneri per il personale	6.642	1	6.641	-
B.42140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	3.662.370	3.609.049	53.321	1,4%
B.42160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.661.080	3.608.588	52.492	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.185.949	2.194.528	- 8.579	-0,4%
	Retribuzione di posizione	400.305	402.938	- 2.634	-0,7%
	Indennità di risultato	182.400	185.600	- 3.200	-1,7%
	Altro trattamento accessorio	58.296	62.579	- 4.283	-6,8%
	Oneri sociali su retribuzione	834.130	764.941	69.189	9,0%
	Altri oneri per il personale	-	1	- 1	-
B.42170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	1.290	461	829	179,85%
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	0	0	-100,0%
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.290	461	829	180,0%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
B.42180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	65.846.678	67.031.140	- 1.184.463	-1,7%
B.42200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	64.730.814	65.812.131	- 1.081.317	-1,6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	34.651.315	35.383.594	- 732.279	-2,1%
	Straordinario e indennità personale fasce + straord	12.446.544	12.567.529	- 120.985	-1,0%
	Retribuzione per produttività personale	2.158.606	2.155.997	2.609	0,1%
	Altro trattamento accessorio 118	2.000.316	2.524.703	- 524.387	-20,8%
	Oneri sociali su retribuzione	13.350.574	13.180.306	170.268	1,3%
	Altri oneri per il personale	123.459	1	123.458	100,0%
B.42210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	1.115.863	1.219.009	- 103.146	-8,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	665.127	717.995	- 52.868	-7,4%
	Straordinario e indennità personale	171.322	199.618	- 28.296	-14,2%
	Retribuzione per produttività personale	30.000	37.946	- 7.946	-20,9%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	249.414	263.450	- 14.036	-5,3%
	Altri oneri per il personale	-	1	- 1	-100,0%
B.42220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	855.524	899.874	- 44.349	- 4,93
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	759.814	797.027	- 37.213	- 4,67
B.A2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	664.057	696.708	- 32.651	- 4,69
	Voci di costo a carattere stipendiale	222.582	259.840	- 37.258	-14,3%
	Retribuzione di posizione	238.560	258.724	- 20.164	-7,8%
	Indennità di risultato	21.218	27.309	- 6.091	-22,3%
	Altro trattamento accessorio	6.587	2.997	3.590	119,8%
	Oneri sociali su retribuzione	173.480	136.439	37.041	27,1%
	Altri oneri per il personale	1.629	11.399	- 9.769	-85,7%
B.A2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	95.757	100.319	- 4.562	- 4,55
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.611	43.612	- 1	0,0%
	Retribuzione di posizione	26.331	26.311	20	0,1%
	Indennità di risultato	4.000	6.259	- 2.259	-36,1%
	Altro trattamento accessorio	22		22	-
	Oneri sociali su retribuzione	21.793	24.137	- 2.344	-9,7%
	Altri oneri per il personale			-	-
B.A2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>			-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	95.710	102.846	- 7.136	- 7
B.A2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	95.710	102.846	- 7.136	- 7
	Voci di costo a carattere stipendiale	64.211	69.547	- 5.336	-7,7%
	Retribuzione di posizione	7.928	8.111	- 182	-2,2%
	Retribuzione per produttività personale	3.088	3.237	- 149	-4,6%
	Altro trattamento accessorio			-	-
	Oneri sociali su retribuzione	20.483	21.950	- 1.468	-6,7%
	Altri oneri per il personale		1	1	-100,0%
B.A2300	<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	-	-	-	-
B.A2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11.203.974	11.681.299	- 477.325	- 4,09
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	106.978	107.231	- 253	- 0,24
B.42340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	106.978	107.231	- 253	- 0,24
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.611	44.261	- 651	- 1,47
	Retribuzione di posizione	32.540	33.136	- 597	- 1,80
	Indennità di risultato	4.203	5.334	- 1.131	- 21,20
	Altro trattamento accessorio	2.892	2.685	207	7,72
	Oneri sociali su retribuzione	23.733	21.814	1.919	8,80
	Altri oneri per il personale	-	1	- 1	-
B.42350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
B.42360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.096.996	11.574.068	- 477.072	- 4,12
B.42380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	10.611.638	10.888.155	- 276.517	- 2,54
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.316.499	6.494.060	- 177.561	- 2,73
	Retribuzione per produttività personale	248.749	283.143	- 34.394	- 12,15
	Strordinario e indennità personale	656.045	686.713	- 30.668	- 4,47
	Altro trattamento accessorio	1.131.293	1.165.660	- 34.367	- 2,95
	Oneri sociali su retribuzione	2.206.828	2.235.255	- 28.427	- 1,27
	Altri oneri per il personale	52.225	23.325	28.899	
B.42390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	485.357	685.913	- 200.556	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	322.182	453.267	- 131.085	- 28,92
	Strordinario e indennità personale	43.722	58.885	- 15.163	- 25,75
	Retribuzione per produttività personale	10.000	19.313	- 9.313	- 48,22
	Altro trattamento accessorio			-	
	Oneri sociali su retribuzione	109.453	154.448	- 44.994	- 29,13
	Altri oneri per il personale			-	
B.42400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.886.182	6.960.577	- 74.395	- 1,07
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.269.462	1.158.026	111.437	9,62
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	947.861	878.972	68.889	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	309.359	305.721	3.637	1,19
	Retribuzione di posizione	354.324	343.427	10.898	3,17
	Indennità di risultato	66.155	51.158	14.998	29,32
	Altro trattamento accessorio			-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	203.022	178.666	24.356	13,63
	Altri oneri per il personale	15.000		15.000	#DIV/0!
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	321.601	279.054	42.548	15,25
	Voci di costo a carattere stipendiale	174.444	140.557	33.887	24,11
	Retribuzione di posizione	62.365	62.013	352	0,57
	Indennità di risultato	12.500	16.438	- 3.938	- 23,96
	Altro trattamento accessorio		1	- 1	-
	Oneri sociali su retribuzione	72.292	60.045	12.248	20,40
	Altri oneri per il personale			-	-
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.616.720	5.802.551	- 185.832	- 3,20
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	5.229.054	5.330.537	- 101.483	- 1,90
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.138.712	3.242.336	- 103.623	- 0,03
	Retribuzione di posizione	645.515	672.793	- 27.277	- 0,04
	Indennità di risultato	191.628	186.537	5.091	0,03
	Altro trattamento accessorio	118.185	105.550	12.634	0,11
	Oneri sociali su retribuzione	1.113.901	1.118.320	- 4.419	- 0,40
	Altri oneri per il personale	21.112	5.001	16.111	-
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	188.985	273.128	- 84.144	- 30,81
	Voci di costo a carattere stipendiale	130.338	190.420	- 60.081	- 31,55
	Straordinario e indennità personale	9.430	12.716	- 3.286	- 25,84
	Retribuzione per produttività personale	7.200	11.838	- 4.638	- 39,18
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	42.016	58.155	- 16.139	- 27,75
	Altri oneri per il personale			-	-
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	198.681	198.886	- 205	-

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

<p>CP01 – SI</p>	<p><i>Il costo del personale nell' anno 2016 evidenzia rispetto al 2015 una decremento pari ad Euro 3.344.707 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 2016 , 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 31.12.2016 rapportati ad analogo dato del 2015 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 2016</i></p> <p><i>Si evidenzia che l'impossibilità di effettuare assunzioni a tempo indeterminato ha determinato l'impossibilità di comprimere il costo del personale a tempo determinato, mentre risulta pienamente rispettato il tetto di spesa di cui al DA 1380 del 5.08.2015 fissato in € 156.200.000</i></p>
------------------	---



Civico Di Cristina Benfratelli

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010 (1)	IMPORTO FONDO AL 01/01/2015 (2)	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2016< (3)	PERSONALE ASSUNTO NEL 2016 (4)	PERSONALE CESSATO NEL 2016 (5)	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2016 (6)=(3)+(4)-(5)	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016 (7)	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010 (8)=(7)-(1)	VARIAZIONE FONDO ANNO 31/12/2016 VS FONDO 01/01/2015 (9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	15.153.513	14.413.229					14.173.362	980.152	239.867
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	12.354.253	11.638.100	619	6	30	595	11.471.017	883.235	167.083
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.642.139	2.627.115	619	6	30	595	2.538.213	83.926	68.903
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	157.122	148.014	619	6	30	595	144.132	12.990	3.882
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.495.206	1.485.041					1.472.700	22.506	12.341
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.132.976	1.126.721	54	-	-	54	1.114.436	18.551	12.295
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	69.280	68.221	54	-	-	54	67.797	1.483	421
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	292.949	290.099	54	-	-	54	290.477	2.472	378
PERSONALE NON DIRIGENTE	19.756.659	18.158.594					17.879.256	1.877.403	279.339
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	10.231.768	9.104.300	1.965	59	94	1.930	8.982.931	1.248.837	121.370
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	6.492.765	6.356.286	1.965	59	94	1.930	6.247.055	245.710	109.232
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	3.032.127	2.698.008	1.965	59	94	1.930	2.649.271	382.856	48.737
TOTALE	36.405.378	34.056.864	2.638	65	124	2.579	33.525.318	2.880.060	531.547

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

In merito al costo del personale anno 2016 decurtato degli importi da detrarre dal totale lordo (per incidenza contrattuale dal CCNL 2004 e per costi categorie protette) è di 142.815(migliaia di Euro) rispetto al DA 1380/2015 che prevede un tetto di spesa di Euro 156.200 (migliaia di Euro) (sempre decurtato come sopra) con uno scostamento di -13.385 (migliaia Euro);- in merito al costo del personale a tempo determinato ed ad altre categorie assimilate si è avuta una spesa di Euro 6.149 (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.

22 Oneri Diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE Al 31/12/2016	Valore CE Al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	257.068	269.230	- 12.162	-4,5%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	514.151	472.824	41.327	8,7%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Aziendale e Collegio Sindacale	494.239	464.723	29.516	6,4%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per altri organismi aziendali	19.912	8.101	11.811	145,8%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.297.323	2.748.978	- 1.451.656	-52,8%
	spese legali per contenziosi	239.630	496.837	- 257.208	-51,8%
	spese legali per transazioni			-	-
	spese postali	12.682	11.180	1.501	13,4%
	spese di pubblicità	42.858	109.486	- 66.628	-60,9%
	accreditamento ECM	5.898	5.253	645	12,3%
	spese per valori bollati	204	8.144	- 7.940	-97,5%
	spese diverse	59.527	1.066.587	- 1.007.060	-94,4%
	spese di rappresentanza	2.313	7.691	- 5.378	-69,9%
	Altri oneri - trasferte, rimborsi varie personale dipendente	74.115	75.454	- 1.339	-1,8%
	spese bancarie	33.939	20.040	13.898	69,4%
	spese diverse CRT	825.951	948.123	- 122.173	-12,9%
	spese bolli automezzi	206	182	24	13,4%
	TOTALE	2.068.542	3.491.033	- 1.422.491	-40,7%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

BA2550	DETTAGLIO VOCE "SPESE DIVERSE"	Valore CE al 31/12/2016
	Omologazione impianto di terra P.O. Di Cristina	2.061
	abbonamenti stampe e riviste	4.392
	abbuoni passivi	
	acquisti economali	12.097
	attivazione cassella di posta certificata	244
	ordine degli avvocati spese di adesione mediazioni	292
	Rimborso spese - PO PSN 2013	2.533
	quota associativa FIASO	7.500
	Responsabile Tecnico della Sicurezza Antincendio	19.032
	spese condominiali	11.358
	spese di spedizioni	
		59.509

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?	N	SI	Si rileva l'incremento del 52,8% della voce spese diverse sostanzialmente dovuta alla contabilizzazione nel 2015 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 era stato contabilizzato alla voce del conto economico B.9.C.2) "Altri oneri di gestione"

22 Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	15.107.471	11.952.932	3.154.539	26,4%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	8.046.471	8.659.730	- 613.260	-7,1%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.239.000	93.800	1.145.200	1220,9%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.070.000	3.199.401	1.870.599	58,5%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	752.000	-	752.000	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	15.371.992	9.950.298	5.421.694	54,5%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	15.323.992	9.828.923	5.495.069	55,9%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	48.000	121.375	- 73.375	-60,5%
BA2820	Altri accantonamenti:	1.144.017	1.532.698	- 388.680	-25,4%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	180.000	750.000	- 570.000	-76,0%
BA2860	Acc Rinnovi contrattattuali dirigenza medica	272.000	-	272.000	-
BA2870	Acc Rinnovi contrattattuali dirigenza non medica	23.000	-	23.000	-
BA2880	Acc Rinnovi contrattattuali comparto	338.000	-	338.000	-
BA2890	Accantonamento per quote Policil ME e CT su ripartizione Contrib. Fibrosi cistica 2010/11 assegnato per cassa e competenza nel 2014 da regione	-	-	-	-
BA2890	Accantonamento per rischi da rettifica immobilizzazioni in corso	-	403.761	- 403.761	-100,0%
BA2890	Accantonamento per rischio contenzioso fatturazione ALPI dipendenti anni pregressi	-	-	-	-
BA2890	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	69.923	79.375	- 9.451	-11,9%
BA2890	Accantonamento P.le Supporto diretto	37.177	36.450	727	2,0%
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	40.010	39.500	510	1,3%
	Accantonamento ripartizione proventi da sperimentazione	87.418	117.125	- 29.707	-
	Accantonamento per compensi a legali interni	6.489	16.487	- 9.998	-
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	-	-	-	-
BA2890	premiabilità direzione strategica e collegio sindacale	90.000	90.000	-	0,0%
	TOTALE	31.623.480	23.435.927	8.187.553	34,9%

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

A titolo prudenziale, nell’ambito della voce BA2890“Altri accantonamenti” sono stati effettuati seguenti accantonamenti:

BA2890	DETTAGLIO VOCE "ALTRI ACCANTONAMENTI"	Valore CE al 31/12/2016
BA2890	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	69.923
BA2890	Accantonamento P.le Supporto diretto	37.177
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	40.010
BA2890	Accantonamento ripartizione proventi da sperimentazione	87.418
BA2890	Accantonamento per compensi a legali interni	6.489
BA2890	premieria direzione strategica e collegio sindacale	90.000
		331.017

- € 147.110 Accantonamento Fondo A.L.P.I.
- € 6.489 Accantonamento effettuata a seguito di nota del servizio legale Prot. n. 186/2017 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;
- € 87.418 accantonamento per quote da liquidare al personale partecipante ad attività di sperimentazione;
- € 90.000 premialità anno 2016 per la direzione strategica e il collegio sindacale

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 31/12/2016	Valore CE al 31/12/2015	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	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-
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	167.710	1.755.764	- 1.588.054	-90,1%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	111.550	1.755.764	- 1.644.214	-93,6%
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	56.160	-	56.160	-
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)	- 167.710	- 1.755.764	1.588.054	-90,1%

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 nonché alla regolarità nelle rimesse di cassa, avvenute nel corso dell'esercizio 2016, relative al pagamento della quota FSR regionale.

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 14.01.2016 definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato ed è stato pari a 35 con un netto miglioramento rispetto al dato rilevato con riferimento all'esercizio 2015 (indice di tempestività anno 2015 135.)

24 - 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	

25 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.

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
2014	Liquidazione incentivo per la progettazione ex art.18 L. 109/94 lavori P.O. Di Cristina catalizzati a seguito di nota Ufficio Tecnico	Personale dipendente	24.365
	Totale Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		24.365
	note di credito relative a forniture farmaci innovativi per la cura dell'epatite C di competenza anno 2015		162.066
2015 ed ante	storno di fatture di interessi moratori emesse dai fornitori negli anni pregressi e per le quali, a seguito di transazione con i fornitori gli stessi hanno provveduto ad emettere conte di credito o in alternativa, quietanze liberatorie quale rinuncia agli interessi maturati.	farmafactoring ed altri	1.292.194
2015 ed ante	Nc per errata fatturazione emessa per acquisto di beni e servizi	varie	12.851
	Totale sopravvenienze attive versi terzi relative a beni e servizi		1.467.111
2014 ed ante	Liquidazione 2 acconto vendita immobile sito in Erice		153.899
2014 ed ante	screening malattie metaboliche DDS 779/17 anno 2014		104.810
2015	screening malattie metaboliche DDS 779/17 anno 2015		210.920
2014	screening malattie metaboliche DDS 766/17 anno 2014		108.609
2015	screening malattie metaboliche DDS 766/17 anno 2015		218.565
2011	errata contabilizzazione fattura passiva		24.480
2015	incasso buono di prelevamento saldo 2015 contributo PUC L R n. 5 28/14		92.242
2014 ed ante	restituzione errati pagamenti a ditte fornitrici		23.924
	Totale altre sopravvenienze attive		937.449

Tra le sopravvenienze attive per acquisto di beni e servizi complessivamente pari a €/mgl 1.498, sono ricomprese note di credito relative a forniture farmaci innovativi per la cura dell'epatite C di competenza anno 2015, per € mgl 162.066.

Per la restante parte delle Sopravvenienze attive le stesse sono riconducibili quasi totalmente a storno di fatture di interessi moratori emesse dai fornitori negli anni pregressi e per le quali, a seguito di transazione con i fornitori gli stessi hanno provveduto ad emettere note di credito o in alternativa, quietanze liberatorie quale rinuncia agli interessi maturati.

PS03 –Insussistenze attive

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	partite erroneamente migrate dalla precedente procedura informatica	DIVERSI	228.791
	Totale insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi		228.791

Con riferimento alle insussistenze attive verso terzi relative all'acquisto di beni e servizi le stesse sono per lo più riconducibili a partite erroneamente migrate dalla precedente procedura informatica, ancorché chiuse e allineate nell'esercizio 2016 per effetto di attività di circolarizzazione dei saldi fornitori.

Con riferimento alla voce EA0250 "Altri proventi straordinari" pari a € 20.876 essi sono riconducibili a sconti e abbuoni per transazioni

PS04 –Sopravvenienze passive

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE			
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
2011	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	Asp Messina	5.613
2014-2015	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia	2.647
	Totale cod Ce EA0340		8.260
2015	anno 2015 integrazione oraria		3.233
2015	anno 2015 indennità di esclusività		69.573
2015	anno 2011 -2012- 2013 indennità mancato preavviso		60.743
2011	anno 2011 ferie non fruita		34.211
2014-2015	anno 2014-2015 nota spese personale in comando		5.664
2015	anno 2015 docenze a personale interno		23.832
2015	anno 2015 rimborso spese di viaggio		10.710
2015	anno 2015 compensi componeti commisione		1.247
2014-2014	anni 2014-2015 indennità aggiuntive personale CRT		147.695
2015	anno 2015 - conguaglio indennità di esclusività		65.592
2010-	anni 2010 -2015 arretrati assegni familiari		36.755
2010-2013	anno 2010-2011-2012-2013 arretrati assegni familiari + Conguagli stipendi ante comparto sanitario e tecnico comprensivi di oneri		638.700
	Totale cod Ce EA0370		1.137.955
2015 ed ante	visite fiscali	Asp Messina	2.808
2015 ed ante	visite fiscali	Asp Palermo	36.602
2015 ed ante	visite fiscali	Asp Siracusa	7.860
2015 ed ante	visite fiscali	Ospedale Circolo Macchi	17.382
2015 ed ante	prestazioni sanitarie	Istituto Gaslini	10.771
2015 ed ante	prestazioni sanitarie	Istituto Rizzoli	9.184
2015 ed ante	fatture relative alle fornitura di beni e servizi	varie	445.241
	Totale cod Ce EA0440		529.848
	Liquidazion eDeliberazione Direttore Generale n. 1856/2016 Mormando Gaetano/ Lentini Patrizia c/ Arnas- sentenza Corte d'Appello Palermo n.1670/2016 non contemplata negli accantonamenti Fondo Rischi Cause Legali		1.040.436
	fatture emesse dalle Aziende Sanitarie della Regione per controlli di visite fiscali effettuate negli anni pregressi e prestazioni sanitarie fruita da pazienti ricoverati		292.000
	ricostituibili alla ricezione di cartelle esattoriali TARI Anno 2014/2015 relative al P.O. Civico e P.O. Di Cristina;		273.000
	saldo IMU 2015		8.232
	IND. AGGIUNTIVE CRT SICILIA		22.983
	FATTURE PASSIVE RELATIVE A SERVIZI ANNI PRECEDENTI		281.447
	CONGUAGLIO INCENTIVO ECONOMICO PERSONALE CRT		54.314
	LIQUIDAZIONE COMITATO ETICO ANNO 2014 - 2015		20.266
	Totale cod Ce EA0450		1.992.678

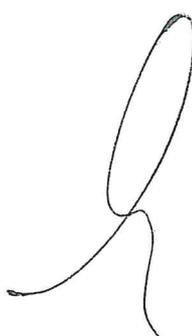
Con riferimento al codice CE EA0440 pari €. 529.848, pari sono per lo più correlate a fatture di conguaglio gas anni pregressi e a ulteriori fatture la cui committenza non era gestita nel 2015 ed ante con ordine informatico e conseguentemente il relativo valore non era ricompreso nell'ambito delle fatture da ricevere nel bilancio 2015;

PS05 –Insussistenze passive

DETTAGLIO INSUSSISTENZA PASSIVE			
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
2015	storno parziale fattura attiva		62
	chiusura doc attivi non esigibili	diversi	17.442
2015 ed ante	Abbuoni su fatture attive per prestazioni sanitarie		40.050
2015	Abbuoni su fatture attive per prestazioni sanitarie		82
	Totale cod Ce EA0460		57.636

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se si, 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		




 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 DPAC 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 moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Importo fatture pagate	€ 167.009.843,52
------------------------	------------------

Indicatore di tempestività dei pagamenti 1° trimestre 2016	78,00
Indicatore di tempestività dei pagamenti 2° trimestre 2016	44,00
Indicatore di tempestività dei pagamenti 3° trimestre 2016	-2,56
Indicatore di tempestività dei pagamenti 4° trimestre 2016	0,18

Indicatore di tempestività dei pagamenti relativo all'anno 2016	35,09
--	--------------

Si attesta anche i pagamenti effettuati oltre la scadenza sono pari a € 93.051.869,26.

Rispetto all'esercizio 2015 si assiste ad un notevole miglioramento dell'indice riconducibile essenzialmente a 3 fattori:

- regolarità delle rimesse regionali a titolo di erogazione del FSR;
- implementazione a pieno regime della firma elettronica degli ordinativi di incasso e pagamento;
- Adozione del procedimento di liquidazione dei documenti passivi - deliberazione n. 185 del 6.2.2017 – riconducibile Azione I6.1 del PAC aziendale contenenti una serie di misure volte all'efficientamento dei processi amministrativi e al controllo delle prestazioni e/o forniture erogate che individua tempi e modalità operative omogenee finalizzate, nei limiti delle disponibilità di cassa esistenti, all'ottimizzazione dei pagamenti.

Il Direttore Generale
Dott. Giovanni Migliore