



AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

Nota integrativa

Sez. I - Sintesi per Macroaggregati



Considerazioni introduttive alla nota integrativa

Prima dell'inizio della lettura del presente documento, è opportuno rappresentare che gli scostamenti rappresentati nel conto economico riflettono la presenza, nei primi 9 mesi del 2016, dei costi afferenti al P.O. Piemonte che ai sensi e per gli effetti della L.R. 24/2015 a decorrere dal 01/10/2016 è stato scorporato dall'Azienda Ospedaliera Papardo per confluire nell'I.R.C.C.S. Centro neurolesi Bonino Pulejo di Messina. Ove possibile, per ciascuna componente di costo, verrà fornita una informativa di dettaglio.

Bilancio d'esercizio dell'anno 2017

Con note prot. 31956 20.04.2018 e prot. 38505 del 17/05/2018 l'Assessorato della Salute della Regione Siciliana - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° Economico Finanziario ha trasmesso le direttive sulla chiusura dei bilanci d'esercizio 2017 delle Aziende Sanitarie Regionali.

Di seguito si espone la suddivisione in dettaglio delle quote di remunerazione:

- di cui quota per funzioni:

	Tipologia	2017	2016	Diff
	FSR - quota indistinta			
A	QUOTE FINALIZZATE			
	Incentivazione produzione plasma	-	3.800	- 3.800
	Emocomponenti labili	-	17.285	- 17.285
	LSU	-	155.000	- 155.000
	Rinnovi contrattuali personale dirigente (Dirigenza e Comparto)	1.012.000	352.000	660.000
	Contributo per finanziamenti in investimenti	-	1.948.000	- 1.948.000
B				
B1	FUNZIONI			
	Prestazioni non tariffabili	38.466.000	49.447.750	- 10.981.750
	SUBTOTALE QUOTA FSR - ANNO 2016	39.478.000	51.889.265	- 12.411.265
	Quota riequilibrio	26.319.000	27.757.215	- 1.438.215
	TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2016 - CE AA0030	65.797.000	79.646.480	- 13.849.480
	per incentivazione corrisposta al personale dipendente sanitario su mezzi SEUS 118	2.186.102	2.144.000	42.102
	Incentivazione produzione plasma ex DA 15/12/2010	4.400	-	4.400
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime DH ex D.A 06/06/2003	64.380	71.792	- 7.412
	Tipizzazione midollo	109.047	169.667	- 60.620
	Procurement organi	-	15.100	- 15.100
	Quota extracomunitari irregolari (Regione - Stato)	43.134	67.254	- 24.120
	Quota fondo esclusività L.488/99 - (Regione - Stato)	80.996	92.378	- 11.382
	TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2016 - CE AA0040	2.488.059	2.560.191	- 72.132
	Valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso al conferito	- 762.240	- 670.000	- 92.240
	TOTALE ASSEGNAZIONE DI COMPETENZA 2016	67.522.819	81.536.671	- 14.013.852
	SALDO DI MOBILITA'	85.310.926	89.564.725	- 4.253.799
	TOTALE ASSEGNAZIONE	152.833.745	171.101.396	- 18.267.651
	Payback ordinario	551.000		

- di cui quota per mobilità da circolare regionale di fine anno:

	Ricavi per prestazioni sanitarie - mobilità	2017	2016	diff
	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate ad Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	83.853.000	85.637.000	- 1.784.000
AA0350	Prestazioni di ricovero	53.922.000	57.827.000	- 3.905.000
AA0360	Prestazioni di Specialistica Ambulatoriale	11.623.000	11.794.000	- 171.000
di cui	- Flusso C	8.972.000	9.557.000	- 585.000
di cui	- Flusso DSAO	2.651.000	2.237.000	414.000
AA0380	Prestazioni di File F	18.308.000	16.016.000	2.292.000
di cui	- Flusso F	14.608.000	12.363.000	2.245.000
di cui	- Flusso T	3.700.000	3.653.000	47.000
	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici ExtraRegione	4.402.000	5.708.000	- 1.306.000
AA0460	Prestazioni di ricovero	2.552.000	3.348.000	- 796.000
AA0470	Prestazioni di Specialistica Ambulatoriale	533.000	525.000	8.000
di cui	- Flusso C	376.000	420.000	- 44.000
di cui	- Flusso DSAO	157.000	105.000	52.000
AA0490	Prestazioni di File F	866.000	1.017.000	- 151.000
di cui	- Flusso F	406.000	595.000	- 189.000
di cui	- Flusso T	460.000	422.000	38.000
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanza ed elisoccorso Extraregione	183.000	475.000	- 292.000
AA0600	Mobilità attiva internazionale	268.000	343.000	- 75.000
	Totale mobilità	88.255.000	91.345.000	- 3.090.000
BA1500	Storno 81% fatturato Reparto di Psichiatria	- 346.000	- 434.000	88.000
BA1340	Riaddebito note di credito su farmaci Epatite C	- 2.572.000	- 1.335.000	- 1.237.000
	Riaddebito per attività centro di qualificazione biologica	- 26.000	- 10.000	- 16.000
	Totale mobilità netta	85.311.000	89.566.000	- 4.255.000

Contestualmente è stato addebitato l'importo di €/mgl 346 da mobilità passiva intraregionale per storno fatturato reparto di psichiatria, pari all'81% del fatturato di specie, riconosciuto alla ASP di Messina, €/mgl 2.572 per rieddebito note di credito su farmaci Epatite C ed €/mgl 26 per riaddebito per attività centro qualificazione biologica ex D.A. 1179/2016.

All'interno delle quote finalizzate hanno trovato remunerazione, tra le altre:

- le quote per incentivazione corrisposta al personale dipendente sanitario su mezzi SUES 118 per €/mgl 2.186 a copertura integrale dei costi rendicontati;
- risultano altresì remunerate le tipizzazioni di midollo osseo per €/mgl 109;
- La quota per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, relativo alla dirigenza medica, non medica e del comparto per €/mgl 1.012;
- Quota per extracomunitari irregolari (Stato e Regione) €/mgl 43
- Quota per fondo esclusività (Stato e Regione) €/mgl 62

Continua ad essere in valore negativo – anche per l'anno 2017 - la valorizzazione degli emoderivati ricevuti rispetto al conferito €/mgl - 762.

Personale

Rappresentazione della forza lavoro

Dati sintetici relativi al personale e all'occupazione – fonte conto annuale 2018 – dati 2017

Dati sull'occupazione al 31.12.17								
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)								
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	T1		PERSONALE TD AL 31.12.2017	Di cui Personale Part Time al 31/12/2017	T12	T12	T13
		di cui Personale Part Time al 31/12/X-1	Personale al 31/12/2017					
RUOLO SANITARIO	1.150	11	930	48	-	11.160	33.908.148	13.258.943
Dirigenza	378	2	293	37	-	3.516	18.788.467	7.645.875
- Medico - veterinaria		2	269			3.228	17.339.317	7.425.401
- Sanitaria			24			288	1.449.150	220.474
Comparto	772	9	637	11	-	7.644	15.119.681	5.613.068
- Categoria Ds			24			288	598.977	272.521
- Categoria D		9	603			7.236	14.304.451	5.282.157
- Categoria C			8			96	175.373	44.304
- Categoria Bs			2			24	40.880	14.086
RUOLO PROFESSIONALE	4	-	4	-	-	48	171.649	83.248
Dirigenza	3	-	3	-	-	36	148.559	65.091
Livello dirigenziale			3			36	148.559	65.091
Comparto	1	-	1	-	-	12	23.090	18.157
- Categoria D			1			12	23.090	18.157
RUOLO TECNICO	198	3	163	34	-	1.956	3.466.085	613.478
Dirigenza	1	-	1	1	-	12	44.280	8.726
Livello dirigenziale			1			12	44.280	8.726
Comparto	197	3	162	33	-	1.944	3.421.806	604.752
- Categoria Ds								
- Categoria D			10			120	200.286	63.950
- Categoria C			7			84	150.840	34.906
- Categoria Bs			16			192	754.152	99.167
- Categoria B			36			432	679.712	139.243
- Categoria A			93			1.116	1.636.816	267.487
RUOLO AMMINISTRATIVO	74	1	81	7	-	972	1.922.601	528.686
Dirigenza	3	-	3	5	-	36	370.595	119.277
Livello dirigenziale			3			36	370.595	119.277
Comparto	71	1	78	2	-	936	1.552.006	409.408
- Categoria Ds			4			48	41.657	17.217
- Categoria D		1	14			168	327.517	149.982
- Categoria C			22			264	474.128	141.234
- Categoria Bs								
- Categoria B			24			288	454.867	57.053
- Categoria A			14			168	253.836	43.923
	1.426	15	1.178	89	-	14.136	39.468.483	14.484.354

fonte dati conto annuale 2018 – dati 2017

Dati sull'occupazione al 31.12.17					
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)					
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A		T1C
	Personale in comando al 31/12/2016 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2016 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2017 ad altri enti		Personale in comando al 31/12/2017 da altri enti
RUOLO SANITARIO	1	-	1		4
Dirigenza	-	-	-		3
- Medico - veterinaria					3
- Sanitaria					
Comparto	1	-	1		1
- Categoria Ds					
- Categoria D	1		1		1
- Categoria C					
- Categoria Bs					
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-		1
Dirigenza	-	-	-		1
Livello dirigenziale					1
Comparto	-	-	-		-
- Categoria D					
RUOLO TECNICO	-	-	-		-
Dirigenza	-	-	-		-
Livello dirigenziale	-	-	-		-
Comparto	-	-	-		-
- Categoria Ds	-	-	-		-
- Categoria D	-	-	-		-
- Categoria C	-	-	-		-
- Categoria Bs	-	-	-		-
- Categoria B	-	-	-		-
- Categoria A	-	-	-		-
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	-	1		-
Dirigenza	1	-	1		-
Livello dirigenziale	1	-	1		-
Comparto	-	-	-		-
- Categoria Ds	-	-	-		-
- Categoria D	-	-	-		-
- Categoria C	-	-	-		-
- Categoria Bs	-	-	-		-
- Categoria B	-	-	-		-
- Categoria A	-	-	-		-

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)					
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X -1	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X - 1	Personale al 31/12/2017		di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2017
RUOLO SANITARIO			8		
Dirigenza			6		
Comparto			2		
RUOLO PROFESSIONALE					
Dirigenza					
Comparto					
RUOLO TECNICO					
Dirigenza					
Comparto					
RUOLO AMMINISTRATIVO					
Dirigenza					
Comparto					

fonte fonte dati conto annuale 2018 – dati 2017

Premesse metodologiche di rappresentazione:

- Bilancio 2017 : a
- Negoziato 2017 : b
- Differenza Bilancio – Negoziato 2017: $c = a - b$
- Bilancio 2016: d
- Differenza bilancio 2017/bilancio 2016: $e = a - d$
- Differenza percentuale bilancio 2017/bilancio 2016: $(e = a - d)\%$

VALORE DELLA PRODUZIONE

ANALISI MACROAGGREGATI

Il Valore della Produzione nell'esercizio 2017 si presenta in decremento rispetto al valore registrato nel conto economico d'esercizio del 2016; detto importo, complessivamente, risulta pari a € mgl 168.682 nel 2017 ed € mgl 181.447 nel 2016 con decrementi di € mgl 12.765 in valore assoluto ed del - 7,04 % in percentuale. La riduzione dei contributi da Regione per quota di F.S. indistinta incide per - 13.921 pressoché interamente riconducibile alla novellata modalità di calcolo della quota funzioni di cui al D.lgs. 118/2011 che individua tale posta contabile nel limite massimo del 30% della remunerazione dell'attività sanitaria espressa dall'Azienda.

Viene esposta una flessione di €/mgl 4.701 relativa alla remunerazioni dei ricoveri su base intra ed extra regionale, su questa voce incide lo scorporo del P.O. Piemonte effettuato in data 01/10/2016 che, giusta disposizione della L.R. 24/2015) è confluito nell'I.R.C.C.S. Centro neurolesi Bonino Pulejo di Messina. Si rappresenta in questa sede che la produzione per il periodo 01/01/-01/09 dell'anno 2016 afferente al P.O. Piemonte era determinata in €/mgl 5.218.

Aumenta l'erogazione in regime di File F per un valore netto di €/mgl 2.141, mentre risente dell'avvenuto scorporo l'incasso delle partecipazioni dei ticket per erogazione di prestazioni ambulatoriali il cui valore decresce per €/mgl 166.

La voce AA0830 – Altri concorsi e recuperi da Aziende Pubbliche della Regione - espone un incremento di €/mgl 812 riconducibili al recupero effettuato nei confronti dell'I.R.C.C.S. Centro Neurolesi Bonino Pulejo di Messina delle utenze che, sebbene ancora intestate all'A.O. Papardo in quanto non ancora volturate, sono in utilizzo del precitato I.R.C.C.S; il recupero è normato dalla convenzione sottoscritta tra le parti che disciplina gli aspetti operativi.

Le voci residuali espongono valori sovrapponibili all'esercizio precedente.

L'esame dettagliato delle voci economiche che compongono il Valore della Produzione consente di evidenziare le dinamiche dei ricavi registrati nell'esercizio 2017 rispetto ai valori dell'anno 2016.

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
	A) Valore della produzione	a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	68.285	70.652	-2.367	82.206	-13.921	-16,93
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	68.285	70.652	-2.367	82.206	-13.921	-16,93
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	65.797	68.285	-2.488	79.646	-13.849	-17,39
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.488	2.367	121	2.560	-72	-2,81
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.827	-4.393	1.566	-5.514	2.687	-48,73
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-2.827	-4.393	1.566	-5.514	2.687	-48,73
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	482	1.963	-1.481	963	-481	-49,95
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	482	1.808	-1.326	808	-326	-40,35
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	155	-155	155	-155	-100,00
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	90.269	91.280	-1.011	93.034	-2.765	-2,97
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	88.882	90.066	-1.184	91.738	-2.856	-3,11
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	84.388	85.062	-674	85.916	-1.528	-1,78
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	53.922	53.700	222	57.827	-3.905	-6,75
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.623	12.528	-905	11.793	-170	-1,44
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	18.308	18.622	-314	16.016	2.292	14,31
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	535	212	323	280	255	91,07
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	61	17	44	88	-27	-30,68
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	4.433	4.987	-554	5.734	-1.301	-22,69
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.552	2.800	-248	3.348	-796	-23,78
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	533	460	73	525	8	1,52
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	866	908	-42	1.017	-151	-14,85
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	183	475	-292	475	-292	-61,47
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	31	1	30	26	5	19,23
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	31	1	30	26	5	19,23
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	268	343	-75	343	-75	-21,87
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	402	255	147	317	85	26,81
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	985	959	26	979	6	0,61
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	129	109	20	72	57	79,17
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	784	799	-15	799	-15	-1,88
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	72	51	21	108	-36	-33,33
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3.083	1.527	1.556	1.632	1.451	88,91
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	181	127	54	96	85	88,54
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	39	40	-1	40	-1	-2,50
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	39	40	-1	40	-1	-2,50
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.071	1.193	878	1.273	798	62,69
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	293	306	-13	307	-14	-4,56
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.778	887	891	966	812	84,06
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	792	167	625	223	569	255,16
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	551	-	551	-	551	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	551	-	551	-	551	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	241	167	74	223	18	8,07
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	995	970	25	1.161	-166	-14,30
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	987	963	24	1.135	-148	-13,04
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	8	7	1	26	-18	-69,23
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.289	7.675	614	7.853	436	5,55
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	176	-	176	-	176	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.760	2.375	385	2.594	166	6,40
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.353	5.300	53	5.259	94	1,79
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	106	124	-18	112	-6	-5,36
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	6	7	-1	6	-	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	100	117	-17	106	-6	-5,66
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-	-	-	-	-
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	168.682	169.798	-1.116	181.447	-12.765	-7,04

AA0010 - Contributi in c/esercizio

Il valore esposto nell'anno 2017, derivante dalla tabella annessa alla direttiva per la chiusura del medesimo anno, risulta in decremento rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, in base alla novellata modalità di calcolo della quota funzioni di cui al D.lgs. 118/2011 che individua tale posta contabile nel limite massimo del 30% della remunerazione dell'attività sanitaria espressa dall'Azienda.

In sede di riparto definitivo sono stati riconosciuti, tra gli altri, i sottoindicati importi complessivi

- le quote per incentivazione corrisposta al personale dipendente sanitario su mezzi SUES 118 per €/mgl 2.186 a copertura integrale dei costi rendicontati;
- risultano altresì remunerate le tipizzazioni di midollo osseo per €/mgl 109;
- La quota per i rinnovi contrattuali del personale dipendente, relativo alla dirigenza medica, non medica e del comparto per €/mgl 1.012;
- Quota per extracomunitari irregolari (Stato e Regione) €/mgl 43
- Quota per fondo esclusività (Stato e Regione) €/mgl 62

AA0240 - Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

La voce è stata valorizzata in ragione di € mgl -2.827, relativa alle acquisizioni di beni patrimoniali effettuate con contributi in conto esercizio dell'anno 2017, per il dettaglio si rimanda alla scheda allegata alla fine del presente documento.

AA0270 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

L'importo di € mgl 482 concerne le quote da sterilizzare per la parte utilizzata dei fondi accantonati negli esercizi precedenti a fronte di iscrizioni di contributi vincolati, così composti.

- € mgl 327 derivanti da utilizzi di quote progetti obiettivo PSN relativi, in gran parte, a pagamenti di borse di studio e retribuzioni di co.co.co.
- € mgl 155 per utilizzo di quote di contributi per quote di FSR vincolato (sterilizzazione costi d'esercizio)

AA0320 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

All'interno della voce in esame sono compresi i valori della produttività aziendale (ricoveri ordinari, in day service, attività ambulatoriale, prestazioni da file F e file T; la voce AA0320 si presenta in decremento rispetto all'anno 2016 (+ € mgl 2.765) quale effetto combinato tra la riduzione intervenuta sui ricoveri ordinari (- €mgl 4.701), il decremento registrato nel valore della specialistica ambulatoriale (- €mgl 162) e il valore di remunerazione del File F e T (+ €mgl 2.141). In flessione l'andamento delle prestazioni di elisoccorso effettuate a favore di soggetti residenti extra regione (- €mgl 292).

AA0800 - Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione

L'andamento di questa voce si presenta in incremento in relazione all'esercizio 2016 + €mgl 798 in quanto derivante dal recupero costi per utenze elettriche, telefoniche, gas e dati effettuato a carico dell'I.R.C.C.S. Bonino Pulejo, a seguito del transito del P.O. Piemonte, giusta convenzione sussistente tra le parti disciplinante l'argomento. Gli importi sono stati regolarmente fatturati.

AA0940 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

La voce rappresenta un leggero decremento - €/mgl 166 anch'esso riconducibile allo scorporo intervenuto ex L.R. 24/2015 poiché nell'anno 2016 gli incassi di specie per il P.O. Piemonte ammontavano ad €/mgl 170.

AA0980 - Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

L'andamento di questa voce si presenta in incremento (+ € mgl 436); il valore esposto è correlato da un lato all'effetto di trascinarsi del ricalcolo effettuato per gli effetti della nuova conta inventariale decennale effettuata sul patrimonio mobiliare ed immobiliare dell'A.O. Papardo effettuata nell'esercizio precedente e dalla intervenuta nuova sterilizzazione (€/mgl 176) dei costi di ammortamento relativi al P.O. Piemonte attraverso lo storno dal fondo di dotazione del valore netto residuo del cespite e la costituzione di apposita riserva su cui effettuate l'elisione di costo. L'operazione contabile è stata autorizzata dalla Regione Siciliana con nota prot. 30064 del 16/04/2018. Per il dettaglio espositivo si rimanda a pag. 44 della nota integrativa di dettaglio

AA01060 - Altri ricavi e proventi

L'andamento di questa voce si presenta sovrapponibile rispetto al bilancio d'esercizio 2016.

COSTI DELLA PRODUZIONE - ANALISI MACROAGGREGATI**Acquisti di beni**

I costi sostenuti dall'Azienda nell'anno 2017, raffrontati con quelli maturati nel 2016 sono così composti:

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
BA0010	B.1) Acquisti di beni	38.328	41.667	-3.339	35.998	2.330	6,47
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	38.020	41.307	-3.287	35.699	2.321	6,50
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	22.958	26.635	-3.677	21.400	1.558	7,28
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	611	592	19	590	21	3,56
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	14.416	14.053	363	13.689	727	5,31
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	3	3	-	5	-2	-40,00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	32	24	8	15	17	113,33
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	308	360	-52	299	9	3,01

L'acquisto di beni sanitari risulta incrementato rispetto al dato dell'anno precedente di € mgl 2.321; su tale incremento incide la valorizzazione degli emoderivati ricevuti in eccesso rispetto al conferito determinato in € mgl - 762 come da disposizione regionale per l'assegnazione di competenza per l'anno 2017 (nota prot. 385050 del 17/05/2018). I costi per farmaci aumentano su base annuale di €/mgl 1.558, all'interno del macroaggregato in analisi sussistono costi per farmaci antitumorali e per terapie erogate per la cura dell'Epatite C che appare corretto evidenziare sono stati neutralizzati alla voce di ricavo AA0380 in sede di riconoscimento del saldo

di mobilità che dall'anno 2016 hanno una separata evidenza. Nel rappresentare che il maggiore scostamento è riconducibile alla voce 32060121 "Medicinali con AIC" va contestualmente rappresentato che la variazione delle rimanenze presenta un saldo positivo di €/mgl 1.138 su cui quella relativa ai Medicinali con AIC incide per €/mgl 985.

Per ciò che concerne l'area dispositivi medici la stessa è interessata globalmente da un incremento su base annua di €/mgl 727; si rappresenta che i settori economicamente maggiormente interessati sono quelli legati all'utilizzo in area chirurgica, apparato cardiocircolatorio, protesici impiantabili per osteosintesi ed area ematologica. Per una analisi quali quantitativa si rimanda al documento di analisi comparativa dei costi, dei rendimenti e dei risultati previsto dall'art. 5 c. 5 lett. d/e del D.Lgs. 502/1992;

I beni non sanitari fanno registrare un modesto incremento di € mgl 8 rispetto al dato dell'esercizio precedente.

Acquisti di servizi

Servizi sanitari

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	20.295	19.577	718	18.595	1.700	9,14
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	6.276	5.170	1.106	5.214	1.062	20,37
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	14.019	14.407	-388	13.381	638	4,77
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	13.860	14.254	-394	13.256	604	4,56

La differenza complessiva si presenta in incremento in relazione al bilancio d'esercizio dell'anno 2016, di seguito si espongono le voci interessate da maggiori incrementi

- La voce BA1280 (€/mgl 2.598) è relativa al costo, riaddebitato in favore dell'ASP di Messina, per le note di credito relative a forniture di farmaci per Epatite C (€/mgl 2.572 e del riaddebito per attività del centro di qualificazione biologica (€/mgl 26);
- la voce BA1350 è stata valorizzata nell'anno 2017 in €/mgl 1.399 per i costi sostenuti per: servizio gestione centrale di sterilizzazione, dosimetria, trasporto sangue; al sub BA 1420 è stato contabilizzato il costo (€/mgl 581), giusto atto convenzionale vigente tra le parti, relativo al pagamento:
 - per equiparazione dell'indennità "De Maria" e rimborso, del personale in regime di comando a favore dell'Università di Messina per il personale medico e del comparto in servizio presso l'U.O. di Oncologia
 - dell'Università di Catania per il personale medico dell'U.O. di Procreazione Medicalmente Assistita.

Servizi non sanitari

La macrovoce registra, su base annua un incremento di €/mgl +637, le voci sono sinteticamente sottoriportate

- Lavanderia: il costo esposto è sovrapponibile a quello dell'anno precedente con un minimo decremento
- Pulizia: il decremento esposto è, in parte derivato, dallo scorporo del P.O. Papardo compensato da una maggiore esigenza di pulizie straordinarie correlate al trasferimento di reparti all'interno del P.O. Papardo necessitati dai lavori finalizzati all'ottenimento del CPI con successivo ripristino delle condizioni di esercizio dell'attività sanitaria; nell'anno 2016 gli importi afferenti al P.O. Piemonte erano determinati in €/mgl 182;
- Mensa: il decremento della voce di costo è funzione diretta delle minori giornate di degenza registrate in ambito ordinario; nell'anno gli importi afferenti al P.O. Piemonte erano determinati in €/mgl 135;
- Riscaldamento: l'esposizione dell'incremento di costo rilevata è riconducibile alla nuova modalità di contabilizzazione della fornitura di vettori termici effettuata a seguito della sottoscrizione del nuovo contratto sottoscritto con la soc. ENGIE tramite la CONSIP, i correlati decrementi sono riscontrabili in parte alla voce utenze elettriche
- Smaltimento rifiuti: si rileva un decremento di costo di € mgl 46 connesso alla minor produzione di rifiuto.
- Utenze telefoniche: si è provveduto a contabilizzare separatamente i costi relativi alla gestione del sovracup interaziendale provvedendo, al contempo, alla rifatturazione del pro quota di competenza alle altre aziende sanitarie territorialmente fruitrici; all'interno delle voce in analisi si registra il nuovo costo per l'incremento per sottoscrizione di un contratto Consip SPC per l'attivazione del servizio di "Disaster Management";
- Utenze elettriche: l'Azienda ha ottenuto dalla soc. Enel Energia la corretta applicazione - e contestuale ricalcolo economico - di alcune clausole del contratto di fornitura denominato "Per te Plus" che hanno determinato la fuoriuscita dal mercato di fornitura in "salvaguardia" con rientro nel mercato libero con costi di cessione dell'energia considerevolmente più bassi; ha definitivamente attivato il trigeneratore elettrico che consente la produzione in autonomia di gran parte delle necessità elettriche dell'ospedale consentendo il ricorso al mercato esterno solo per le quote eccedentarie che possono registrarsi in caso di grandi escursioni termiche a ciclo stagionale.
- Altre utenze registra il costo per consumi idrici (AMAM) e di gas (ENI spa)
- Assicurazione: Il costo esposto è relativo alla polizza furto/incendio relativo agli immobili strumentali indisponibili ed al parco autoveicoli in esercizio.
- Giusta disposizione regionale è stato riclassificato alla voce servizi non sanitari il servizio di gestione cassa effettuato dall'Istituto BNL precedentemente contabilizzato alla voce oneri finanziari.

Manutenzione e Riparazione

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	6.402	6.454	-52	6.623	-221	3,34
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	383	509	-126	509	-126	24,75
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.406	2.231	175	2.628	-222	8,45
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.563	2.729	-166	2.718	-155	5,70
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1	4	-3	5	-4	80,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	14	13	1	7	7	100,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.035	968	67	756	279	36,90
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-

L'andamento dei costi si presenta in sostanziale decremento nel confronto con il bilancio 2016, la voce espone le necessità manutentive del parco impiantistico e delle attrezzature sanitarie aziendali e degli impianti di natura elettromeccanica che insistono nel presidio Papardo. La voce BA1970 registra da sola un incremento di €/mgl 279 riconducibili a contratti con le soc. Agile, Data processing, Sicilia Sistemi Tecnologie, Zucchetti. Per i dettagli compositivi

Godimento di beni di terzi

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	833	812	21	796	37	4,65
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	833	812	21	796	37	4,65
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	802	787	15	770	32	4,16
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	31	25	6	26	5	19,23
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-

Noleggi area Sanitaria - La voce si presenta in modesto incremento rispetto all'anno 2016 ed è costituita essenzialmente dai noleggi sussistenti nell'area della Patologia Clinica e riferibile in maggior parte ai contratti con Siemens Healthcare, Fresenius Kabi s.r.l., A. Menarini Diagnostic, Baxter s.p.a., Biomerieux s.p.a., Instrumentation Laboratory, Astra Formedic, Beckton Dickinson, Roche Diagnostics ed altre ditte per importi inferiori ai €/mgl 20.

Noleggi area non sanitaria – Ricomprende l'acquisizione, in convenzione Consip, di noleggi fotocopiatori e il noleggio dei contenitori cd. "scarrabili" per lo smaltimento dei rifiuti dalla soc. Messina Ambiente in liquidazione. Non vi sono in essere leasing.

Costo del Personale

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
BA2080	Totale Costo del personale	77.257	77.073	184	86.392	-9.135	- 10,57
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	66.439	66.263	176	75.218	-8.779	- 11,67
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.551	37.443	108	42.087	-4.536	- 10,78
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	34.996	34.894	102	39.148	-4.152	- 10,61
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.555	2.549	6	2.939	-384	- 13,07
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	28.888	28.820	68	33.131	-4.243	- 12,81
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	28.449	28.415	34	32.977	-4.528	- 13,73
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	439	405	34	154	285	185,06
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	375	376	-1	377	-2	- 0,53
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	303	304	-1	299	4	1,34
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	229	231	-2	225	4	1,78
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	74	73	1	74	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	72	72	-	78	-6	- 7,69
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	72	72	-	78	-6	- 7,69
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	6.692	6.683	9	7.046	-354	- 5,02
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	258	259	-1	196	62	31,63
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	9	-	9	-	9	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	249	259	-10	196	53	27,04
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.434	6.424	10	6.850	-416	- 6,07
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.456	5.447	9	6.283	-827	- 13,16
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	978	977	1	567	411	72,49
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.751	3.751	-	3.751	-	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	735	738	-3	600	135	22,50
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	287	277	10	279	8	2,87
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	448	461	-13	321	127	39,56
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.016	3.013	3	3.151	-135	- 4,28
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.778	2.724	54	2.771	7	0,25
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	238	289	-51	380	-142	- 37,37

Per la dinamica delle assunzioni/cessazioni intervenute nell'anno 2017, si rimanda alle tabelle riepilogative del conto annuale - in apertura di documento - ed alla sezione di nota integrativa pari argomento.

Oneri diversi di gestione

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.316	2.569	-253	2.109	207	9,82
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	456	539	-83	441	15	3,40
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.860	2.030	-170	1.668	192	11,51
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	694	801	-107	697	-3	0,43
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.166	1.229	-63	971	195	20,08

La voce di costo in esame si presenta in incremento rispetto al dato dell'esercizio precedente, tale scostamento è allocato principalmente all'interno della voce "Altri oneri diversi di gestione"; essa è dovuta all'aumento del pagamento di spese legali e imposte di registro sentenze a seguito di soccombenze giudiziali.

BA2600 - Ammortamenti

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
BA2560	Totale Ammortamenti	9.149	8.835	314	9.667	-518	5,36
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	193	179	14	207	-14	6,76
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	8.956	8.656	300	9.460	-504	5,33
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	3.274	3.265	9	3.267	7	0,21
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	21	20	1	21	-	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.253	3.245	8	3.246	7	0,22
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5.682	5.391	291	6.193	-511	8,25

Tale aggregato di costo si presenta in decremento rispetto al precedente esercizio per l'effetto di trascinarsi delle nuove risultanze di conta inventariale effettuata nell'anno 2016 dalla soc. KPMG; il calcolo degli ammortamenti è determinato in base alle aliquote previste dal D.lgs 118/2011; il dettaglio espositivo è indicato a pag. 81 del presente documento.

Svalutazione crediti

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	6	555	-549	9	-3	33,33
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	6	555	-549	9	-3	33,33

L'accantonamento per la svalutazione crediti, commisurato allo 0,50% del valore nominale dei crediti vs privati subisce una modesta variazione rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Variazione delle rimanenze

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-1.142	-632	-510	852	-1.994	234,04
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-1.199	656	-543	818	-2.017	246,58
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	57	24	33	34	23	67,65

Il valore esposto è diretta funzione delle rimanenze di reparto e dei magazzini centralizzati alla data di fine esercizio; per i dettagli si rimanda al documento tecnico che segue

Accantonamenti dell'esercizio

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	8.837	7.064	1.773	17.986	-9.149	- 50,87
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	7.825	7.064	761	7.219	606	8,39
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	6.825	2.336	4.489	1.729	5.096	294,74
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.000	4.728	-3.728	5.190	-4.190	- 80,73
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	300	-300	- 100,00
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-	-	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	10.416	-10.416	- 100,00
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	10.416	-10.416	- 100,00
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	1.012	-	1.012	351	661	188,32
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	463	-	463	151	312	206,62
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	47	-	47	17	30	176,47
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	502	-	502	183	319	174,32
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-

La voce in esame fa registrare un costo su base annua € mgl 8.837, l'analisi delle poste che compongono la voce accantonamenti dell'esercizio si rileva che:

- BA2710 - l'accantonamento per cause civili ed oneri processuali è determinato in € mgl 7.825 ed è la risultante – su base 12 mesi – dalla ricognizione effettuata dal servizio Affari Legali dell'AO Papardo, che ha relazionato sulla necessità di integrare la posta contabile in analisi per coprire i rischi potenziali derivanti da contenzioso dell'anno 2017 e le rivalutazione del contenzioso relativo ad anni pregressi.
- BA2740 - L'accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione), non viene effettuato poiché a seguito della relazione effettuata dal servizio Affari Legali dell'Azienda si è provveduto ad una riclassificazione del rischio esposto considerato che il fondo già accantonato è da considerarsi sufficiente in relazione al rischio sinistri; si provvede ad integrare l'accantonamento afferente al fallimento della soc. Faro Assicurazioni per €/mgl 1.000.

Proventi ed oneri finanziari

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
	C) Proventi e oneri finanziari						
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-	-	-	-
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	490	476	14	1.353	-863	63,78
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	490	476	14	1.353	-863	63,78
CA0150	C.4) Altri oneri	-	516	-516	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	516	-516	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-490	-992	502	-1.353	863	63,78

Il decremento registrato nella voce è da attribuire all'effetto combinato dell'estinto ricorso all'anticipazione di tesoreria ed alla riclassificazione delle competenze per commissioni e spese bancaria per commissione CAF e Cash management nella voce servizi non sanitari.

Proventi ed oneri straordinari

CODICE	VOCE MODELLO CE	Bilancio 2017	Negoziato 2017	Diff bil/ negoz	Bilancio 2016	Diff bil 2017/ bil 2016	Diff %
		a	b	c = a - b	d	e = a - d	(e = a - d)%
	B) Costi della produzione						
	C) Proventi e oneri finanziari						
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie						
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari						
EA0010	E.1) Proventi straordinari	969	1.020	-51	6.481	-5.512	85,05
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	33	-	33	8	25	312,50
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	936	1.020	-84	6.473	-5.537	85,54
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.241	492	749	1.428	-187	13,10
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	125	-	125	-	125	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.116	492	624	1.428	-312	21,85
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-272	528	-800	5.053	-5.325	105,38

Proventi Straordinari

Evidenzia il risultato economico conseguito a seguito storno note debito per interessi intervenute a seguito di transazioni effettuate a seguito di accordi tra l'Azienda ed operatori economici per €/mgli 969

Oneri Straordinari

Sopravvenienze passive verso Aziende Sanitarie della Regione

Per €/mgli 118 relativo a fatturazioni tardive per prestazioni da Aziende Sanitarie della Regione

Sopravvenienze passive verso terzi per beni e servizi

Su questa componente di costo incidono esclusivamente fatturazioni tardive relative ad anni precedenti tra le quali si espongono gli importi piu significativi

Ditta	importo
• johnson-johnson medical spa	125.792
• biomerieux italia spa	59.593
• seus- sicila emergenza-urgenza sanitaria scpa	45.714
• a.m.a.m. - azienda meridionale acque messina	44.936
• personale c/stipendi	41.919
• rivoira pharma srl	34.095
• universita' degli studi di messina	28.248
• manutencoop facility management spa	22.778
• baxter spa	21.405
• amgen srl	19.239
• roche spa	19.071
• enel energia spa	17.563
• gambro hospal spa	17.039
• celgene srl	12.542
• ab analitica srl	11.350

l'importo complementare è relativo a fatture sotto i 10.000 euro



AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

Nota integrativa

Sez. II - Analisi di dettaglio



1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC); la presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. 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 e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

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

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

GEN02	–	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, tranne che per la valorizzazione dell'attivo patrimoniale – immobilizzazioni - tutte le altre voci rimangono confermate nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
NO		

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

GEN03	–	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 non 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.
SI		

Giuste disposizioni Regionali intervenuti in tal senso (adozione nuovo schema di bilancio) si è provveduto ad introdurre tutti i nuovi conti di dettaglio richiesti e non presenti nell'esercizio precedente. Si è altresì provveduto a rendere omogenei e confrontabili i due esercizi attraverso le ricodifiche dei modelli SP/CE.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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

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

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché 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 espese 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</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo - qualora effettuate - avviene con l'informativa, tramite trasmissione degli atti deliberativi - al collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espese in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs 118/2011.</p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: valore catastale.</p> <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: valore catastale.</p> <p>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</p>

	<p>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. Con deliberazione n. 35 del 14.01.2016, essendo decorso il termine decennale normativamente previsto, a seguito di procedura aperta, è stato affidato alla soc. KPMG il servizio di inventariazione globale dei beni immobili ed immobili della ex A.O.O.R. Papardo Piemonte – adesso A.O. Papardo – anche in riferimento ai Percorsi di Certificabilità del Bilancio. I valori delle immobilizzazioni immateriali e materiali esposti nel presente bilancio espongono i valori verificati a seguito di tale accertamento.</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.
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 annuo
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. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
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	Non previsto per i dipendenti di ruolo, per legge assicurati per la quiescenza presso l'apposita gestione dell'INPDAP.
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.

Immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Acquisizioni e costruzioni in economia					Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dimissioni (valore netto)	Ammortamenti			
AA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA040	Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.112.115	-	-	-	1.788.591	323.524	-	-	-	-	138.177	-	-	-	193.128	268.573
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.330.684	-	-	-	1.439.164	108.480	-	-	-	-	130.742	-	-	-	161.736	139.474
AA020	Immobilizzazioni immateriali (in corso e acconti)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.100	-	-	-	-	6.100
AA030	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA040	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA050	Migliorie su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA080	Pubblicità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.112.115	-	-	-	1.788.591	323.524	-	-	-	-	144.277	-	-	-	193.128	274.673
	di cui soggette a sterilizzazione	1.330.684	-	-	-	1.439.164	108.480	-	-	-	-	130.742	-	-	-	161.736	139.474

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

L'incremento registrato è relativo principalmente all'acquisizione di:

- Ditta Agile – software Data Analysys €mgl 48
- ditta Delisa per realizzazione portale web e piattaforma FAD €mgl 44

Immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Acquisizioni e costruzioni in economia					Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dimissioni (valore netto)	Ammortamenti				
AA020	Terreni disponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA030	Terreni (indisponibili)	10.810.601	-	-	-	-	10.810.601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.810.601	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA020	Fabbricati non strumentali (disponibili)	689.612	-	-	-	303.306	386.306	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.688	365.618
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA030	Fabbricati strumentali (indisponibili)	108.473.428	-	-	-	36.353.154	72.120.274	-	-	-	-	-	-	-	-	3.254.149	68.866.125	
	di cui soggetti a sterilizzazione	30.539.553	-	-	-	2.141.267	27.398.286	-	-	-	-	-	-	-	-	3.148.299	24.249.987	
AA030	Impianti e macchinari	19.050.583	-	-	-	11.810.050	7.240.533	-	-	-	-	-	-	-	-	153.564	5.719.603	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA010	Attrezzature sanitarie e scientifiche	65.751.253	-	-	-	59.462.872	6.288.381	-	-	-	-	-	-	-	-	198.370	3.788.944	4.490.200
	di cui soggetti a sterilizzazione	8.939.856	-	-	-	2.816.411	6.141.445	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.716.710	2.424.735
AA040	Mobili e arredi	6.941.788	-	-	-	6.499.641	442.147	-	-	-	-	-	-	-	-	506	226.416	908.606
	di cui soggetti a sterilizzazione	195.511	-	-	-	49.072	146.439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165.670	19.231
AA040	Automezzi	446.349	-	-	-	421.542	24.807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.494	12.313
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.494	12.494
AA050	Seggi d'orte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA050	Altre immobilizzazioni materiali	2.174.342	-	-	-	2.033.917	140.425	-	-	-	-	62.418	-	-	-	60	82.439	120.344
	di cui soggetti a sterilizzazione	30.818	-	-	-	9.380	21.438	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82.319	60.881
AA040	Immobilizzazioni materiali (in corso e acconti)	1.722.570	-	-	-	1.722.570	-	-	-	-	-	1.813.856	-	-	-	-	3.536.426	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	216.060.526	-	-	-	116.884.468	99.176.838	-	-	-	-	4.563.167	-	-	-	352.200	8.957.469	34.423.236
	di cui soggette a sterilizzazione	39.725.738	-	-	-	6.018.130	33.707.608	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.126.324	25.581.284

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Dettaglio incrementi:

AA0380 – Impianti e Macchinari – importi più significativi:

- Telecom Italia spa – Sistema accoglienza cassa ticket € mgl 87
- Telecom Italia spa – Sistema Wi fi € mgl 53
- Thyssenkrupp Elevator Italia Spa- Piattaforma a pantografo € mgl 19
- Agile srl – punti rete € mgl 28
- Engie – lavori PMA € mgl 17

AA0410 – Attrezzature Sanitarie– importi più significativi:

- F.A.P.O. – vasca da parto € mgl 58
- F.E.P.P. – celle frigo morgue € mgl 37
- Formedical – patient monitor € mgl 98
- Tegea – greenlight xps € mgl 194
- Olympus Italia – videoprocessore € mgl 31
- Nikon Instruments – microscopio € mgl 58
- Normeditec – Toul steristay - € mgl 98

- Analogic Italia - Ultrasound	€ mgl 158
- C. Bua – irrigatore	€ mgl 80
- Topcon Europe – OCT Triton Plus	€ mgl 89
- Gi.Fra – Hemocron Signature	€ mgl 60

Gli importi residui sono afferenti a forniture di sistemi di ecografia, sistemi letto, carrelli pas-samalat, e strumentario chirurgico vario

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Macchine d'ufficio ordinarie	3.289	2.938	351
Macchine d'ufficio elettroniche	2.156.713	2.036.720	119.993
Totale	2.160.002	2.039.658	120.344

Tab. 6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Inceneritore Piemonte	bilancio	362.553	-	-	362.553
Attrezzature sanitarie da collaudare	bilancio	335.256	70.522	-	405.778
Impianto antincendio	bilancio	933.020	1.743.334	-	2.676.354
realizzazione centro D.D1	art 20	52.741	-	-	52.741
Realizzazione Ponte radio118 Regione Siciliana	fondi regione	39.000	-	-	39.000
		1.722.570	1.813.856	-	3.536.426

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Tab. 7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

AA0540 – Incremento di Immobilizzazioni materiali in corso e acconti €/mgl 1.814 così di seguito individuate:

- Attrezzature Sanitarie da collaudare	€ mgl 71
- Lavori ottenimento CPI Antincendio	€ mgl 1.743

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

L'azienda ha utilizzato i coefficienti di cui al D.lgs 118/2011

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

L'azienda ha utilizzato i coefficienti di cui al D.lgs 118/2011

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 sono effettuate capitalizzazioni di costi relative alle manutenzioni straordinarie
-------------------	---

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?	SI		La nuova conta inventariale decennale nella quale era previsto il censimento fisico delle immobilizzazioni disponibili (appartamenti e terreni) ha fatto emergere alcune difformità di fatto rispetto alle mappe catastali, in alcune particelle fondiarie, per violazione di confini o frazionamenti abusivi con variazione dell’intestatario catastale. L’azienda dovrà dare urgentemente mandato ad un legale per il ri-

			pristino dei luoghi e della corretta situazione giuridica di proprietà. Durante l'anno 2018, atteso che l'ufficio patrimonio è composta da un unico assistente amministrativo, dovrà urgentemente provvedersi all'affidamento di apposito servizio professionale per l'effettuazione di rilievi tecnico-estimativi di supporto al legale che verrà individuato o all'assunzione di specifiche figure professionali in possesso di adeguati requisiti.
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 tradottisi 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		

3. 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:	178.706	-	-	178.706
	<i>Seus 118</i>	176.000	-	-	176.000
	<i>Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane</i>	706	-	-	706
	<i>Società servizi ausiliari Sicilia</i>	2.000	-	-	2.000
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	178.706	-	-	178.706

Di cui:

- per quota relativa al Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane € 706
- per quota di €/mgl 176 relativa alla sottoscrizione di quote della società consortile per Azioni denominata "Sicilia Emergenza Urgenza Sanitaria" s.c.p.a società consortile disposta dalla Regione Siciliana – Assessorato alla Sanità – con nota prot. 12892 del 27/11/2009.
- Per quota €/mgl 2 per sottoscrizione girate azionarie della soc. Servizi Ausiliari Sicilia La partecipazione è iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie al costo di sottoscrizione.

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-
	<i>SEUS 118</i>	176.000	-	-	-	-
	<i>Società servizi ausiliari sicilia</i>	2.000	-	-	-	-
	<i>Consorzio aziende sanitarie sicilia</i>	706	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	178.706	-	-	-	-

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

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	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:									
Consorzio Azienda Sanitarie Siciliane	Palermo	consorzio	pubblico	100	33.394		n.p.	1,48	706
SEUS 118	Palermo	soc. consort per azioni	pubblico	100	6.185.953		n.p.	2,75	176.000
Società servizi ausiliari sicilia	Palermo	soc. coop per azioni	pubblico	100	871.658		n.p.	12	2.000
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
...									

n.b: valori al 31/12/2017

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

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

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		

4. Rimanenze

Descrizione	Rimanenze di periodo (01/01-31/12)						
	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	di cui presso magazzini centrali		di cui presso reparti	
	(A)	(B)	(A)-(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
Rimanenze Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno, radiofarmaci e mezzi di contrasto	1.730	2.715	- 985	1.487	2.438	243	277
Rimanenze Mezzi di contrasto per radiologia			-				
Rimanenze Ossigeno - con AIC			-				
Rimanenze Emoderivati con AIC- ad eccezione di produzione regionale			-				
Rimanenze Ossigeno - senza AIC			-				
Rimanenze Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno			-				
Rimanenze Emoderivati di produzione regionale			-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extra Regione			-				
Rimanenze Sangue ed emocomponenti da altri soggetti			-				
Rimanenze Materiali per la profilassi (vaccini)			-				
Rimanenze Radiofarmaci con AIC	21	8	13	-		21	8
Rimanenze Farmaci PHT - per la Distribuzione Per Conto (DPC)			-				
Rimanenze Medicinali esteri	6	4	2	2		4	4
Rimanenze Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci – senza AIC	43	29	14	28	22	15	7
Rimanenze Altri gas medicali - senza AIC		2	- 2				2
Rimanenze Vaccini - senza AIC			-				
AREA FARMACO (A)	1.800	2.758	- 958	1.517	2.460	283	298
Rimanenze Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	128	197	- 69	27	43	101	154
Rimanenze Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	184	186	- 2	9	13	175	173
Rimanenze Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	351	330	21	42	39	309	291
Rimanenze Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	495	595	- 100	15	29	480	566
Rimanenze Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	7	15	- 8	2	3	5	12
Rimanenze Materiale per dialisi (F)	54	78	- 24			54	78
Rimanenze Strumentario chirurgico (K, L)	141	197	- 56	2	2	139	195
Rimanenze Materiale radiografico (Z 13)	7	5	2	5	3	2	2
Rimanenze Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	3	3	-			3	3
Rimanenze Ausili per incontinenza (T04)	3	5	- 2	1	2	2	3
Rimanenze Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	352	440	- 88			352	440
Rimanenze Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (Z11 e Z12)	140	150	- 10	11	8	129	142
Rimanenze Dispositivi impiantabili attivi (I)	18	3	15	3		15	3
Rimanenze Reagenti Diagnostici (W1)	513	445	68	3	4	510	441
Rimanenze Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	65	52	13	10	9	55	43
AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)	2.461	2.701	- 240	130	155	2.331	2.546
Rimanenze Prodotti dietetici	1	1	-		1	1	
Rimanenze Prodotti chimici	-	-	-				
Rimanenze Farmaci per uso veterinario			-				
Rimanenze Altri materiali e prodotti per uso veterinario			-				
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-				
Rimanenze Altri beni e prodotti sanitari	16	14	2	4	5	12	9
ALTRI BENI SANITARI (C)	17	15	2	4	6	13	9
AREA SANITARIA (A+B+C)	4.278	5.474	- 1.196	1.651	2.621	2.627	2.853
Rimanenze Prodotti alimentari			-				
Rimanenze Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	209	208	1			209	208
Rimanenze Combustibili carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento/cucina			-				
Rimanenze Supporti informatici e cancelleria	235	177	58			235	177
Rimanenze Materiale per la manutenzione	3	3	-			3	3
Rimanenze Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			-				
Rimanenze carburanti e lubrificanti ad uso trasporto			-				
Rimanenze Altri beni e prodotti non sanitari	4	5	- 1			4	5
AREA NON SANITARIA	451	393	58	-	-	451	393
AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	4.729	5.867	- 1.138	1.651	2.621	3.078	3.246

Esposizione per tipologia di rimanenza

Riclassificazione per codici di Stato Patrimoniale

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.798.771	-	958.748	-	-	2.757.519	-	298
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-	-
	Medicinali senza AIC	-	-	-	-	-	-	-	-
	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	2.461.850	-	-	-	239.718	2.701.568	-	2.500
	Dispositivi medici	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-	-	-	-	3
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-	-	-	-	43
ABA050	Prodotti dietetici	878	-	-	-	73	951	-	-
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA070	Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	16.369	-	-	-	2.725	13.644	-	9
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	4.277.868	-	958.748	-	237.066	5.473.682	-	2.853
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	208.750	-	-	-	75,00	208.675	-	208
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	234.711	-	-	-	57.770,00	176.941	-	177
ABA160	Materiale per la manutenzione	3.059	-	-	-	304,00	2.755	-	3
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	4.327	-	-	-	987,00	5.314	-	5
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	450.847	-	-	-	57.162	393.685	-	393
	Totale	4.728.715	-	958.748	-	179.904	5.867.367	-	3.246

La quantificazione del valore delle rimanenze è stata esposta in base alle risultanze di sistema, comprensiva delle scorte dei magazzini centrali e di reparto asseverate dai Dirigenti preposti;

RIM01 – Svalutazioni del magazzino.

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

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)?	NO	

Crediti

Verso lo Stato

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	3.571.384	-	-	3.571.384
	corpo D-D1 finanziamento L. 67/88 art 20	2.297.320	-	-	2.297.320
	cofinanziamento Trigeneratore Min. Ambiente	1.274.064	-	-	1.274.064
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO	3.571.384	-	-	3.571.384

Verso Regione

ABA350	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	56.923.818	31.185.437	-	43.473.332	44.635.923
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	53.276.219	25.738.491	-	40.840.832	38.173.878
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	53.234.834	25.087.153	-	40.805.586	37.516.401
	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente	51.318.085	23.967.819	-	40.428.052	34.857.852
	Crediti v/Regione o P.A. per integrazione P.O.PSN	1.916.749	1.119.334	-	377.534	2.658.549
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	41.385	651.338	-	35.246	657.477
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:					
					
					
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	3.647.599	5.446.946	-	2.632.500	6.462.045
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	3.647.599	-	-	2.632.500	1.015.099
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					-
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite		5.446.946			5.446.946
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	56.923.818	31.185.437	-	43.473.332	44.635.923

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

Con D.A 391/2018 è stata assegnato il ripiano della perdita dell'anno 2007.

Verso la P.A.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
ABA540	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.908.918	1.638.851	- 935.792	2.611.977
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	1.263	1.894	-	3.157
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.902.548	1.636.957	- 935.792	2.603.713
	ASP MESSINA	799.240	729.633	- 706.170	822.703
	Azienda Univ G. Martino - Pol Messina	422.645	192.994	- 608	615.031
	Azienda Ospedaliera Civico di Palermo	227.940	-	- 222.388	5.552
	ASP Ragusa	-	-	-	-
	I.R.C.C.S. BONINO PULEJO	452.723	714.330	- 6.626	1.160.427
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	5.107	-	-	5.107
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.908.918	1.638.851	- 935.792	2.611.977
ABA650	CREDITI V/ERARIO	82.646	135.988	- 128.000	90.634
	Ires	4.357	131.907	- 128.000	8.264
	IVA	-	4.081	-	4.081
	Crediti d'imposta	78.289			78.289
	CREDITI V/ALTRI	4.405.472	4.375.341	- 3.477.387	5.303.426
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.076.354	3.981.387	- 2.816.963	4.240.778
	Clienti privati	925.649	589.209	- 694.941	819.917
	per fatture da emettere	962.973	1.875.024	- 962.973	1.875.024
	per note di credito da ricevere	1.146.457	1.516.077	- 1.158.735	1.503.799
	per fitti	41.275	1.077	- 314	42.038
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	256.952	61.644	- 75.613	242.983
	v/INPS - INAIL	256.952	61.644	- 75.613	242.983
		-			-
ABA710	Altri crediti diversi	1.072.166	332.310	- 584.811	819.665
	rivalsa buoni pasto	1.487	-	-	1.487
	dipendenti c/ retribuzioni	118.017	56.422	- 27.321	147.118
	v/fornitori (ACCONTI)	11.182	259.942	- 12	271.112
	v/ istituti bancari	30.595	-	-	30.595
	v/INPS	3.304	-	-	3.304
	v/INAIL	988.434	-	- 555.781	432.653
	v/INPDAP	2.085	-	-	2.085
	Crediti diversi ex Piemonte	4.680	-	-	4.680
	depositi cauzionali papardo	3.615	-	-	3.615
	depositi cauzionali ex piemonte	8.541	-	-	8.541
	altri crediti diversi	16.497	21.619	- 1.697	36.419
	per somme pignorate	25.866	-	-	25.866
	fondo svalutazione crediti v' clienti pubblici	- 8.963	-	-	- 8.963
	fondo svalutazione crediti v' clienti privati	- 133.174	- 5.673	-	- 138.847

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000				
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN				
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale				
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale				
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard				
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
				
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	Iniziale	incrementi	decrementi	finale
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP				
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF				
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR				-
	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR spesa corrente - altro				-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale				
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale				
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	- 973.852		-	- 973.852
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005				
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

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

Il fondo non ha subito utilizzi rispetto all'anno precedente

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 PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
				
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
				
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
				
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
				
				
	CREDITI V/ALTRI	133.174	5.673	-	138.847
ABA710	Crediti v/clienti privati	133.174	5.673	-	138.847
ABA710	Crediti v/clienti privati				
				
				
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

Si è provveduto ad incrementare il fondo nelle misura dello 0.5% dei crediti verso privati

Crediti verso lo Stato per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000</i>					
ABA220	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN</i>					
ABA230	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale</i>					
ABA240	<i>Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale</i>					
ABA250	<i>Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard</i>					
ABA260	<i>Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente</i>					
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	2.303.977	-	-	1.267.407	-
	v/Stato per finanziamenti per investimenti:	2.303.977	-	-	-	-
	<i>cofinanziamento trigeneratore Min ambiente</i>				1.267.407	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>					
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>					
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO	2.303.977	-	-	1.267.407	-

Con nota prot. 47513 del 13.08.2015 l'Azienda ha richiesto al Ministero dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare (MATTM) di poter fruire di residui fondi POI Energia che potevano essere disponibili per le Aziende Sanitarie delle regioni Sicilia Campania Calabria e Puglia per reintegrare le somme stanziare sul bilancio aziendale per l'investimento attuato nell'ambito dell'efficientamento energetico e relativo alla realizzazione di un impianto di tri-generazione, già finanziato con fondi del proprio bilancio aziendale. Si deve rilevare che il progetto per la realizzazione del predetto impianto era stato presentato, in precedenza, nell'ambito della manifestazione d'interesse riferita all'avviso del predetto Ministero, datato 15/04/2010. per interventi di efficientamento energetico e si era classificato al 14° posto dei progetti approvati, ma non era rientrato tra i 5 progetti ammessi a finanziamento. Nel contempo, anche l'Assessorato Regionale Salute con nota prot. 74857 del 02.10.2015 formalizzava la possibilità di inoltrare richiesta di accesso ai predetti fondi residui POI Energia per interventi di efficientamento energetico.

Il MATTM, infine, con nota prot 1124 del 23.02.2016 comunicava che, finalizzata alla verifica di conformità degli interventi inseriti in APQ, a seguito della firma dell'Atto Integrativo dell'APQ Sicilia del 30.12.2015, veniva disposta una visita in loco in data 09.03.2016. Tale verifica non ha dato luogo a contestazioni di sorta. Il MATTM, nell'ambito del Programma Operativo Interregionale FESR 2007-2013 "Energie rinnovabili e risparmio energetico" (di seguito anche POI Energia, POI o Programma) sui territori delle Regioni della Convergenza (Calabria,

Campania, Puglia e Sicilia), dopo la ricognizione dei potenziali progetti “retrospettivi” coerenti con i criteri di selezione del POI e finanziati con fondi propri o altri canali di finanziamento nazionale e completate le attività della verifica da parte dell’Organismo Intermedio del POI Energia ha inserito il progetto di che trattasi, considerato coerente, nell’Atto integrativo all’Accordo di Programma Quadro con la Regione Sicilia “Energia”.

E’, pertanto, risultato ammesso a cofinanziamento a valere sulle Linee di attività 2.2 del POI Energia l’intervento per la “Realizzazione del Trigeneratore presso il P.O. Papardo di Messina”- codice CUP: H44E06000180001.

Crediti verso la Regione o P.A. per spesa corrente

	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
ABA360	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	5.789.431	211.205	1.428.050	304.702	9.429.194	21.011.296
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP						
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF						
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	5.789.431	211.205	1.428.050	304.702	9.429.194	20.353.819
	Quota Assegnazione FSR Anno 2016	-	-	-	-	-	20.353.819
	Quota Assegnazione FSR Anno 2016	-	-	-	-	8.849.194	-
	Quota Assegnazione FSR Anno 2015	-	-	-	142.902	-	-
	Quota Assegnazione FSR Anno 2014	-	-	1.747	-	-	-
	Quota Assegnazione FSR Anno 2013	-	1.205	-	-	-	-
	Quota Assegnazione FSR Anno 2012	5.508.985	-	-	-	-	-
	Progetti Obiettivo PSN	280.446	210.000	1.426.303	161.800	580.000	-
	Per spesa corrente altro						
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale						
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale						
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-	-	657.477
	rimborso personale comandato presso regione siciliana	-	-	-	-	-	45.013
	rimborso payback	-	-	-	-	-	612.464
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO						
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.015.099	-	-	-	-	-
	Fondi PO FESR - DDG 1672/2010 - gamma camera	52.696					
	Fondi PO FESR - DDG 1672/2011 - Tac Piemonte	120.017					
	Fondi PO FESR - DDG 1672/2011 - Tac Papardo	120.017					
	Fondi PO FESR - DDG 1881/2011 - Impianto Antincendio	-					
	Fondi PO FESR - DDG 1881/2011 - Pronto Soccorso	160.294					
	Fondi PO FESR - DDG 1881/2011 - Medicina Nucleare	49.116					
	Fondi PO FESR - DDG 16172/2010 - Angiografi Digitali	446.709					
	Hospice papardo	23.016					
	Cipe 2001	21.339					
	Padiglione ex Hanseniani p.o. Piemonte	3.611					
	POR Piemonte 2003	15.635					
	POR Piemonte 2008	35					
	Verifiche sismiche	1.999					
	Art. 79	615					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per ripiano perdite	-	-	-	-	-	5.446.946
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	6.804.530	211.205	1.428.050	304.702	9.429.194	26.458.242

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
ABA530	CREDITI V/COMUNI	48.507				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				1.263	1.894
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.262	382.707	427.554	422.303	1.367.886
	asp messina	1.119	116.547	171.108	75.553	458.377
	policlinico gaetano martino	2.140	163.158	108.834	147.906	192.994
	ao civico di palermo	4	2.940	2.608	-	-
	Bonino Pulejo		100.062	145.004	198.845	716.515
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	5.107	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.369	382.707	427.554	423.566	1.369.780
ABA650	CREDITI V/ERARIO	59.165	11.499	7.625	-	12.345
	per ired					8.264
	per IVA					4.081
	per altri crediti d'imposta	59.165	11.499	7.625	-	
ABA660	CREDITI V/ALTRI	481.554	477.595	224.536	213.922	3.905.818
ABA670	Crediti v/clienti privati	401.778	36.596	151.084	144.058	3.507.262
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	48.186	8.346	25.561	33.445	127.444
	CASA CIRCONDARIALE DI MESSINA	1.224	46	64	30	10.121
	INPS-IST.NAZ.LE DELLA PREV.ZA SOCIALE	31.845	8.299	25.497	33.415	117.323
	MINISTERO ECONOMIA E FINANZE- DIREZ. PROV. MESSINA	6.059				
	PREFETTURA DI MESSINA	95				
	FONDAZIONE POLO ONCOLOGICO	8.963				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	31.590	432.653	47.891	36.419	271.112
	-	-	-	-	-
					

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	3.571.384		
	Crediti ex art 20 L.67/88	2.297.320		
	Min Ambiente cofinanziamento trigeneratore	1.274.064		
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	37.516.401		
	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente	34.857.852		
	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	2.658.549		
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-		
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	657.477		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
			
			
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	6.462.045		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.015.099		
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	5.446.946		
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	5.446.946		
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	44.635.923		

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
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	2.603.713		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	5.107		
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE			
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:			
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	90.634		
	CREDITI V/ERARIO	90.634		
			
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.303.426		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
			
			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	242.983		
			
			
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ABA710	Altri crediti diversi	819.665		

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

Incasso crediti FSN/FSR dopo il 31/12/2017

	Anno FSR		Dettaglio credito	data incasso	Saldo al 31/12/2017
					37.516.401
ABA390	2015	Incassi entro la data di adozione del bilancio	22.000	27/02/2018	
	2015	Incassi entro la data di adozione del bilancio	4.155	28/02/2018	
	2016	Incassi entro la data di adozione del bilancio	8.714.150	13/03/2018	
	2016	Incassi entro la data di adozione del bilancio	34.226	27/02/2018	
	2016	Incassi entro la data di adozione del bilancio	47.011	05/04/2018	
	2016	Incassi entro la data di adozione del bilancio	45.367	05/04/2018	
			8.866.909		

CREDO1 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CREDO1 – SI	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
--------------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
CREDO4 – 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		

5. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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	
Partecipazioni in imprese controllate									
Partecipazioni in imprese collegate									
Partecipazioni in altre imprese									
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni									
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI									

Tab. 2 – 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. 3 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

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	
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)									
...									

Tab. 4 – 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	

Crediti verso Regione compensati

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale L 01/01/2017	Riclassificazioni e/o compensazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti				3.571.384			3.571.384
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				3.647.599	- 2.632.500		1.015.099
	per memoria - eliminazione crediti vs Regione anno 2004 vedi nota autorizzativa prot 30064 del 16/04/2018					- 2.632.500		
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

Tab. 25 - Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Con nota aziendale prot. 13480 del 21/03/2018 è stata inviata all'Assessorato della Salute - Dipartimento per la pianificazione Strategica – Servizio 5° - specifica richiesta di poter compensare un debito vs Regione del valore residuo di euro 2.334.318,00 – relativi all'anno 2005 - ancora appostati nei "debiti vs altri" del bilancio d'esercizio della scrivente Azienda e di cui alla tabella allegato "A" della circolare per la riconciliazione dei crediti per FSR del periodo 2003-2008 avente ad oggetto "Definizione delle risultanze della posizione creditoria netta per parte corrente e ripiano perdite delle Aziende nei confronti della Regione" con un credito vs Regione risalente all'anno 2004 per "Stent medicati" di euro 2.632.500; la Regione ha risposto positivamente alla richiesta con nota 30064 del 16/04/2018 autorizzando l'operazione compensativa. L'importo residuo di euro 298.298 è stato contabilizzato tra le insussistenze dell'attivo.

Disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	21.760	1.946.485	- 1.946.959	21.286
ABA770	Istituto Tesoriere	26.342.300	173.695.838	- 154.141.112	45.897.026
ABA770	via card	1.998	3.000	- 2.155	2.843
ABA770	Agente Contabile	22.893	-	- 5	22.888
ABA790	Conto corrente postale	14.413	19.011	- 23.941	9.483
ABA750	Totale	26.403.364	175.664.334	- 156.114.172	45.953.526

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Tab. movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01	–	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
NO		

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?	SI	Al 31/12/2017 risultano in essere pignoramenti sul c/c intrattenuto presso BNL per euro 882.097,34
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)?	SI	Sul c/c postale sussiste un pignoramento di euro 2.230

6. Ratei e risconti attivi

Tab. 5 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA010	ratei attivi	31.343	

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040	Risconti attivi	30.168	
	...		
	...		

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

L'importo è relativo ai pro quota maturati relativi abbonamenti, assicurazioni ed utenze

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	

Patrimonio netto - Finanziamenti per investimenti - sintesi

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	10.344.743	-	890.601	-	-	9.454.142
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	94.144.245	-	890.601	-	8.270.487	91.913.586
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	890.601	-	175.531	715.070
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	3.418.039	-	-	-	159.258	3.258.781
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88 e Min Ambiente	2.223.604	-	-	-	-	2.223.604
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.194.435	-	-	-	159.258	1.035.177
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	78.003.622	-	-	-	5.174.003	72.842.534
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	11.876	-	-	-	2.159	9.717
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	12.710.708	-	-	-	2.759.537	15.087.484
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	65.416	-	-	-	2.277	63.139
PAA110	ALTRE RISERVE:	1.913.381	-	-	-	15.296	1.942.939
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	1.821.599	-	-	-	4	1.821.595
PAA160	Riserve diverse	91.782	-	-	-	15.296	121.344
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	5.446.946	-	-	5.446.946
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	5.446.946	-	-	5.446.946
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.365.340	105.393	-	-	-	3.259.947
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	105.393	105.393	-	-	-	242.463
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	103.207.838	-	5.446.946	-	8.288.060	105.803.268

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

Patrimonio Netto - Finanziamenti per investimenti - dettaglio

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	
PAZ999	PATRIMONIO NETTO	103.207.838	-	5.446.946	-	8.288.060	105.803.268
PAA000	Fondo di dotazione	10.344.743	-	890.601	-	-	9.454.142
PAA010	finanziamenti per investimenti	94.144.245	-	890.601	-	8.270.487	91.913.586
PAA020	Per beni di prima dotazione:	-	-	890.601	-	175.531	715.070
PAA030	finanziamenti da stato per investimenti	3.418.039	-	-	-	159.258	3.258.781
PAA040	Da stato per investimenti ax art. 20 L. 67/88 e Min Ambiente	2.223.604	-	-	-	-	2.223.604
PAA060	Da stato per investimenti -altro	1.194.435	-	-	-	159.258	1.035.177
PAA070	Da Regione:	78.003.622	-	-	-	5.174.003	72.842.534
21170700	Realizzazione Polo Oncologico	28.981.423	-	-	-	2.710.518	26.270.905
21170705	Riserva da scorporo 20% (Terreni)	10.236.175	-	-	-	-	10.236.175
21170712	Contributi per sterilizzazione mobili, impianti e attrezzature	280.326	-	-	-	16.490	263.836
21170720	Riserva Contributi per sterilizzazione immobili	20.646.420	-	-	-	1.231.353	19.415.067
21170732	contributi in c/capitale da stato/regione anno 2008 ex piem	34	-	-	-	-	34
21170733	contributi in c/capitale da stato/regione anno 2008 ex papardo	16.605	-	-	-	29.520	12.915
21170734	contributi in c/capitale da stato/regione anno 2009 ex papardo	544.161	-	-	-	19.519	524.642
21170738	riserva per utilizzo fondo tutela maternita'	1.015	-	-	-	-	1.015
21170739	riserva per utilizzo fondo riabilitazione psicologica	1.096	-	-	-	57	1.039
22111001	Finanziamenti per Investimenti Hospice	287.331	-	-	-	12.686	274.645
22111013	riserva per utilizzo fondo sicurezza bambini in ospedale	6.035	-	-	-	412	5.623
22111014	riserva per utilizzo fondo riabil.pscicol.reperti critici	6.282	-	-	-	3.968	2.314
22111015	fin. adeg. sistemi informativi ex art 79	47.107	-	-	-	30.995	16.112
22111017	riserva per fabbricati strumentali indisponibili fin 2013	998.386	-	-	-	32.755	965.631
22111020	riserva per utilizzo fondo accred.punti unicef e parto analg.	5.582	-	-	-	1.293	4.289
22111021	Fin x investimenti da Regione ex Piemonte per piastra chirurgica, haneseniani, Imp. Elettrici, P.S. e verifiche sismiche	7.802.740	-	-	-	363.965	7.438.775
22111022	Fin x investimenti da Regione lavori 7° lotto e Psichiatria	6.372.252	-	-	-	317.848	6.054.404
22111023	Finanz per investimenti da Regione POFESR AOR	1.698.642	-	-	-	397.293	1.301.349
22111024	finanziamento micronido aziendale	72.010	-	-	-	5.331	66.679
PAA080	Da altri soggetti pubblici	11.876	-	-	-	2.159	9.717
	... assegnati a partire dall'1/1-x-2 (dettagliare)	11.876	-	-	-	2.159	9.717
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:	12.710.708	-	-	-	2.759.536	15.087.484
22111011	rettifica contributi c/esercizio anno 2012	3.596.955	-	-	-	589.023	3.007.932
22111025	rettifica contributi c/esercizio anno 2013	398.907	-	-	-	497.571	98.664
22111026	rettifica contributi c/esercizio anno 2014	1.790.773	-	-	-	461.426	1.329.347
22111027	rettifica contributi c/esercizio anno 2015	2.530.300	-	-	-	333.147	2.197.153
22111028	Riserva per acquisto beni pluriennali PO PSN CODICE ROSA	70.489	-	-	-	23.956	54.418
22111029	Riserva per acquisto beni pluriennali PO PSN FARE DI PIU....	5.240	-	-	-	1.708	3.533
22111031	Riserva per acquisto beni pluriennali PUNTO NASCITA	141.816	-	-	-	70.174	323.853
22111032	Riserva per acquisto beni pluriennali PO PSN LAVORI ANTINCENDIO	933.020	-	-	-	-	1.743.334
22111033	rettifica contributi c/esercizio anno 2016	3.243.208	-	-	-	454.083	2.789.125
22111034	riserva acquisti po psn rete civica della salute	-	-	-	-	1.098	3.481
22111035	riserva acquisti beni dura pluriennale oftalmoscopia	-	-	-	-	543	543
22111036	riserva acquisti po psn sviluppo rete oncologica	-	-	-	-	1.435	3.517
22111037	riserva acquisti beni dura pluriennale portatile radiologia	-	-	-	-	7.625	76.250
22111038	rettifica contributi c/esercizio anno 2017	-	-	-	-	317.747	2.826.819
PAA100	riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	65.416	-	-	-	2.277	63.139
		65.416	-	-	-	2.277	63.139
PAA110	ALTRE RISERVE	1.913.381	-	-	-	15.296	1.942.939
	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	1.913.381	-	-	-	15.296	1.942.939
PAA170	contributi per ripiano perdite	-	-	5.446.946	-	-	5.446.946
	contributi per ripiano perdite	-	-	5.446.946	-	-	5.446.946
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.365.340	105.393	-	-	-	3.259.947
	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.365.340	105.393	-	-	-	3.259.947
PAA220	UTILI (PERDITE) D'ESERCIZIO	105.393	105.393	-	-	-	242.463
	UTILI (PERDITE) D'ESERCIZIO	105.393	105.393	-	-	-	242.463

Tab. 33 - Dettaglio finanziamenti per investimenti

Giusta autorizzazione regionale ricevuta - prot. 30064 del 16/04/2018 - il fondo di dotazione è stato ridotto del valore netto contabile residuo del P.O. Piemonte (€/mgl 890) con la quale è stata creata un'apposita posta patrimoniale per costituire un'apposita riserva di sterilizzazione dell'ammortamento relativo all'immobile.

Non vi sono assegnazioni conto investimento assegnate e relative alla competenza 2017.

A seguito della revoca del finanziamento per l'appalto per l'ottenimento del Certificato di Prevenzione Incendi determinato in € 4.548.681, l'appalto che sta proseguendo grazie all'accantonamento cautelativo effettuato nel bilancio d'esercizio dell'anno 2015.

Movimentazione utili/perdite

	ANNO	PERDITE DA BILANCI D'ESERCIZIO	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITA ASSEGNATI E NON INCASSATI	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITA INCASSATI AL 31/12/2017	UTILIZZO COME DA CIRCOLARE ASSEGNAZIONE 2016	PERDITE A NUOVO AL 31/12/2017	
PAA210	2004	- 23.981.005	-	- 23.981.005		-	
	2005	-	-	-		-	
	2006	- 35.091.576	-	- 35.091.576		-	
	2007	- 28.168.586	- 5.446.946	- 22.721.640		- 5.446.946	
	2008	- 12.873.092	-	- 12.873.092		-	
	2009	- 28.717.631	-	- 28.717.631		-	
	2010	- 6.553.431	-	- 6.553.431		-	
	2011	- 358.309	-	- 358.309		-	
	2012	- 2.914.975	-	- 2.914.975		-	
	2014	- 1.030.142	-	-	1.030.142	-	
	La perdita d'esercizio esposta all'anno 2014 è relativa al ricalcolo quote d'ammortamento D.lgs 118/2001						
	ANNO	UTILI DA BILANCI D'ESERCIZIO	UTILIZZI PER RIPIANO PERDITE	UTILIZZI PER INVESTIMENTI	UTILIZZO COME DA CIRCOLARE ASSEGNAZIONE 2016	UTILI A NUOVO AL 31/12/2017	
	2001	30			- 30,00	-	
	2002	1.534.000	-	1.534.000		-	
	2003	1.370.000	-	835.777	- 534.223	-	
	2005	2.455.861	-	-	- 495.889	1.959.972	
	2014	-	-	-		34.685	
	2015	86.949				86.949	
	2016	105.393				105.393	
	PAA210					-	3.259.947

Con nota prot. 35077 del 27/04/2017 "Direttiva per la chiusura dei Bilancio d'esercizio 2016" la Regione ha espressamente disciplinato la compensazione tra la perdita 2014 da ricalcolo ammortamenti da nuove aliquote d.lgs 118/2011 ed utili eventualmente disponibili; la tabella suesposta evidenzia le movimentazioni effettuate. Con D.A. 361/2018 è stata finanziata la copertura della perdite dell'anno 2007.

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – NO	
-----------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – SI	Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

7. Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Nuove assegnazioni	Utilizzi AA0280 CE	Utilizzi per riserve da Patrimonio Netto	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	40.450.210	7.825.293	-	2.131.334	481.989	3.443.538	46.481.310
PBA010	FONDI PER RISCHI:	18.655.357	7.825.293	-	-	-	866.130	25.614.520
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	6.985.260	6.825.293	1.473.680	-	-	483.473	14.800.760
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	56.803	-	-	-	-	-	56.803
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privati	-	-	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	11.309.381	1.000.000	1.473.680	-	-	140.879	10.694.822
PBA060	Altri fondi rischi:	303.913	-	-	-	-	241.778	62.135
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per riporto 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	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 6 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Voce PBA020 – Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali € 7.825.293

La consistenza è stata determinata dietro quantificazione del Servizio Affari Legali con note prot. 23625 del 18/05/2018 e prot. n. 23753 del 22/05/2018 ; l'accantonamento di specie si incrementa su base annua di € mgl 6.825. Appare opportuno rappresentare in questa sede l'esistenza di rischi potenziali derivanti dal fallimento della soc. Faro Assicurazioni per il quale l'Azienda ha proposto domanda di insinuazione al passivo e per i cui dettagli si rimanda alle precipue note del servizio Affari Legali dell'A.O. Papardo che nell'anno 2015 ha relazionato sul tema.

Voce PBA030 – la voce non ha subito movimentazioni

Voce PBA050 La variazione decrementale del fondo di cui alla voce PBA050 "Fondo rischi per copertura diretta dei rischi" è così composta:

- Per € mgl -1.474 per riclassificazione all'accantonamento effettuato per rischi diretti per cause civili
- Per € mgl +1.000 relativo all'accantonamento effettuato per rischi derivanti dal Fallimento della società assicuratrice Faro spa
- Per € mgl -141 per utilizzi da soccombenze.

PBA060 – Altri fondi rischi: il decremento è riconducibile all'utilizzo dell'accantonamento cautelativo di euro 300.000 per gli effetti contabili della deliberazione n. 271 del 06/04/2017 che, recependo apposito parere interpretativo della Regione Siciliana, ha consentito una modulazione incrementativa del trattamento economico globale del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario. Nell'anno 2017 sono stati corrisposti emolumenti integrativi per euro 242.778.

Quote inutilizzate contributi

La voce PBA 150, di cui alla tabella seguente, espone in dettaglio tutte le quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Nuove assegnazioni	Utilizzi AA0280 CE	Utilizzi per riserve da Patrimonio Netto	Valore finale
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	21.442.853	-	-	1.119.334	481.989	2.577.408	19.502.790
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	21.442.853	-	-	1.119.334	481.989	2.577.408	19.502.790
24130512	Da Regione Per Fs Finalizzato	408.602	-	-	-	-	323.854	84.748
24130581	P.o. Psn - Anno 2013 Umanizzazione Cure Oncologiche	1.155	-	-	-	-	-	1.155
24130582	P.o. Psn - Anno 2013 Riab Psicologica Reparti Critici	7.694	-	-	-	6.462	-	1.232
24130583	P.o. Psn - Anno 2013 Rete Civica Salute	5.820	-	-	-	-	3.480	2.340
24130584	P.o. Psn - Anno 2013 Supporto Psicologico	1.616	-	-	-	-	-	1.616
24130585	P.o. Psn - Anno 2013 Fare Di Più Non Significa Fare Meglio	632.647	-	-	-	185.691	5.433	441.523
24130586	P.o. Psn - Anno 2013 Codice Rosa	573.418	-	-	-	51.085	309.418	212.915
24130587	P.o. Psn - Anno 2012 Stroke Unit 10,2	138.584	-	-	-	63.327	-	75.257
24130588	P.o. Psn - Anno 2012 Punti Unicef	18.130	-	-	-	-	-	18.130
24130589	P.o. Psn - Anno 2012 Prevenzione Sids	8.302	-	-	-	-	-	8.302
24130590	P.o. Psn - Anno 2012 Riab Psicologica	12.924	-	-	-	12.924	-	-
24130591	P.o. Psn - Anno 2012 Screening Uditivo Neonatale	3.155	-	-	-	-	-	3.155
24130592	P.o. Psn - Anno 2012 Of Att Test Hiv	9.345	-	-	-	-	-	9.345
24130593	P.o. Psn - Anno 2010 Malattie Rare	7.363	-	-	-	-	-	7.363
24130594	Cespiti Non Finanziati Al 31/12/2014	511.051	-	-	-	-	111.579	399.472
24130595	Cespiti Non Finanziati Al 31/12/2015	469.465	-	-	-	-	-	469.465
24130596	P.o. Psn - Anno 2010 Tutela Maternita'	4.000	-	-	-	-	-	4.000
24130597	P.o. Psn - Anno 2011 Punti Unicef E Partoanalgesia	7.137	-	-	-	-	-	7.137
24130598	P.o. Psn - Anno 2011 Bambini In Ospedale	1.939	-	-	-	-	-	1.939
24130599	P.o. Psn - Anno 2011 Riab Psic Reparti Critici	1.239	-	-	-	-	-	1.239
24130600	Contributi Da Regione Per Investimenti (lavori Antincendio Cpi)	3.358.138	-	-	-	-	1.743.334	1.614.804
24130601	Effetti Nuova Conta Inventariale	90.586	-	-	-	-	-	90.586
24130602	Psn 2014 Sviluppo Rete Oncologica D a 1627/2015	4.750.000	-	-	-	7.500	3.517	4.738.983
24130603	Psn 2014 Piano Nazionale Prevenzione	4.344	-	-	-	-	543	3.801
24130605	Variante Suppletiva Antincendio	1.600.000	-	-	-	-	-	1.600.000
24130606	Prospetti Pal B e C	400.000	-	-	-	-	-	400.000
24130607	Sostituzione Pavimenti Pvc	326.970	-	-	-	-	-	326.970
24130608	Trasferimento Malattie Infettive Al Corpo D	2.730.000	-	-	-	-	-	2.730.000
24130609	Acquisto Risonanze Magnetiche	1.200.000	-	-	-	-	-	1.200.000
24130610	Acquisto Portatile Radiologia	366.000	-	-	-	-	76.250	289.750
24130611	Acquisto Tac Multi Slice	200.000	-	-	-	-	-	200.000
24130612	Acquisto Frazionatore Medicina Nucleare	183.000	-	-	-	-	-	183.000
24130613	Personale Ex Lsu	155.000	-	-	-	155.000	-	-
24130614	Acceleratore Lineare	2.185.000	-	-	-	-	-	2.185.000
24130615	Cardiohelp - Sistema Di Supporto Respiratorio	158.600	-	-	-	-	-	158.600
24130616	Contropulsatore Aortico	54.900	-	-	-	-	-	54.900
24130617	Macchina Cuore Polmone	168.600	-	-	-	-	-	168.600
24130618	Sistema Ecocardiografico	170.800	-	-	-	-	-	170.800
24130619	Sistema Endoscopico Laparoscopico	185.200	-	-	-	-	-	185.200
24130620	Letti Di Terapia Intensiva	140.000	-	-	-	-	-	140.000
24130621	Ventilatori Polmonari	140.000	-	-	-	-	-	140.000
24130622	Paratie Per Protezioni Anti Rx	52.129	-	-	-	-	-	52.129
24130623	P.o. Psn - Anno 2015 Diagnosi Cura Neoplasia Mammaria	-	-	-	539.334	-	-	539.334
24130624	P.o. Psn - Anno 2016 Monitoraggio Farmaci Biologici	-	-	-	400.000	-	-	400.000
24130625	P.o. Psn - Anno 2016 Percorsi Assistenziali Integrati	-	-	-	180.000	-	-	180.000
PBA170	Quote Inutilizzate Contributi Vincolati Da Soggetti Pubblici (extra Fd	-	-	-	-	-	-	-
PBA180	Quote Inutilizzate Contributi Per Ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PBA190	Quote Inutilizzate Contributi Vincolati Da Privati	-	-	-	-	-	-	-
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	352.000	-	-	1.012.000	-	-	1.364.000
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	352.000	-	-	1.012.000	-	-	1.364.000
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-	-	-	-	-	-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-	-	-	-	-	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	40.450.210	7.825.293	-	2.131.334	481.989	3.443.538	46.481.310

All'interno delle voci suesposte l'A.O. Papardo ha inteso accantonare nell'anno 2017 le seguenti poste finalizzate all'acquisizione di beni ed infrastrutture:

- P.O. PSN - Anno 2015 Diagnosi Cura Neoplasia Mammaria € 539.334
- P.O. PSN - Anno 2016 Monitoraggio Farmaci Biologici € 400.000
- P.O. PSN - Anno 2016 Percorsi Assistenziali Integrati € 180.000

In separato prospetto allegato sono illustrati le rendicontazione di utilizzo dei Finanziamenti di progetti di P.O. PSN dall'anno 2009 all'anno 2016

Voce PBA200 – altri fondi per oneri e spese

Si è provveduto all'accantonamento in questa sede, giusta disposizione regionale comunicata nella circolare di chiusura dei bilanci, della somma di euro 352.000 al fondo per rinnovi contrattuali così ripartiti:

- Dirigenza Medica € 463.000
- Dirigenza non Medica € 47.000
- Comparto € 502.000

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	SI		VEDI NOTA PROT. 23753 DEL 22/05/2018 DEL SERVIZIO AFFARI LEGALI AZIENDALE
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	SI		VEDI NOTA PROT. 23625 DEL 18/05/2018 DEL SERVIZIO AFFARI LEGALI AZIENDALE
FR04 – 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		

8. 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. 7 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Non presente

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
TR01 - 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. Debiti - Consistenza e movimentazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere
			Incrementi	Decrementi		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.978.444	2.434.781	- 2.302.918	2.110.307	
24130178	Azienda sanitaria di agrigento	387	16.110	- 15.000	1.497	-
24130179	Azienda sanitaria di catania	18.476	16.293	- 15.000	19.769	-
24130181	Azienda sanitaria di enna	3.381	20.818	- 15.000	9.199	-
24130182	Azienda sanitaria di palermo	20.666	22.049	- 16.210	26.505	-
24130183	Azienda sanitaria di ragusa	29.329	23.891	- 23.568	29.652	-
24130184	Azienda ospedaliera Civico di Palermo	-	5.083	-	5.083	-
24130186	Azienda ospedaliera garibaldi di ct	42.427	33.842	- 30.547	45.722	9.651
24130189	Azienda ospedaliera universitaria vittorio emanuele di catania	68.297	145.167	- 148.661	64.803	38.459
24130191	Azienda ospedaliera cannizzaro di catania	49.263	43.623	- 22.983	69.903	40.551
24130193	Azienda ospedaliera Villa Sofia di Palermo	15.665	27.373	- 19.402	23.636	9.355
24130201	Policlinico Giaccone di Palermo	115.714	20.061	- 18.727	117.048	21.140
24130203	Policlinico Gaetano Martino di Messina	469.701	624.674	- 853.588	240.787	169.567
24130209	Azienda sanitaria di Messina	419.044	542.973	- 350.751	611.266	705
24130210	Azienda sanitaria di Caltanissetta	1.975	18.600	- 16.750	3.825	-
24130211	Azienda sanitaria di Siracusa	707.288	656.409	- 541.245	822.452	182
24130212	Azienda sanitaria di Trapani	10.557	-	-	10.557	51
24130251	Azienda sanitaria IRCCS Bonino Pulejo	6.274	217.815	- 215.486	8.603	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	204.403	16.174	- 16.133	204.444	
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	
PDA 140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.182.847	2.450.955	- 2.319.051	2.314.751	

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	28.496.062	81.047.919	- 81.915.618	27.628.363
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-
24060101	Debiti verso altri fornitori	21.948.286	74.363.205	- 74.529.567	21.781.924
24060103	Debiti verso altri fornitori per fatture da ricevere	6.163.514	5.425.023	- 6.163.514	5.425.023
24030171	Debiti verso professionisti	195.395	954.639	- 958.015	192.019
24130263	debiti vs SEUS 118	188.867	305.052	- 264.522	229.397
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	103.524	88.906	- 65.045	127.385
	Debiti v/Istituto Tesoriere per interessi passivi	-	-	-	-
	Debiti v/Istituto Tesoriere per anticipazioni di Tesoreria	-	-	-	-
	Debiti v/Istituto Tesoriere per accrediti non identificati	103.524	88.906	- 65.045	127.385
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.257.009	32.579.850	- 32.622.803	6.214.056
	irap per alpi da pagare	46.532	69.229	- 55.875	59.886
	irap per attivita peritali	6.800	-	- 3.385	3.415
	iva	4.266	25.409	- 29.667	8
	erario ritenute lavoro autonomo	82.084	153.537	- 143.941	91.680
	IRAP	682.728	5.299.892	- 5.269.481	713.139
	addizionale regionale	3.995	921.853	- 917.674	8.174
	addizionale comunale	1.128	406.258	- 404.518	2.868
	ritenute irpef	1.793.919	16.147.523	- 16.066.647	1.874.795
	irap su fondi contrattuali da pagare	633.205	537.898	- 600.264	570.839
	bollo virtuale	5.265	11.400	- 12.766	3.899
	tares	1.077	-	-	1.077
	IVA SPLIT PAYMENT	2.996.009	9.006.851	- 9.118.585	2.884.275
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	4.939.980	24.914.995	- 24.865.720	4.989.255
	inps	10.490	154.626	- 152.589	12.527
	inpdap	9.551	-	-	9.551
	enti diversi	827	-	-	827
	inpdap su fondi contrattuali	1.862.368	1.592.411	- 1.692.886	1.761.893
	onaosi - debiti diversi	27.937	48.820	- 50.677	26.080
	onaosi - perseo debiti diversi ex piemonte	19.177	71.255	- 68.081	22.351
	cpdel obbligatoria	1.389.346	11.085.015	- 10.966.265	1.508.096
	cpdel riscatti	4.838	47.234	- 49.144	2.928
	codel riorganizzazione	2.021	22.924	- 23.187	1.758
	cps obbligatoria	1.212.444	9.160.473	- 9.141.558	1.231.359
	cps riscatti	15.998	181.728	- 184.542	13.184
	cps riorganizzazione	1.182	13.493	- 13.450	1.225
	inadel tfs	262.185	1.622.278	- 1.631.879	252.584
	inadel tfr	93.777	697.799	- 675.901	115.675
	inadel riscatti	114	1.326	- 1.371	69
	cassa unica del credito	27.725	215.613	- 214.190	29.148
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	11.908.252	123.578.052	- 126.250.916	9.235.388
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.596.593	118.857.159	- 119.233.540	8.220.212
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	3.311.659	4.720.893	- 7.017.376	1.015.176

PDA340 Debiti v/altri - Di seguito il dettaglio degli importi per relativa voce di SP:

- PDA360 – Debiti v/dipendenti € mgl 8.220 accoglie principalmente
 - o Debiti per fondi contrattuali per retribuzioni di risultato e produttività relativi all'anno 2017 accantonato e non ripartito per € mgl 6.939
 - o Debiti v/dipendenti per quote A.L.P.I accantonate e non ancora ripartite - € mgl 740
 - o Debiti per quote maturate relative a attività di espianto, sperimentazioni cliniche e voci residuali non ancora ripartite - € mgl 540
- PDA380 – Altri debiti diversi € 1.015
 - o Debiti vs Organi Istituzionali per Risultato € 292
 - o Debiti vs Personale Universitario per Risultato € 115
 - o Il residuo è afferente ad accantonamenti per pignoramenti al personale, riscatti, cessioni, Comitato Etico, O.I.V., compensi a commissioni.

Debiti per anno di formazione - dettaglio

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
PDA210	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	99.210	339.727	404.244	599.518	667.608
	azienda sanitaria di agrigento	55	279	52	1.110	-
	azienda sanitaria di catania	1.387	1.222	9.157	5.969	2.034
	azienda sanitaria di enna	-	-	2.293	1.088	5.818
	azienda sanitaria di palermo	-	12.936	-	6.520	7.049
	azienda sanitaria di ragusa	4.187	1.659	5.660	9.800	8.346
	azienda Ospedaliera Civico di Palermo	-	-	1.153	2.766	1.165
	azienda ospedaliera garibaldi di ct	-	14.657	2.907	24.522	3.636
	azienda ospedaliera universitaria vittorio emanuele di catania	1.642	1.070	10.755	17.060	34.276
	azienda ospedaliera cannizzaro di catania	1.080	267	18.094	29.822	20.640
	azienda ospedaliera Villa Sofia di Palermo	-	2.450	7.776	5.439	7.971
	Policlinico di palermo	-	42.885	34.656	38.173	1.334
	Policlinico G. Martino di Messina	17.360	17.233	37.852	27.670	140.673
	azienda sanitaria di Messina	44.754	121.026	115.787	119.409	210.290
	azienda sanitaria di caltanissetta	-	-	-	1.975	1.849
	azienda sanitaria di Siracusa	28.684	123.789	147.860	308.195	213.924
	azienda sanitaria di Trapani	61	254	10.242	-	-
	IRCCS Bonino Pulejo	-	-	-	-	8.603
PDA220	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione -	204.403	-	-	-	41
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	303.613	339.727	404.244	599.518	667.649
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	4.067.853	2.555.936	887.071	2.000.532	18.116.971
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso fornitori	4.017.466	2.473.197	792.461	1.962.835	12.535.965
PDA300	Debiti verso fornitori fatture da ricevere	7.926	81.954	92.740	19.239	5.223.164
PDA300	Debiti vs professionisti	42.461	785	1.870	18.458	128.445
PDA300	Debiti vs Seus	-	-	-	-	229.397
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	103.705	23.680
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	6.214.055
	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	6.214.055
	...	-	-	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	4.989.255
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	4.989.255
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	-	-	-	-	9.235.388
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	-	-	-	-	8.220.212
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	-	-	1.015.176

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Riepilogo debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	VALORE NOMINALE DEI DEBITI AL 31/12/2017 PER TIPOLOGIA E ANNO DI FORMAZIONE					TOTALE F=A+B+C+D+E
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	
		A	B	C	D	E	
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI	-	-	-	-	-	-
PDA140	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	303.613	339.727	404.244	599.518	667.649	2.314.751
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	4.067.853	2.555.936	887.071	2.000.532	18.116.971	27.628.363
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	103.705	23.680	127.385
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	-	6.214.055	6.214.055
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	4.989.255	4.989.255
PDA340	DEBITI V/ALTRI	-	-	-	-	9.235.388	9.235.388
	TOTALE	4.371.466	2.895.663	1.291.315	2.703.755	39.246.998	50.509.197

Debiti verso fornitori: la sussistenza di debiti verso fornitori ante 2013 è esclusivamente derivata da posizioni incagliate in contenzioso giudiziale o per le quali, essendo stata richiesta la documentazione a supporto, le società fornitrici non hanno prodotto i dati necessari a poter liquidare le fatture o non hanno emesso nota di credito a storno.

Consistenza debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro	Tra 1 e 5 anni	Oltre
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota	-	-	-
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 non in compensazione	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.110.307		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	204.444		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.314.751		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	27.628.363		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di	-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	27.628.363		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	127.385		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	6.214.055		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	4.989.255		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	9.235.388		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.220.212		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	1.015.176		

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

Debiti intraregionali

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
ASP AG			1.496
ASP CT			19.769
ASP EN			9.199
ASP PA			26.505
ASP RG			29.652
CIVICO DI PALERMO			5.083
POL. GARIBALDI DI CT			45.722
POL. UNIV V.E DI CT			64.803
AO CANNIZZARO DI CT			69.903
VILLA SOFIA DI PA			23.636
POLICLINICO DI PALERMO			117.048
POLICLINICO DI MESSINA			240.788
ASP DI MESSINA			611.266
ASP DI CALTANISSETTA			3.825
ASP SR			822.452
ASP TP			10.557
I.R.C.C.S. BONINO PULEJO DI MESSINA			8.603
Totale PDA 210			2.110.307

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

DB01 – Transazioni

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

L'Azienda non ha fornitori ricompresi in transazioni 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	

10. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1480	rimborso personale sanitario in comando da altre regioni	9.695	
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari	938	
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	5.175	
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	4.233	
BA1850	rimborso personale non sanitario in comando da altre regioni	19.901	
BA1650	Utenze telefoniche	5.741	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	19.268	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.394	
BA1510	Altri servizi nsanitari e sociosanitari da pubblico	520	
BA1930	Manutenzione agli impianti e macchinari	1.900	
BA1940	Manutenzione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	9.671	
BA1650	Utenze telefoniche	545	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico	19.973	
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	9.777	
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	5.044	
BA2540	Indennità e rimborso spese organi direttivi	4.487	
BA1900	Formazione esternalizzata	1.802	
BA1420	Indennità personale universitario - area sanitaria	58.685	
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	2.610	
	Totale	181.359	

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

Tab. 8 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Per € mgl 181 per ratei passivi su fatture da ricevere pagabili entro 12 mesi

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA040	Proventi per fitti attivi	3.229	
	...		
	...		

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

Per € mgl 3 per risconti su fatture per canone anticipato

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

11. Conti d'ordine

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

Tab. 9 – 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	

12. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>

Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
	65.797.000		
	2.488.059		

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

Tab. 10 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto
di cui	Finanziamento funzioni
di cui	Quota riequilibrio
di cui	Rinnovi contrattuali
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:
di cui	incentivazione personale SUES 118
di cui	Incentivazione plasma
di cui	Tipizzazione Midollo
di cui	Rimborso unità sangue trasfuse in DH
di cui	Quota extracomunitari irregolari
di cui	Quota fondo esclusività
	Valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso rispetto al conferito
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
38505	17/05/2018	trasmissione dati FSR	65.797.000
			38.466.000
			26.319.000
			1.012.000
38505	17/05/2018	trasmissione dati FSR	2.488.059
			2.186.102
			4.400
			109.047
			64.380
			43.134
			80.996
			-
			762.240

			67.522.819,00
--	--	--	---------------

Tab. 11 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI C/ESERCIZIO
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati
	Totale

Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
67.522.819	2.826.820	4,19
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
67.522.819	2.826.820	

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

I valori suesposti sono derivati dalle comunicazioni prot. 33064 del 26/04/2018 e prot. 38505 del 17/05/2018 della Regione Siciliana – Assessorato della Salute concernenti la trasmissione dei dati di mobilità e la remunerazione delle funzioni

Le linee guida per la redazione del bilancio d'esercizio dell'anno 2017 erano pervenute con nota prot. 31956 del 20/04/2018.

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	Vedi tabella di confronto sottoindicata

Si espone, di seguito, tabella riepilogativa delle variazioni intervenute in sede di riparto FSR nel biennio 2017/2016:

Di cui per quota funzioni :

Tipologia		2017	2016	Diff
FSR - quota indistinta				
A	QUOTE FINALIZZATE			
	Incentivazione produzione plasma	-	3.800	- 3.800
	Emocomponenti labili	-	17.285	- 17.285
	LSU	-	155.000	- 155.000
	Rinnovi contrattuali personale dirigente (Dirigenza e Comparto)	1.012.000	352.000	660.000
	Contributo per finanziamenti in investimenti	-	1.948.000	- 1.948.000
B				
B1	FUNZIONI			
	Prestazioni non tariffabili	38.466.000	49.447.750	- 10.981.750
	SUBTOTALE QUOTA FSR - ANNO 2016	39.478.000	51.889.265	- 12.411.265
	Quota riequilibrio	26.319.000	27.757.215	- 1.438.215
	TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2016 - CE AA0030	65.797.000	79.646.480	- 13.849.480
	per incentivazione corrisposta al personale dipendente sanitario su mezzi SEUS 118	2.186.102	2.144.000	42.102
	Incentivazione produzione plasma ex DA 15/12/2010	4.400	-	4.400
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime DH ex D.A 06/06/2003	64.380	71.792	- 7.412
	Tipizzazione midollo	109.047	169.667	- 60.620
	Procurement organi	-	15.100	- 15.100
	Quota extracomunitari irregolari (Regione - Stato)	43.134	67.254	- 24.120
	Quota fondo esclusività L.488/99 - (Regione - Stato)	80.996	92.378	- 11.382
	TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2016 - CE AA0040	2.488.059	2.560.191	- 72.132
	Valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso al conferito	- 762.240	- 670.000	- 92.240
	TOTALE ASSEGNAZIONE DI COMPETENZA 2016	67.522.819	81.536.671	- 14.013.852
	SALDO DI MOBILITA'	85.310.926	89.564.725	- 4.253.799
	TOTALE ASSEGNAZIONE	152.833.745	171.101.396	- 18.267.651
	Payback ordinario	551.000		

Il valore esposto nell'anno 2017, derivante dalla tabella annessa alla direttiva per la chiusura del medesimo anno, risulta in decremento rispetto al bilancio dell'esercizio precedente, in base alla novellata modalità di calcolo della quota funzioni di cui al D.lgs. 118/2011 che individua tale posta contabile nel limite massimo del 30% della remunerazione dell'attività sanitaria espressa dall'Azienda.

Si rappresenta una variazione positiva della quota di riequilibrio per €/mgl 1.438, permane ed aumenta l'addebito relativo alla valorizzazione degli emoderivati ricevuti in eccesso rispetto al conferito.

Di cui per mobilità:

Ricavi per prestazioni sanitarie - mobilità		2017	2016	diff
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate ad Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione		83.853.000	85.637.000	- 1.784.000
AA0350	Prestazioni di ricovero	53.922.000	57.827.000	- 3.905.000
AA0360	Prestazioni di Specialistica Ambulatoriale	11.623.000	11.794.000	- 171.000
di cui	- Flusso C	8.972.000	9.557.000	- 585.000
di cui	- Flusso DSAO	2.651.000	2.237.000	414.000
AA0380	Prestazioni di File F	18.308.000	16.016.000	2.292.000
di cui	- Flusso F	14.608.000	12.363.000	2.245.000
di cui	- Flusso T	3.700.000	3.653.000	47.000
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici ExtraRegione		4.402.000	5.708.000	- 1.306.000
AA0460	Prestazioni di ricovero	2.552.000	3.348.000	- 796.000
AA0470	Prestazioni di Specialistica Ambulatoriale	533.000	525.000	8.000
di cui	- Flusso C	376.000	420.000	- 44.000
di cui	- Flusso DSAO	157.000	105.000	52.000
AA0490	Prestazioni di File F	866.000	1.017.000	- 151.000
di cui	- Flusso F	406.000	595.000	- 189.000
di cui	- Flusso T	460.000	422.000	38.000
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanza ed elisoccorso Extraregione	183.000	475.000	- 292.000
AA0600	Mobilità attiva internazionale	268.000	343.000	- 75.000
Totale mobilità		88.255.000	91.345.000	- 3.090.000
BA1500	Storno 81% fatturato Reparto di Psichiatria	- 346.000	- 434.000	88.000
BA1340	Riaddebito note di credito su farmaci Epatite C	- 2.572.000	- 1.335.000	- 1.237.000
	Riaddebito per attività centro di qualificazione biologica	- 26.000	- 10.000	- 16.000
Totale mobilità netta		85.311.000	89.566.000	- 4.255.000

Tabella riepilogativa dei ricavi per mobilità del biennio 2017/2016

Per il commento sui risultati si rimanda alla relazione sulla gestione che esporrà sul governo clinico aziendale nel biennio in analisi.

A.2 - Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

	Descrizione	al 31/12/2017	al 31/12/2016	Var
	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti			
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	2.826.820	5.214.288	- 2.387.468
	Totale Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	2.826.820	5.214.288	- 2.387.468

La voce AA0250 è stata quantificata in €/mgl 2.827, per il dettaglio compositivo si rimanda allo specifico dettaglio illustrativo in allegato.

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

	Descrizione	al 31/12/2017	al 31/12/2016	Var
	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti			
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	481.990	808.248	- 326.258
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati extra fondo	-	154.937	- 154.937
AA0270	Totale	481.990	808.248	- 326.258

Di cui per €/mgl 327 per sterilizzazione costi d'esercizio tramite utilizzo di P.O. PSN ed €/mgl 155 da altri fondi.

A.4 Ricavi per prestazioni sanitarie

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	
AA0340	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	84.387.889
AA0350	Prestazioni di ricovero	53.922.000
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.623.000
di cui	- Flusso C	8.972.000
di cui	- Flusso DSAO	2.651.000
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	Prestazioni di File F	18.308.000
di cui	- Flusso F	14.608.000
di cui	- Flusso T	3.700.000
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	Prestazioni termali	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	534.889
AA0440	altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie ad altri soggetti pubblici	61.516
AA0450	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	4.432.753
AA0460	Prestazioni di ricovero	2.552.000
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	533.000
di cui	- Flusso C	376.000
di cui	- Flusso DSAO	157.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0490	Prestazioni di File F	866.000
di cui	- Flusso F	406.000
di cui	- Flusso T	460.000
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0520	Prestazioni termali	-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	183.000
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC	
AA0570	Prestazioni sanitarie extraregionale non soggette a compensazione	30.753
AA0600	MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE	268.000
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)	88.882.158
AA0660	PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A PRIVATI	403.237
AA0670	RICAVI PER INTRAMOENIA	984.058
AAA320	TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE	90.269.453

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Per il commento alle voci si rimanda alla relazione sulla gestione che esporrà sul governo clinico dell'anno 2017.

Tabella comparativa gestione attività libero professionale intramuraria

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	128.702	71.561	57.141	79,85
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	783.736	798.584	14.848	1,86
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	-	-	-	
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	71.620	107.509	35.889	33,38
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	984.058	977.654	6.404	0,66
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	86.185	51.310	34.875	67,97
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	550.041	574.807	24.766	4,31
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	138.416	174.261	35.845	20,57
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA1200	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	774.642	800.378	25.736	3,22
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	65.844	68.984	3.140	4,55
	Costi diretti aziendali	-	-	-	
	Costi generali aziendali	108.174	104.633	3.541	3,38
	Fondo di perequazione	-	-	-	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	174.018	173.617	401	1,17

Concorsi e Recuperi e rimborsi

	Descrizione	al 31/12/2017	al 31/12/2016	Var
AA0750	Concorsi recuperi e rimborsi			
AA0760	A5a - Concorsi recuperi e rimborsi	181.866	95.849	86.017
AA0770	A5b - Concorsi recuperi e rimborsi da Regione	38.874	39.655	- 781
AA0800	A5c - Concorsi recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie Pubbliche della Regione	2.069.977	1.272.627	797.350
AA0840	Concorsi recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0880	Concorsi recuperi e rimborsi da privati	790.865	223.451	567.414
	Totale Concorsi recuperi e rimborsi	3.081.582	1.631.582	1.450.000

L'incremento alla voce AA0800 è derivato dal recupero delle spese per utenze, ancora non volturate, formalmente intestate all'A.O. Papardo ma in esercizio presso l'I.R.C.C.S. Bonino Pulejo di Messina giusta convenzione vigente tra le parti; alla voce AA0880 è contabilizzato il recupero per payback riconosciuto dalle case farmaceutiche.

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

	Descrizione	al 31/12/2017	al 31/12/2016	Var
	Compartecipazione Spesa Sanitaria			
AA0950	Proventi per Ticket	920.685	1.072.845	- 152.160
AA0950	Proventi per Day Service	65.901	61.900	4.001
AA0960	Proventi per Ticket P.S.	8.069	25.525	- 17.456
AA0940	Totale Compartecipazione Spesa Sanitaria	994.655	1.160.270	- 165.615

I ricavi per ticket, direttamente afferenti all'erogazione di prestazioni ambulatoriali, espongono una flessione riconducibile alla scorporo del P.O. Piemonte.

Costi della Produzione – B.1 Acquisti di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI E NON SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	22.958.579	21.398.314	1.560.265	7,29
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	21.567.345	20.056.909	1.510.436	7,53
BA0050	Medicinali senza AIC	628.994	671.405	42.411	6,32
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	762.240	670.000	92.240	13,77
BA0070	Sangue ed emocomponenti	610.511	590.279	20.232	3,43
BA0210	Dispositivi medici:	14.413.392	13.688.743	724.649	5,29
BA0220	Dispositivi medici	10.297.947	9.038.846	1.259.101	13,93
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.544.659	1.875.715	331.056	17,65
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.570.786	2.774.182	203.396	7,33
BA0250	Prodotti dietetici	2.588	5.052	2.464	48,77
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	41	-	41	
BA0270	Prodotti chimici	-	-	-	
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	32.115	15.062	17.053	113,22
BA0020	Acquisti di beni sanitari	38.017.226	35.697.450	2.319.776	6,50
BA0320	Prodotti alimentari	-	-	-	
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	49.386	70.190	20.804	29,64
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	52.356	18.296	34.060	186,16
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	117.207	172.899	55.692	32,21
BA0360	Materiale per la manutenzione	32.385	2.705	29.680	1.097,23
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	55.634	35.932	19.702	54,83
BA0310	Acquisti di beni non sanitari	306.968	300.022	6.946	2,32
	TOTALE BENI	38.324.194	35.997.472	2.326.722	6,46

L'acquisto di beni sanitari risulta aumentato rispetto al dato dell'anno precedente di € mgl 2.319; le motivazioni dell'incremento sono riconducibile all'acquisizione dei nuovi farmaci per la cura dell'epatite C e all'acquisizione di farmaci antitumorali (File T). Tale aumento è stato neutralizzato alla voce di ricavo AA0380 in sede di riconoscimento del saldo di mobilità per l'anno di che trattasi relativamente alla dispensazione di farmaci cd "File F" e "File T". In aumento anche l'acquisizione di dispositivi in particolare per l'area dell'apparato cardiocircolatorio e degli impiantabili e prodotti per osteosintesi. Si rappresenta al contempo una variazione in aumento del magazzino beni sanitari per €/mgl 1.139

L'aggregato dell'acquisizione dei beni non sanitari si presenta sostanzialmente sovrapponibile

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – SI	Alcune tipologie di beni, compresi nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, non sono monitorate attraverso il sistema gestionale del magazzino, ma sono gestiti direttamente dai reparti (immunotrasfusionale)
-----------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

Acquisti di servizi

Servizi Sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	TOTALE						
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)								
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								

Tab. 12 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

Tipologia di costo relativa ai codici CE non è presente

Azienda Ospedaliera Papardo di Messina

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	<i>Costi per assistenza MMG</i>				
BA0440	<i>Costi per assistenza PLS</i>				
BA0450	<i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>				
BA0460	<i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)</i>				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE				
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BA0580	- da privato				
BA0590	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0600	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0610	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>				
BA0620	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>				
BA0860	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>				
BA0870	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>				
BA0880	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE				
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA1060	- da pubblico (Extraregione)				
BA1070	- da privato				
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Tab. 13 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

Voci non presenti

Servizi sanitari parte II°

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA1090	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	308.247	263.337	44.910	17,05
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intra-regionale	-	-	-	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA1130	- da privato	308.247	263.337	44.910	17,05
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intra-regionale	-	-	-	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	
BA1180	- da privato (intra-regionale)	-	-	-	
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	774.642	800.738	26.096	3,26
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	2.598.000	1.345.000	1.253.000	93,16
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-	
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	1.398.692	1.469.528	70.836	4,82
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.792	11.392	13.400	117,63
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	890.989	869.233	21.756	2,50
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	172.903	183.797	10.894	5,93
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	581.364	474.934	106.430	22,41
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	136.722	210.502	73.780	35,05
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	482.911	588.903	105.992	18,00
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	457.083	588.903	131.820	22,38
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	25.828	-	25.828	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	1.194.634	1.335.166	140.532	10,53
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	662.522	702.938	40.416	5,75
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	27.683	-	27.683	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	12.578	1.232	11.346	920,94
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	491.851	630.996	139.145	22,05
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	
	TOTALE SERVIZI SANITARI	6.274.215	5.213.769	1.060.446	17,15

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

Voce BA1130 – l'incremento di costo è determinato sull'utilizzo su base annua dei servizi del personale SEUS scpa, tale voce è stata integralmente rimborsata all'interno della quota funzioni del valore della produzione dell'anno 2017.

Voce BA1280 – come da disposizioni impartite nella circolare regionale per la redazione del bilancio, si è provveduto a rilevare il costo di €mgl 2.572 relativo alle note di credito emesse a seguito degli accordi AIFA intervenuti sugli acquisti di farmaci per l'Epatite C da compensare a livello territoriale con l'ASP di Messina e la somma di €mgl 26 per il riaddebito delle somme afferenti all'attività del Centro di Qualificazione Biologica ex DA 117/2016.

Le voci BA1380, che presenta un incremento di costo su base annua di €mgl 22, rileva i costi afferenti a:

- Costi per retribuzioni di tipo “collaborazioni coordinate e continuative” per contratti la cui copertura finanziaria della sottoscrizione è garantita da P.O. PSN 2013 “Codice Rosa “e “Fare di più non significa fare meglio” ed un contratto per l’U.O. di Ematologia specifico per la gestione delle attività di tipizzazione di Midollo Osseo ed i rapporti con il Registro Italiano dei Donatori di Midollo Osseo di Galliera - €mgl 173
- all’equiparazione c.d. “De Maria” corrisposto all’Università degli Studi di Messina per il personale medico presente al reparto di Oncologia Medica e il rimborso del personale in comando dall’Azienda Policlinico Universitario Gaetano Martino di Messina e dall’Università di Catania per l’attivazione del reparto di Procreazione Medicalmente Assistita. €mgl 581

La voce BA1440 espone un incremento di costo di €mgl 74 derivante dall’attivazione di contratti del tipo “borse di studio” la cui copertura finanziaria grava su P.O. PSN dell’anno 2013:

- Rete Regionale Stroke Unit
- Riabilitazione Sociale Reparti Critici
- Fare di più non significa fare meglio

La voce BA1500 si presenta in decremento per €/mgl 40

BA1530 Altri servizi sanitari da privato — B.2.A.16.4 sono ricomprese forniture di:

- Servizi relativi alla centrale di sterilizzazione
- Dosimetria
- Trasporto sangue tramite AVIS

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	NO	

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02– NO	Nell’esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.
AS02 – SI	Nell’esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione

Tipologia di costo non presente

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

AS03	
AS03 – SI	<p>Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</p> <ul style="list-style-type: none">• BA1410 – relativa una Co.co.co presso il reparto di Ematologia specializzata in tipizzazione midollare e altre co.co.co presso lo Staff della Direzione generale• BA1420 – relativa al rimborso all'università di Messina dell'equiparazione riconosciuta al personale sanitario presente nell'U.O. di Oncologia Medica.• BA1440 – competenze per borsisti finanziate con PO PSN 2013• BA1460 – per rimborso oneri stipendiali personale in comando dal Policlinico Gaetano Martino di Messina ed Università di Catania.

Servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA1560	SERVIZI NON SANITARI	13.862.005	13.258.071	603.934	4,56
BA1580	Lavanderia	405.473	432.477	- 27.004	- 6,24
BA1590	Pulizia	2.875.929	2.989.405	- 113.476	- 3,80
BA1600	Mensa	1.633.355	1.862.220	- 228.865	- 12,29
BA1610	Riscaldamento	2.540.561	1.241.147	1.299.414	104,69
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	76.010	96.390	- 20.380	- 21,14
BA1640	Smaltimento rifiuti	297.995	343.510	- 45.515	- 13,25
BA1650	Utenze telefoniche	1.278.995	926.208	352.787	38,09
BA1660	Utenze elettricità	2.636.947	3.828.030	- 1.191.083	- 31,11
BA1670	Altre utenze	800.037	651.851	148.186	22,73
BA1680	Premi di assicurazione	106.938	124.833	- 17.895	- 14,34
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	32.771	12.798	19.973	156,06
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	1.176.994	749.202	427.792	57,10
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	88.815	87.283	1.532	1,76
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	7.717	- 7.717	- 100,00
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	36.203	79.566	- 43.363	- 54,50
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	17.327	46.533	- 29.206	- 62,76
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	18.876	33.033	- 14.157	- 42,86
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	52.612	-	52.612	-
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	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)	52.612	-	52.612	-
BA1880	FORMAZIONE	68.790	36.747	32.043	87,20
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	68.790	36.747	32.043	87,20
	TOTALE SERVIZI NON SANITARI	14.019.610	13.382.101	637.509	4,76

Tab. 14 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Gli scostamenti registrati nella voce servizi non sanitari, espongono complessivamente un incremento di € mgl 604 rispetto al bilancio 2016, di seguito si analizzano le variazioni in dettaglio.

Lavanderia: a seguito della chiusura della lavanderia per intervenuta obsolescenza delle apparecchiature e vetustà impiantistica, L'Azienda ha aderito alla gara di bacino bandita dall'AO Garibaldi di Catania, il costo esposto è direttamente riconducibile al prezzo di aggiudicazione ed è in riduzione rispetto all'esercizio precedente;

Pulizia: il decremento risente della cessazione delle superfici dei reparti trasferiti all'IRCCS Bonino Pulejo pur nella necessità di ripristino delle condizioni di esercizio dell'attività sanitaria a seguito dei rilasci di superfici interessati dai lavori dell'ottenimento del Certificato di Prevenzione Incendi;

Mensa: il decremento della voce di costo è funzione delle minori giornate di degenza registrate in ambito ordinario

Riscaldamento: l'incremento di costo rilevato è riconducibile alla nuova modalità di contabilizzazione della fornitura di vettori termici effettuata a seguito della sottoscrizione del nuovo contratto sottoscritto con la soc. ENGIE tramite la CONSIP, i correlati decrementi sono riscontrabili in parte alla voce Utenze elettriche ed alla voce Manutenzione impianti rispetto all'anno 2016 in cui vigeva diversa modalità di fatturazione. La novellata modalità prevede le sottolencate modalità di fatturazione servizi:

- Servizio A1 - servizio energetico per gli impianti di climatizzazione invernale;
- Servizio A2 - servizio energetico per gli impianti termici integrati alla climatizzazione invernale (climatizzazione estiva, acqua calda e vapore per sterilizzazione);
- Servizio M – servizi manutentivi.

Smaltimento rifiuti: si rileva un decremento di costo di € mgl 459 connesso alla minor produzione di rifiuto.

Utenze telefoniche: si è provveduto a contabilizzare separatamente i costi relativi alla gestione del sovracup interaziendale provvedendo, al contempo, alla rifatturazione del pro quota di competenza alle altre aziende sanitarie territorialmente fruitrici; l'incremento registrato è riconducibile all'attivazione del contratto CONSIP denominato "SPC1" per la fornitura di un sistema di "disaster recovery" con il quale l'azienda si è dotata di un insieme di misure tecnologiche e logistico/organizzative atte a ripristinare sistemi, dati e infrastrutture necessarie all'erogazione di servizi a fronte di gravi emergenze che ne intacchino la regolare attività.

Utenze elettriche: l'Azienda ha esitato la contestazione alla soc. Enel Energia della corretta applicazione - e contestuale ricalcolo economico - di alcune clausole del contratto di fornitura denominato "Per te Plus" ottenendo il passaggio dal mercato di fornitura in "salvaguardia" al mercato libero; ha definitivamente attivato il trigeneratore elettrico che consente la produzione in autonomia di gran parte delle necessità elettriche dell'ospedale consentendo il ricorso al mercato esterno solo per le quote eccedentarie che possono registrarsi in caso di grandi escursioni termiche a ciclo stagionale.

Costi recuperati all'I.R.C.C.S. Bonino Pulejo

RIEPILOGO COSTI DA RECUPERARE DA IRCCS ANNO 2017						
Ragione Sociale	Descrizione Conto Imputazione					Totale complessivo
	Canoni di noleggio - area sanitaria	utenze Elettricità da recuperare IRCCS	Fonia/connettività Fastweb da recuperare IRCCS	UTENZE GAS da recuperare IRCCS	utenze telefoniche da recuperare IRCCS	
BIOMERIEUX ITALIA SPA	12.773,40	-	-	-	-	12.773,40
ENEL ENERGIA SPA	-	596.939,61	-	228.232,99	-	825.172,60
FASTWEB SPA	-	-	145.527,06	-	-	145.527,06
HERA COMM S.r.l.	-	79.730,04	-	-	-	79.730,04
TELECOM ITALIA SPA	-	-	-	-	15.689,93	15.689,93
Totale complessivo	12.773,40	676.669,65	145.527,06	228.232,99	15.689,93	1.078.893,03
					di cui utenze	1.066.119,63
					di cui canoni	12.773,40

Altre utenze registra il costo per consumi idrici (AMAM) e di gas (ENI spa) quest'ultimo in utilizzo al trigeneratore.

Assicurazione – la voce espone i costi dei contratti assicurativi sussistenti per fabbricati (furto ed incendio), Automezzi ed Ambulanze, INAIL su apparecchiature radiologiche;

Voce BA1740 – B.2.B.1.12.C –Atri servizi non sanitari da privato:

Rileva, tra gli altri, i costi relativi al servizio di:

- Centro Unificato Prenotazione Telefonica - Radio Call Service €mgl 221
- Servizio vigilanza antincendio e gestione amministrativa trigeneratore
Ditta Engie €mgl 145
- Tutoraggio per accreditamento U.O. Medicina trasfusionale €mgl 36
- Salute e sicurezza sui luoghi di lavoro – soc. Exitone €mgl 56
- Servizi di assistenza informatica: €mgl 98 il costo esposto è riconducibile a:
 - soc. Maggioli per la parametrizzazione della piattaforma Appalti Alice gare;
 - dalla soc. Instrumentation Laboratory per l'assistenza al sistema MODULAB (U.O. Patologia Clinica);
 - Realizzazione sito web aziendale con supporto di personale di varie figure - soc. Telecom €mgl 49

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

AS04	
AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Voce BA1750 - La voce di costo non espone che un modesto incremento rispetto all'anno precedente, all'interno sono contabilizzati costi relativi a:

- Consulenza fiscale comprensiva di patrocinio innanzi alla magistratura tributaria
- Redazione del manuale di gestione della sicurezza antincendio (S.G.S.A.)
- Servizio religioso espletato dalla Curia Provinciale dei Frati Minori Cappuccini
- Rimborso personale non sanitario in comando da soggetti pubblici.

Voce BA1840 – accogli ei costi relativi al rimborso corrisposta alla città di Reggio Calabria per gli oneri relativi al comando di un dirigente archietto.

Manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	383.024	509.072	- 126.048	- 24,76
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.406.146	2.627.418	- 221.272	- 8,42
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.563.583	2.717.934	- 154.351	- 5,68
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	537	4.504	- 3.967	- 88,08
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	13.630	6.741	6.889	102,20
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.035.035	756.479	278.556	36,82
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	6.401.955	6.622.148	- 220.193	- 3,33

I costi espongono le necessità manutentive della globalità degli impianti elettromeccanici aziendali e della attrezzature sanitarie e scientifiche che si presentano tutti pressoché in diminuzione; all'interno della voce BA1930 sono stati contabilizzati, tra gli altri,

- interventi manutentivi della soc. Compagnia Tecnica Motori per interventi di manutenzione programmata ad ore sul trigeneratore €/mgl 192
- soc. Engie le manutenzioni a canone a tutti il gruppi impiantistici del P.O. Papardo secondo le modalità di cui al nuovo contratto CONSIP che prevede un importo trimestrale di €/mgl 368.

All'interno della voce BA1940 sono stati contabilizzati, tra gli altri, i costi manutentivi del parco apparecchiature sanitarie relative alle sottoelencate società:

- GE Medical System – Tomografi ed angiografi digitali
- Elekta – Acceleratore lineare per radioterapia
- Philips Healthcare – PET
- ATI HC Consulting – Medical Systems – Philips – per la manutenzione di tipo full risk delle apparecchiature biomedicali
- Conmed Engineering - Manutenzione di tipo full risk delle apparecchiature biomedicali
- Meditech
- Sistemi Iperbarici
- Medica & Co
- Storz Medical Italia

Voce BA1970 – Altre manutenzioni e riparazioni – manutenzione ed aggiornamento software e sistemi informatici

All'interno della voce sopraindicato sono stati contabilizzati i costi afferenti a:

- Manutenzione cartella clinica informatizzata – ditta Agile €/mgl 138
- Attività diversa soc. Delisa sud €/mgl 70
- Manutenzione piattaforma anatomia patologica – Infonext €/mgl 24
- Sicilia Sistemi Technologie- piattaforme varie €/mgl 419
- Data Processing €/mgl 398
- C.I.M.E. manutenzione postazioni pc €/mgl 21

- Cooperativa La traccia – applicativo per nefrologia e dialisi €/mgl 12

Tipologia di contratti sussistenti in Azienda:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI	Valore CE al 31/12/x	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	405.473		X	
BA1590	Pulizia	2.875.929		X	
BA1600	Mensa	1.633.355		X	
BA1610	Riscaldamento	2.540.561	X		
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-			
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	76.010		X	
BA1640	Smaltimento rifiuti	297.995		X	
BA1650	UtENZE telefoniche	1.278.995		X	
BA1660	UtENZE elettricità	2.636.947	X		
BA1670	Altre utenze	800.037		X	
BA1680	Premi di assicurazione	106.938		X	
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	32.771			
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	-			
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	1.176.994		X	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-			
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	68.790			
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	6.401.955	X		
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	383.024		X	
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.406.146	X		
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.563.583		X	
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	537		X	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	13.630		X	
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	1.035.035		X	
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

Godimento beni di terzi: la voce di costo espone un leggero incremento rispetto alle risultanze dell'anno precedente costituita essenzialmente dai noleggi sussistenti nell'area della Patologia Clinica e riferibile in maggior parte ai contratti con Siemens healthcare, Fresenius Kabi srl, Baxter spa, Biomerieux spa, Instrumentation Laboratory, Astra Formedic, Beckman Coulter, Menarini Diagnostic ed altre ditte per importi inferiori ai €mgl 20.

Noleggi area Sanitaria – Ricomprende l'acquisizione, in convenzione Consip, di noleggi fotocopiatori e il noleggio degli "scarrabili" per lo smaltimento dei rifiuti dalla soc. Messina Ambiente in liquidazione. I leasing in essere sono cessati

Costi del personale

Le procedure assunzionali, poste a valle del processo di programmazione di reclutamento di personale, in questa Azienda sono attuate attua, oltre che in ragione di prescrizioni di legge, quale strumento imprescindibile di una buona amministrazione.

Il suddetto processo è declinato nelle attività, che sinteticamente si indicano di seguito:

- Analisi dei fabbisogni (quantitativa e qualitativa) in correlazione con i risultati da raggiungere;
- Consistenza della dotazione organica in termini di teste e valore economico massimo sostenibile (tetto di spesa fissato dalla Regione);
- Piano triennale dei fabbisogni "PTFP" (da rimodulare annualmente in funzione delle mutate esigenze organizzative e normative).

Naturalmente, tutto il processo è costruito in coerenza con la programmazione aziendale e con la programmazione regionale e compatibilmente con i vincoli normativi in materia di spesa del personale (cfr. Tab. 1 e Tab. 2) e degli stanziamenti di bilancio.

Tab.1)

Descrizione	Importo
Totale spesa netta personale PTFP 2017-2019	79.895.899,57
Limite di spesa modificato D.A. 1380/2015	79.924.000,00
Differenza	-28.100,43

Tab. 2)

Descrizione	Importo
Totale spesa lorda personale PTFP 2017-2019	96.191.899,57
Spesa personale anno 2004 ridotta del 1,4%	106.442.656,38
<i>(art. 1, c.565, L. 296/2006, conf. art. 2, c. 71, L 191/2009 e ss.mm.ii)</i>	
Differenza	-10.250.756,81

Il controllo delle attività avviene in sede preventiva, concomitante e successiva ad opera delle competenti strutture aziendali e da parte dell'Assessorato Regionale della Salute con gli ordinari strumenti (Dotazione organica, PTFP, Monitoraggio assunzioni, D1.2, Flusso del personale, CE).

In particolare, questa Direzione, a partire dal primo insediamento della Gestione Commissariale (1 agosto 2017), già dal successivo mese di settembre ha adottato la nuova dotazione organica aziendale, secondo le indicazioni fornite dall'Assessorato Regionale della Salute, in coerenza con le diverse fasi di attuazione della nuova rete ospedaliera siciliana (cfr. delibera n. 52 del 11/09/2017), ed ha conseguentemente aggiornato il piano triennale dei fabbisogni di personale 2017-2019 (cfr. delibera n. 53 del 11/09/2017).

Non appare superfluo aggiungere che questa Direzione ha, inoltre, dato avvio alle procedure di reclutamento e di stabilizzazione a tempo indeterminato (cfr. dirigenti medici di cardiocirurgia, radiodiagnostica, chirurgia vascolare, chirurgia toracica, malattie infettive, ortopedia, dermatologia, oncologia, neurochirurgia, medicina trasfusionale, anestesia e rianimazione, dirigente farmacista e statistico, infermieri e tecnici perfusionisti) con contestuale riduzione della spesa dei contratti a tempo determinato e facendo ricorso a questi ultimi quasi esclusivamente per il ruolo sanitario, la cui permanenza nel sistema si appalesa indispensabile ai fini dell'assolvimento dei LEA e del mantenimento di un'adeguata organizzazione a ciò preposta, per il quale è prevista la deroga ai limiti di spesa, di cui all'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78.

Costo del personale a tempo determinato

SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (Fonte D1.2 Anno 2017)	
Descrizione	Importi
Personale Dirigente a T.D.	2.269.000
Personale non Dirigente a T.D.	1.119.000
Personale LSU Contrattualizzati	135.000
TOTALE PERSONALE A T.D.	3.523.000
Oneri riflessi	1.069.000
IRAP	299.000
Altre spese	31.000
TOTALE SPESA T.D.	4.922.000
Personale a T.D. assunto a sensi dell'art. 20 c. 10 del D.lgs 75/2017 (contratti in deroga)	- 4.078.000
TOTALE	844.000
Limite di spesa 50% anno 2009	1.159.000
Check rispetto limite spesa (SI/NO)	SI

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BAZ090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	66.438.312	75.217.346	- 8.779.034	- 11,67
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	37.549.689	42.083.979	- 4.534.290	- 10,77
BA2110	Costo del personale dirigente medico	34.995.604	39.145.537	- 4.149.933	- 10,60
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	32.839.467	37.696.524	- 4.857.057	- 12,88
	Voci di costo a carattere stipendiale	16.211.682	19.164.669	- 2.952.987	- 15,41
	Retribuzione di posizione	6.772.440	7.566.980	- 794.540	- 10,50
	Indennità di risultato	916.760	1.024.780	- 108.020	- 10,54
	Altro trattamento accessorio	1.052.390	1.209.920	- 157.530	- 13,02
	Oneri sociali su retribuzione	7.071.082	8.192.134	- 1.121.052	- 13,68
	Altri oneri per il personale	815.113	538.041	277.072	51,50
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.156.137	1.449.013	707.124	48,80
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.079.208	568.514	510.694	89,83
	Retribuzione di posizione	418.770	418.770	-	-
	Indennità di risultato	60.900	60.900	-	-
	Altro trattamento accessorio	101.900	71.900	30.000	41,72
	Oneri sociali su retribuzione	495.359	328.929	166.430	50,60
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.554.085	2.938.442	- 384.357	- 13,08
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.381.733	2.765.856	- 384.123	- 13,89
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.368.986	1.621.408	- 252.422	- 15,57
	Retribuzione di posizione	289.920	316.070	- 26.150	- 8,27
	Indennità di risultato	156.030	170.110	- 14.080	- 8,28
	Altro trattamento accessorio	52.010	56.700	- 4.690	- 8,27
	Oneri sociali su retribuzione	514.787	601.568	- 86.781	- 14,43
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	172.352	172.586	- 234	- 0,14
	Voci di costo a carattere stipendiale	89.308	88.818	490	0,55
	Retribuzione di posizione	25.270	25.270	-	-
	Indennità di risultato	13.600	13.600	-	-
	Altro trattamento accessorio	4.560	4.560	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	39.614	40.338	- 724	- 1,79
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	28.888.623	33.133.367	- 4.244.744	- 12,81
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	28.449.534	32.978.510	- 4.528.976	- 13,73
	Voci di costo a carattere stipendiale	14.954.466	17.377.975	- 2.423.509	- 13,95
	Straordinario e indennità personale	2.126.260	2.423.400	- 297.140	- 12,26
	Retribuzione per produttività personale	1.112.250	1.250.040	- 137.790	- 11,02
	Altro trattamento accessorio	4.065.153	3.948.510	116.643	2,95
	Oneri sociali su retribuzione	6.163.312	7.869.422	- 1.706.110	- 21,68
	Altri oneri per il personale	28.093	109.163	- 81.070	- 74,27
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	439.089	154.857	284.232	183,54
	Voci di costo a carattere stipendiale	259.222	63.718	195.504	306,83
	Straordinario e indennità personale	46.560	18.610	27.950	150,19
	Retribuzione per produttività personale	8.540	9.600	- 1.060	- 11,04
	Altro trattamento accessorio	24.400	27.420	- 3.020	- 11,01
	Oneri sociali su retribuzione	100.367	35.509	64.858	182,65
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	375.040	377.014	- 1.974	- 0,52
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	302.449	299.145	3.304	1,10
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	228.514	225.401	3.113	1,38
	Voci di costo a carattere stipendiale	92.208	92.208	-	-
	Retribuzione di posizione	74.570	74.610	40	0,05
	Indennità di risultato	9.220	9.220	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	21	21	100,00
	Oneri sociali su retribuzione	47.578	46.070	1.508	3,27
	Altri oneri per il personale	4.938	3.273	1.665	50,87
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	73.935	73.744	191	0,26
	Voci di costo a carattere stipendiale	55.333	55.035	298	0,54
	Retribuzione di posizione	650	620	30	4,84
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	17.952	18.089	137	0,76
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	72.591	77.869	- 5.278	- 6,78
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	72.591	77.869	- 5.278	- 6,78
	Voci di costo a carattere stipendiale	24.228	24.228	-	-
	Straordinario e indennità personale	5.980	6.720	740	11,01
	Retribuzione per produttività personale	1.710	1.920	210	10,94
	Altro trattamento accessorio	25.500	28.660	3.160	11,03
	Oneri sociali su retribuzione	15.173	16.341	1.168	7,15
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
	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	-	-	-	-
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	6.693.792	7.046.436	- 352.644	- 5,00
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	257.808	196.577	61.231	31,15
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	8.797	-	8.797	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.894	-	6.894	-
	Retribuzione di posizione	50	-	50	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.853	-	1.853	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	249.011	196.577	52.434	26,67
	Voci di costo a carattere stipendiale	137.747	103.812	33.935	32,69
	Retribuzione di posizione	40.370	40.370	-	-
	Indennità di risultato	9.220	9.220	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	61.674	43.175	18.499	42,85
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	6.435.984	6.849.859	- 413.875	- 6,04
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	5.456.577	6.282.235	- 825.658	- 13,14
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.998.362	3.532.914	534.552	15,13
	Straordinario e indennità personale	530.420	596.130	65.710	11,02
	Retribuzione per produttività personale	274.980	309.040	34.060	11,02
	Altro trattamento accessorio	427.770	483.020	55.250	11,44
	Oneri sociali su retribuzione	1.179.343	1.361.131	181.788	13,36
	Altri oneri per il personale	45.702	-	45.702	-
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	979.407	567.624	411.783	72,55
	Voci di costo a carattere stipendiale	624.372	296.234	328.138	110,77
	Straordinario e indennità personale	43.040	48.380	5.340	11,04
	Retribuzione per produttività personale	22.200	24.950	2.750	11,02
	Altro trattamento accessorio	63.440	71.300	7.860	11,02
	Oneri sociali su retribuzione	226.355	126.760	99.595	78,57
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %	
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	3.751.732	3.753.486	-	1.754	0,05
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	735.111	601.301	-	133.810	22,25
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	286.898	278.609	-	8.289	2,98
	Voci di costo a carattere stipendiale	121.226	111.624	-	9.602	8,60
	Retribuzione di posizione	66.760	62.760	-	4.000	6,37
	Indennità di risultato	13.820	13.820	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	85.092	90.405	-	5.313	5,88
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	-
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	448.213	322.692	-	125.521	38,90
	Voci di costo a carattere stipendiale	251.559	164.426	-	87.133	52,99
	Retribuzione di posizione	70.450	74.450	-	4.000	5,37
	Indennità di risultato	23.450	23.450	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	102.754	60.366	-	42.388	70,22
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	-
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.016.621	3.152.185	-	135.564	4,30
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.779.192	2.771.422	-	7.770	0,28
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.510.137	1.452.360	-	57.777	3,98
	Straordinario e indennità personale	215.220	241.880	-	26.660	11,02
	Retribuzione per produttività personale	111.020	124.770	-	13.750	11,02
	Altro trattamento accessorio	331.470	356.500	-	25.030	7,02
	Oneri sociali su retribuzione	597.480	594.673	-	2.807	0,47
	Altri oneri per il personale	13.865	1.239	-	12.626	1.019,05
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	237.429	380.763	-	143.334	37,64
	Voci di costo a carattere stipendiale	160.178	268.202	-	108.024	40,28
	Straordinario e indennità personale	6.620	7.440	-	820	11,02
	Retribuzione per produttività personale	3.420	3.840	-	420	10,94
	Altro trattamento accessorio	9.760	10.970	-	1.210	11,03
	Oneri sociali su retribuzione	57.451	90.311	-	32.860	36,39
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-	-
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Si indicano di seguito le causali delle cessazioni avvenute nel corso dell'anno 2017:

- Pensionamenti n. 13
- Dimissioni volontarie n. 24
- Licenziamenti n. 1
- Scadenze contratto n. 34

CP01 – Costi del personale

CP01 – SI	I costi del personale hanno registrato un significativo decremento rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

Si registra l'effetto di trascinarsi del costo del personale cessante al 01/10/2016 e trasferito all'I.R.C.S. Bonino Pulejo di Messina

Sintesi dei costi

Ruolo ed area contrattuale	Numero dipendenti	Costi Tabellare	Posizione retributiva	Retribuzioni di Risultato	Condizioni di Lavoro	Oneri Sociali	Altri Costi	Totale Costi
Ruolo Sanitario								
Dirigenza Medica TI	273	16.211.682	6.772.440	916.760	1.052.390	7.071.082	815.113	32.839.467
Dirigenza Medica TD	23	1.079.208	418.770	60.900	101.900	495.359	-	2.156.137
Dirigenza Sanitaria TI	24	1.368.986	289.920	156.030	52.010	514.787	-	2.381.733
Dirigenza Sanitaria TD	1	89.308	25.270	13.600	4.560	39.614	-	172.352
Comparto Sanitario TI	630	14.954.466	2.126.260	1.112.250	4.065.153	6.163.312	28.093	28.449.534
Comparto Sanitario TD	5	259.222	46.560	8.540	24.400	100.367	-	439.089
Totale	956	33.962.872	9.679.220	2.268.080	5.300.413	14.384.521	843.206	66.438.312
Ruolo Professionale								
Dirigenza professionale TI	2	92.208	74.570	9.220	-	47.578	4.938	228.514
Dirigenza professionale TD	1	55.333	650	-	-	17.952	-	73.935
Comparto Professionale TI	1	24.228	5.980	1.710	25.500	15.173	-	72.591
Comparto Professionale TD	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale	4	171.769	81.200	10.930	25.500	80.703	4.938	375.040
Ruolo Tecnico								
Dirigenza Tecnica TI	1	6.894	50	-	-	1.853	-	8.797
Dirigenza Tecnica TD	2	137.747	40.370	9.220	-	61.674	-	249.011
Comparto Tecnico TI	159	2.998.362	530.420	274.980	427.770	1.179.343	45.702	5.456.577
Comparto Tecnico TD	33	624.372	43.040	22.200	63.440	226.355	-	979.407
Totale	195	3.767.375	613.880	306.400	491.210	1.469.225	45.702	6.693.792
Ruolo Amministrativo								
Dirigenza Amministrativa TI	3	121.226	66.760	13.820	-	85.092	-	286.898
Dirigenza Amministrativa TD	5	251.559	70.450	23.450	-	102.754	-	448.213
Comparto Amministrativo TI	79	1.510.137	215.220	111.020	331.470	597.480	13.865	2.779.192
Comparto Amministrativo TD	3	160.178	6.620	3.420	9.760	57.451	-	237.429
Totale	90	2.043.100	359.050	151.710	341.230	842.777	13.865	3.751.732
Totale Complessivo	1.245	39.945.116	10.733.350	2.737.120	6.158.353	16.777.226	907.711	77.258.876

Quantificazione fondi contrattuali – tutte le aree -

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/ ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/ANNO T	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO T	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO T	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/ ANNO T	IMPORTO FONDO AL 31/12/ ANNO T	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO INIZIALE ANNO T
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	12.337.836	9.323.158	265	-	1	264	9.323.158	3.014.678	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	9.516.508	7.191.205	-	-	-	-	7.191.205	2.325.303	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.527.534	1.154.290	-	-	-	-	1.154.290	373.244	-
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.293.794	977.663	-	-	-	-	977.663	316.131	-
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.000.109	849.913	32	1	1	32	849.913	150.196	-
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	655.437	567.995	-	-	-	-	567.995	87.442	-
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	72.262	56.569	-	-	-	-	56.569	15.693	-
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	272.410	225.349	-	-	-	-	225.349	47.061	-
PERSONALE NON DIRIGENTE	11.550.251	8.891.545	875	2	5	872	8.891.545	2.658.706	-
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	5.694.022	4.383.338	-	-	-	-	4.383.338	1.310.684	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	3.863.402	2.974.101	-	-	-	-	2.974.101	889.301	-
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	1.992.827	1.534.106	-	-	-	-	1.534.106	458.721	-
TOTALE	24.888.196	19.064.616	1.172	3	7	1.168	19.064.616	5.823.580	-

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

La determinazione del fondo dell'anno 2017 è stata deliberata con provvedimento deliberativo n. 159 del 15/02/2018.

Di seguito si illustra il conteggio per il rispetto della massa finanziaria dell'anno 2017, allineamento con tabella d1.2:

Descrizione		Spesa Anno 2017	
<i>Personale Ruolo Sanitario</i>		66.438.312,00	
<i>Personale Ruolo Professionale</i>		375.040,00	
<i>Personale Ruolo Tecnico</i>		6.693.792,00	
<i>Personale Ruolo Amministrativo</i>		3.751.732,00	
TOTALE RUOLI		77.258.876,00	
spese per mensa		125.042,37	
Irap		5.131.959,18	
Co.Co.Co.		152.668,50	
Università		547.626,00	
TOTALE COMPLESSIVO (A)		83.216.172,05	
SPESE ESCLUSE (B)			
INCREMENTI CONTRATTUALI INTERVENUTI DOPO IL 2004			
<i>Incrementi</i>	<i>ex Papardo</i>	<i>ex Piemonte</i>	<i>Totale</i>
Incr. CCNL 1° biennio dirigenza	1.887.134,05	1.236.000,00	3.123.134,05
Incr. CCNL 2° biennio dirigenza	1.969.717,40	758.000,00	2.727.717,40
Incr. CCNL 2° biennio comparto	2.278.349,15	1.261.000,00	3.539.349,15
Incr. CCNL 1° biennio comparto 06/07	1.410.823,08	976.000,00	2.386.823,08
Incr. CCNL 1° biennio dirigenza 06/07	1.413.227,63	895.000,00	2.308.227,63
Incr. CCNL 2° biennio comparto 08/09	941.583,94	339.361,45	1.280.945,39
Incr. CCNL 2° biennio dirigenza 08/09		1.424.393,57	1.424.393,57
TOTALI	11.325.228,82	5.465.361,45	16.790.590,27
Riduzione per passaggio del personale all'IRCCS			2.231.792,14
TOTALE RIDUZIONE DELLA SPESA			14.558.798,13
CATEGORIE PROTETTE			1.471.969,00
SOMME A RIMBORSO			275.069,00
TOTALE SPESA ESCLUSE (B)			16.305.836,13
AMMONTARE COMPLESSIVO "C" (A-B)			66.910.335,92
TETTO DI SPESA DPRS 551/2016 (D)			79.924.000,00
SCOSTAMENTO DA TETTO DI SPESA (C-D)			- 13.013.664,08
TOTALE CONSUNTIVO 2004 RIDOTTO 1,4% PAPARDO			63.663.074,38
TOTALE CONSUNTIVO 2004 RIDOTTO 1,4% PIEMONTE			42.779.582,00
TOTALE CONSUNTIVO 2004 RIDOTTO 1,4%			106.442.656,38
EVENTUALE DIFFERENZA SU CONSUNTIVO 2004 RIDOTTO 1,4%			- 23.226.484,33

13. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	456.639	442.042	14.597	3,30
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	693.629	696.625	- 2.996	- 0,43
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.168.213	970.469	197.744	20,38
	TOTALE	2.318.481	2.109.136	209.345	9,93

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

BA2510 – l'incremento è direttamente necessitato da:

- Pagamento della per accise di competenza dell'anno 2017 correlate all'attivazione del Trigeneratore Elettrico;
- RegISTRAZIONI di sentenze per soccombenza e relativa imposta di registro.

BA2550 – spese legali - si rappresenta un costo di competenza di €mgl 1.025 per riconoscimento di spese legali seguenti alla soccombenza in giudizio o di onorari a professionisti incaricati dall'Azienda.

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?	SI	Si rimanda alla suesposta sezione specifica

Ammortamenti

CE	Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Diff.	%
BA2560	TOTALE AMMORTAMENTI	- 9.150.598	- 9.670.993	520.395	-5,38
BA2570	B.10 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	- 193.128	- 206.813	13.685	-6,62
BA2570	B.10 Ammort. software	- 162.134	- 175.819	13.685	-7,78
BA2570	B.10 Ammort. software'-FINANZIATI	- 30.994	- 30.994	-	0
BA2580	B.11 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	- 8.957.470	- 9.464.180	506.710	-5,35
BA2590	B.12 Ammortamento dei fabbricati	- 3.274.839	- 3.267.494	- 7.345	0,22
BA2600	B.12.a Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	- 20.688	- 20.688	-	0
BA2600	B.12.a Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	- 20.688	- 20.688	-	0
BA2610	B.12.b Ammortamento fabbricati non strumentali (indisponibili)	- 3.254.151	- 3.246.806	- 7.345	0,23
BA2610	B.12.b Ammort. spese manut.straord.su immobili	- 160.134	- 159.823	- 311	0,19
BA2610	B.12.b Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	- 1.787.360	- 1.787.360	-	0
BA2610	B.12.b Ammort. Incremento immobili indisponibili	- 390.470	- 390.470	-	0
BA2610	B.12.b Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)'-FINANZIATI	- 916.187	- 909.153	- 7.034	0,77
BA2620	B.13 Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	- 5.682.631	- 6.196.686	514.055	-8,3
BA2620	B.13 Ammort. spese manut.straord.su impianti sanitari	- 1.027.719	- 1.033.238	5.519	-0,53
BA2620	B.13 Ammort. ord. impianti specifici	- 102.898	- 184.178	81.280	-44,13
BA2620	B.13 Ammort. ord. impianti d'allarme e sicurezza	- 13.875	- 13.875	-	0
BA2620	B.13 Ammort. ord. impianti di riscald.'-condizion. e climatizz.	- 739	- 1.110	371	-33,42
BA2620	B.13 Ammort. ord. impianti telefonici	- 4.115	- 8.231	4.116	-50,01
BA2620	B.13 Ammort. ord. impianti Elettrici e Tecnologici	- 248.100	- 130.196	- 117.904	90,56
BA2620	B.13 Ammort. ord. attrezzatura sanitaria	- 1.793.893	- 2.219.270	425.377	-19,17
BA2620	B.13 Ammort. ord. attrezzatura generica	- 51.696	- 47.084	- 4.612	9,8
BA2620	B.13 Ammort. ord. attrezzatura specifica	- 25.265	- 25.265	-	0
BA2620	B.13 Ammort. ord. mobili e arredi	- 204.163	- 147.096	- 57.067	38,8
BA2620	B.13 Ammort. ord. autovetture	- 4.925	- 2.463	- 2.462	99,96
BA2620	B.13 Ammort. ord. automezzi	- 7.569	- 15.139	7.570	-50
BA2620	B.13 Ammort. ord. Reti informatiche	- 60.239	- 53.647	- 6.592	12,29
BA2620	B.13 Ammort. ord. macchine d'ufficio ordinarie	- 90	- 90	-	0
BA2620	B.13 Ammort. ord. macchine d'ufficio elettroniche	- 82.349	- 119.487	37.138	-31,08
BA2620	B.13 Ammort. ord. attrezzatura sanitaria'-FINANZIATI	- 1.766.498	- 1.791.971	25.473	-1,42
BA2620	B.13 Ammort. ord. mobili e arredi'-FINANZIATI	- 22.253	- 22.289	36	-0,16
BA2620	B.13 Ammort. ord. attrezzatura per lavanderia	- 440	- 440	-	0
BA2620	B.13 Ammort. ord. apparecch.lab.analisi	- 1.954	- 1.954	-	0
BA2620	B.13 Ammort. ord. spese manut.straord.su attrezz.	- 19.885	- 47.493	27.608	-58,13
BA2620	B.13 Ammort. ord. strument.chirurgico	- 123.149	- 212.210	89.061	-41,97
BA2620	B.13 Ammort. spese manut.straord.su impianti non sanitari	- 114.653	- 113.796	- 857	0,75
BA2620	B.13 Ammortamento Attrezzatura Generica '-FINANZIATA	- 6.164	- 6.164	-	0

BA2560 – Il valore degli ammortamenti esposti risente dell'effetto di trascinamento sull'anno 2017 delle risultanze contabili derivanti dalle operazioni di nuova conta inventariale disposti ai sensi dell'art. 49 della L.R.69 del 18/04/1981 e del Decreto del Ministero della Salute 1 Marzo 2013 "Definizione dei Percorsi di Certificabilità dei Bilanci" che al punto D2 – area immobilizzazioni – prevede l'effettuazione periodica degli inventari fisici.

Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Si è provveduto ad effettuare una svalutazione dei crediti verso privati a concorrenza dello 0,5% del valore dei medesimi

Variazione delle rimanenze

Descrizione	INIZIALI	FINALI	VARIAZIONE	al 31/12/2017		al 31/12/2016	
				INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI
				(A)	(B)	(A)-(B)	(C)
AREA FARMACO (A)	8.809	8.758	- 59	8.517	8.468	281	299
Rimanenza Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)							
Rimanenza Presidi medico-chirurgici specializzati (B, G, N, O, P, U)							
Rimanenza Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)							
Rimanenza Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)							
Rimanenza Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)							
Rimanenza Materiale per dialisi (F)							
Rimanenza Strumentario chirurgico (K, L)							
Rimanenza Materiale radiografico (I, J)							
Rimanenza Supporti e ausili tecnici per persone disabili (V)							
Rimanenza Ausili per incontinentia (T04)							
Rimanenza Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per ortodontici (P)							
Rimanenza Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (L11 e L12)							
Rimanenza Dispositivi impiantabili altri (B)							
Rimanenza Reagenti Diagnostici (W1)							
Rimanenza Dispositivi medico-diagnostici in vitro (W2) (W3)							
AREA DISPOSITIVI/MEDICI (B)	2.481	2.701	- 240	1.88	155	2.391	2.546
ALTRI BENI SANITARI (C)	17	15	2	4	8	13	9
AREA SANITARIA (A+B+C)	4.278	5.474	- 1.196	1.851	2.621	2.827	2.853
Rimanenza Prodotti alimentari							
Rimanenza Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere							
Rimanenza Combustibili, carburanti e lubrificanti ad uso riscaldamento/cucina							
Rimanenza Supporti informatici e cancelleria							
Rimanenza Materiale per la manutenzione							
Rimanenza Beni e prodotti sanitari da Azienda sanitaria pubblica della Regione							
Rimanenza cerbottanti e lubrificanti ad uso trasporto							
Rimanenza Altri beni e prodotti non sanitari							
AREA NON SANITARIA	451	293	158	-	-	451	293
AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA	4.729	5.767	- 1.038	1.851	2.621	3.278	3.146

Riepilogo per tipologia con evidenza delle rimanenze di reparto

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.798.771	-	958.748	-	-	2.757.519	-	298
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-	-
	Medicinali senza AIC	-	-	-	-	-	-	-	-
	Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA030	Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA040	Dispositivi medici:	2.461.850	-	-	-	239.718	2.701.568	-	2.500
	Dispositivi medici	-	-	-	-	-	-	-	-
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-	-	-	-	3
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-	-	-	-	43
ABA050	Prodotti dietetici	878	-	-	-	73	951	-	-
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA070	Prodotti chimici	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	86.369	-	-	-	2.275	88.644	-	9
ABA100	Accordi per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI SANITARI	4.277.868	-	958.748	-	237.066	5.473.682	-	2833
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	288.759	-	-	-	75.000	363.759	-	288
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	294.281	-	-	-	52.776,000	347.057	-	377
ABA160	Materiali per la manutenzione	3.059	-	-	-	384,000	3.443	-	3
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	4.327	-	-	-	387,000	4.714	-	5
ABA180	Accordi per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	450.847	-	-	-	57.162	393.685	-	393
	Totale	4.728.715	-	958.748	-	179.904	5.867.367	-	3246

Riclassificazione per voce di stato patrimoniale

La variazione delle rimanenze esposta deriva dalla rilevazione dei magazzini centrali e di reparto dell'A.O. Papardo; la valorizzazione è avvenuta in base al costo medio annuale.

Accantonamenti – CE BA2690

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	7.825.293	7.218.530	606.763	8,41
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	6.825.293	1.728.500	5.096.793	294,87
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.000.000	5.190.030	- 4.190.030	- 80,73
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	300.000	- 300.000	- 100,00
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	-	10.416.199	- 10.416.199	- 100,00
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	10.416.199	- 10.416.199	- 100,00
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	-	-	-	-
	Altri accantonamenti:	1.012.000	352.000	660.000	187,50
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	463.000	151.000	312.000	206,62
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	47.000	17.000	30.000	176,47
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	502.000	184.000	318.000	172,83
BA2890	Altri accantonamenti	-	-	-	-
	TOTALE	8.837.293	17.986.729	- 9.149.436	- 50,87

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

La voce in esame fa registrare, su base annua, un incremento di + € mgl 9.149; dall'analisi delle poste che compongono la voce accantonamenti dell'esercizio si rileva che:

- l'accantonamento per cause civili ed oneri processuali è determinato € mgl 6.825 ed è la risultante – su base 12 mesi – dalla ricognizione effettuata dal servizio Affari Legali dell'AO Papardo, che ha relazionato sulla necessità di integrare la posta contabile in analisi per coprire i rischi potenziali derivanti da contenzioso dell'anno 2017.
- L'accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione), determinato in € mgl 1.000 è così composto:
 - o per autoassicurazione (sinistri) anno 2017 €mgl 0
 - o per autoassicurazione da rischi (fallimento FARO) €mgl 1.000

Giusta comunicazione dell'ufficio affari legali aziendale, non si procede ad accantonamento, poiché il fondo già precedentemente accantonato si presenta sufficiente alla copertura di tale tipologia di rischio.

BA22770 - Accantonamento per quote inutilizzate di contributi €mgl 0

Proventi ed 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	

Il decremento registrato è relativo:

- alla cessazione di utilizzo dell'anticipazione bancaria messa a disposizione dell'istituto cassiere in quanto la Regione ha di molto accelerato il pagamento degli acconti di FSR ed FSN
- dalla riduzione della fatturazione passiva per interessi moratori
- Risulta decrementata esclusivamente la voce "commissioni e spese bancarie" in quanto, in base ad un novellato accordo tra l'Azienda e l'istituto cassiere prevede un passaggio ad una commissione di cash management del 5 per mille sul transato ed una commissione sull'affidamento, la voce di costo è stata riclassificata alla voce altri servizi non sanitari da privato

14.Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

Proventi e oneri straordinari – CE EZ9999

Proventi Straordinari – EA0010 € mgl 968

Plusvalenze – EA0020 - l'Azienda ha realizzato una plusvalenza di €/mgl 33 attraverso la vendita degli impianti di lavanderia dismessi e totalmente ammortizzati.

Sopravvenienze attive - EA0050

Le voce di importo economicamente più rilevante è relativa ad € mgl 453 per note di credito da fornitori relative a riconoscimento tardivo di scontistica per accordi e/o rimborsi AIFA

Insussistenze attive - EA0150 - €mgl 16 per dichiarazione di insussistenza debiti rilasciate dal Settore Tecnico aziendale

Insussistenze attive - EA0240 - €mgl 56 Per allineamento dei debiti di natura previdenziale e tributaria afferenti ai debiti verso il personale

Altri proventi straordinari - EA0250 - €mgl 319 per applicazioni di recuperi e penali effettuati di fornitori diversi

Oneri Straordinari –

Altri Oneri straordinari - EA0260 €mgl 1.241

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		SI	l'Azienda ha realizzato una plusvalenza di €/mgl 33 attraverso la vendita degli impianti di lavanderia dismessi e totalmente ammortizzati ed una minusvalenza di €/mgl 124 successivo alle rilevazioni di fuori uso dell'anno 2017

PS02 –Sopravvenienze passive – CE EA0310 €mgl 816

Le sopravvenienze passive sono da imputare principalmente:

- Per €mgl 118 verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione (per addebito visite fiscali ed altro);
- Per €mgl 75 per soccombenze da atti giudiziari dell'INPS relative a posizioni previdenziali anni pregressi e rilevazioni contabili da ruoli stipendiali;
- Per €mgl 623 relative a fatturazioni tardive, tra le quali di maggior importo:
 - €mgl 126 da Johnson & Johnson Medical
 - €mgl 59 Biomerieux Italia
 - €mgl 46 da SEUS Sicilia Emergenza Urgenza sanitaria
 - L'importo residuo è costituito da una serie di importi più piccoli, riconducibili a varie aziende fornitrici.

PS03 –Insussistenze passive - CE EA0460 € 299

All'interno di questa voce è stato rilevato l'eliminazione del credito verso Regione risalente al 2004 per € mgl 298 di cui già esposto nello stato patrimoniale alla voce crediti verso Regione

Altre informazioni

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

Imposte e Tasse

	Descrizione	al 31/12/2017	al 31/12/2016	Var
	Imposte e tasse			
YA0010	IRAP	5.271.817	5.887.411	- 615.594
YA0060	IRES	124.093	128.000	- 3.907
	Totale Imposte e tasse	5.395.910	6.015.411	- 619.501

La riduzione dell'Irap è funzione diretta del minor costo sostenuto per retribuzioni del personale; il costo dell'Ires è sovrapponibile all'anno precedente.

Il Direttore del Settore Gestione Risorse
Economiche e Patrimoniali
f.to Dr. Giuseppe Venza

Il Direttore Amministrativo
f.to Dr. Marco Restuccia

Il Commissario Straordinario
f.to Dr Paolo La Paglia

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi e per

gli effetti dell'art. 3, c. 2 D.lgs n. 39/93)