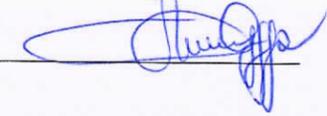


La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo di questa Azienda il 24 GIU. 2018  
La Segreteria  
  
Messina 17 8 GIU. 2018

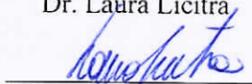
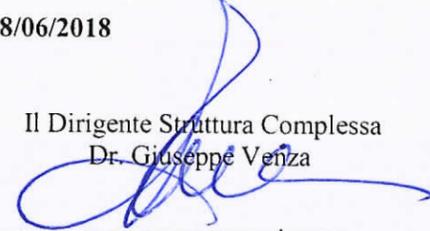
**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**  
Si certifica che la presente Deliberazione è stata affissa all'Albo di questa Azienda  
dal \_\_\_\_\_ e per 15 giorni consecutivi.  
La Segreteria  
\_\_\_\_\_  
Messina \_\_\_\_\_



REGIONE SICILIANA – ASSESSORATO SANITA'  
AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO  
MESSINA

**DELIBERAZIONE N. 555 DEL 18 GIU. 2018**

**OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELL'AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO AL 31 DICEMBRE 2017.**

**Struttura Complessa Economico Finanziario e Patrimoniale**  
Proposta n. 18 del 18/06/2018  
Il Dirigente Responsabile  
Dr. Laura Licitra  
  
Il Dirigente Struttura Complessa  
Dr. Giuseppe Venza  


Il Direttore della Struttura Complessa Economico Finanziario e Patrimoniale  
  
Nr. Prenotazione SAC / 2018

L'anno duemiladiciotto, il giorno 25 GIUGNO, del mese di GIUGNO nella sede dell'Azienda Ospedaliera Papardo di Messina, il sottoscritto Dott. Paolo La Paglia, Commissario Straordinario dell'Azienda, nominato con D.A. n. 477 del 22 Marzo 2018, coadiuvato, dai Sigg.:  
- Dott. Marco Restuccia - Direttore Amministrativo;  
- Dott. Paolo Cardia - Direttore Sanitario;  
assistito dal/la Sig./Sig.ra GIUSEPPA ARNAO in veste di segretario.

**PREMESSO** che dal primo gennaio 2002 le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere sono tenute alla redazione del Bilancio d'esercizio, secondo quanto disciplinato dal Decreto legislativo n°502/92, e successive modifiche ed integrazioni, e dalla Legge Regionale n°8/2000, come modificata dalla Legge Regionale n°26/2000;

**PRESO ATTO** che ai sensi e per gli effetti dell'art. 1 c.4 della Legge Regionale 9 Ottobre 2015 n. 24 l'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Papardo Piemonte, per lo scorporo del P.O. Piemonte confluito nell'I.R.C.C.S. Bonino Pulejo, ha assunto assume la denominazione sociale Azienda Ospedaliera Papardo;

**PRESO ATTO** del verbale di negoziazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici relativi all'anno 2017 sottoscritto in data 14/12/2017 tra l'A.O. Papardo e l'Assessorato della Salute della Regione Siciliana che individuava in €mgli 0 (zero) il risultato atteso nell'anno di riferimento;

**VISTA** la deliberazione n. 391 del 22/04/2018 con la quale l'Azienda Ospedaliera Papardo, ha differito l'adozione del bilancio d'esercizio dell'anno 2017 entro e non oltre il 30/06/2018;

**VISTE** le note dell'Assessorato Regionale della Salute:

- prot. 31956 del 20/04/2018, con la quale vengono impartite le direttive per la chiusura del bilancio d'esercizio al 31/12/2017
- prot. 33064 del 26/04/2018 nella quale vengono individuate ed i valori economici di mobilità dell'anno 2017;
- prot 38505 del 17/05/2018 con la quale vengono le risorse di F.S.R. e Payback 2017 attribuite alla Azienda Ospedaliera Papardo;

**RITENUTE** pertanto, concluse tutte le rilevazioni contabili con effetto di competenza, di poter procedere alla definitiva redazione del Bilancio d'esercizio al 31/12/2017 tenendo conto delle direttive e dei valori di produzione comunicati con le note suindicate;

**VISTO** il documento riepilogativo del Bilancio di chiusura al 31/12/2017 predisposto dal Settore Gestione Risorse Economiche dell'Azienda, secondo la normativa civilistica e regionale vigente;

**PRESO ATTO** che il risultato economico esposto, determinato in utile per € 242.463 (duecentoquarantaduemilaquattrocentosessantatre), rappresenta un risultato migliorativo rispetto all'obiettivo concordato con l'Assessorato della Salute della Regione Siciliana;

**PRESO ATTO** che il Direttore della struttura Gestione Risorse Economiche e Patrimoniali, che propone il presente provvedimento, con la propria sottoscrizione attesta che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della L. 190 del 06.11.2012, nonché nell'osservanza del Piano Aziendale di Prevenzione della Corruzione

Su proposta del Responsabile della Struttura Gestione Risorse Economiche e Patrimoniale che con la sottoscrizione del presente provvedimento ne attesta la regolarità formale e la legittimità sostanziale;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario

#### **DELIBERA**

**PRENDERE ATTO** delle risultanze del Bilancio di chiusura al 31 Dicembre 2017 della Azienda Ospedaliera Papardo, determinato in utile per € 242.463 (duecentoquarantaduemilaquattrocentosessantatre), dal quale si evince un risultato migliorativo rispetto all'obiettivo economico di cui al verbale di negoziazione delle risorse finanziarie sottoscritto in data 14/12/2017 - tra l'Azienda Ospedaliera Papardo e l'Assessorato della Salute della Regione;

**ADOTTARE** il bilancio d'esercizio dell'anno 2017 documentalmente così costituito:

- Stato Patrimoniale, Conto Economico
- Rendiconto Finanziario
- Relazione sulla gestione comprensiva di analisi dei costi, rendimenti e risultati (art. 5 co. 5 D.Lgs 502/92)
- Nota Integrativa
- Conto del Patrimonio
- Modello LA 2017 - 2016
- Modello CE - SP schema NSIS 2017
- Bilancio d'esercizio al 31.12.2017 - Schema Regione Siciliana
- Tabella D1.2 - schemi Siope Incassi e Pagamenti 2017
- Analisi di bilancio per indici e flussi

che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

**TRASMETTERE** copia del presente provvedimento, unitamente al suddetto Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2017 in forma completa, al Collegio Sindacale;

**TRASMETTERE** il provvedimento all'Assessorato Regionale della Salute, Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica per i controlli di competenza.

**Il Responsabile della Struttura Proponente**  
(dr. Giuseppe Venza)

**Il Direttore Amministrativo**  
(dott. Marco Restuccia)

**Il Direttore Sanitario**  
(dr. Paolo Cardia)

**Il Commissario Straordinario**  
(dr. Paolo La Paglia)

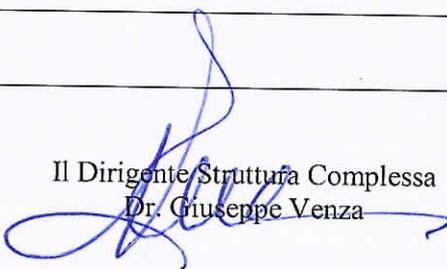
**Il Segretario**

Elenco principali documenti contenuti nel fascicolo relativo al procedimento, ex art. 23, comma 2, D. Lgs. n. 33/2013

Oggetto della Deliberazione: **ADOZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO DELL'AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO AL 31 DICEMBRE 2017**

- 1) Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario
- 2) Relazione sulla gestione comprensiva di analisi dei costi, rendimenti e risultati (art. 5 co. 5 D.Lgs 502/92
- 3) Nota Integrativa
- 4) Conto del Patrimonio
- 5) Modello LA 2017 - 2016
- 6) Modello CE - SP schema NSIS 2017
- 7) Bilancio d'esercizio al 31.12.2017 - Schema Regione Siciliana
- 8) Tabella D1.2 - schemi Siope Incassi e Pagamenti 2017
- 9) Analisi di bilancio per indici e flussi

Il Dirigente Struttura Complessa  
Dr. Giuseppe Venza





# AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO

## BILANCIO D'ESERCIZIO 2017



**AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO**  
**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

Importi: Eurounità

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno T	Anno T-1	VARIAZIONE T/T-1			
				Importo	%		
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>							
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>274.673</b>	<b>323.524</b>	<b>-48.851</b>	<b>-15,1%</b>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		268.573	323.524	-54.951	-17,0%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		6.100	-	6.100	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali		-	-	-	-		
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		<b>94.429.236</b>	<b>99.176.038</b>	<b>-4.746.802</b>	<b>-4,8%</b>		
1) Terreni		10.810.601	10.810.601	-	0,0%		
a) Terreni disponibili		-	-	-	-		
b) Terreni indisponibili		10.810.601	10.810.601	-	0,0%		
2) Fabbricati		69.231.743	72.506.580	-3.274.837	-4,5%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		365.618	386.306	-20.688	-5,4%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		68.866.125	72.120.274	-3.254.149	-4,5%		
3) Impianti e macchinari		5.719.603	7.240.533	-1.520.930	-21,0%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		4.490.200	6.288.381	-1.798.181	-28,6%		
5) Mobili e arredi		508.006	442.141	65.865	14,9%		
6) Automezzi		12.313	24.807	-12.494	-50,4%		
7) Oggetti d'arte		-	-	-	-		
8) Altre immobilizzazioni materiali		120.344	140.425	-20.081	-14,3%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		3.536.426	1.722.570	1.813.856	105,3%		
		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
<b>III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)</b>		<b>-</b>	<b>178.706</b>	<b>178.706</b>	<b>178.706</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
1) Crediti finanziari		-	178.706	178.706	178.706	-	0,0%
a) Crediti finanziari v/ Stato		-	-	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione		-	-	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate		-	178.706	178.706	178.706	-	0,0%
d) Crediti finanziari v/ altri		-	-	-	-	-	-
2) Titoli		-	-	-	-	-	-
a) Partecipazioni		-	-	-	-	-	-
b) Altri titoli		-	-	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>		<b>94.882.615</b>	<b>99.678.268</b>	<b>-4.795.653</b>	<b>-4,8%</b>		
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
<b>I Rimanenze</b>		<b>5.867.367</b>	<b>4.728.715</b>	<b>1.138.652</b>	<b>24,1%</b>		
1) Rimanenze beni sanitari		5.473.682	4.277.868	1.195.814	28,0%		
2) Rimanenze beni non sanitari		393.685	450.847	-57.162	-12,7%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-		
		<b>Entro 12 mesi</b>	<b>Oltre 12 mesi</b>				
<b>II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>		<b>56.213.344</b>	<b>-</b>	<b>56.213.344</b>	<b>66.892.238</b>	<b>-10.678.894</b>	<b>-16,0%</b>
1) Crediti v/Stato		3.571.384	-	3.571.384	3.571.384	-	0,0%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente		-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Stato - altro		-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Stato - investimenti		3.571.384	-	3.571.384	3.571.384	-	0,0%
c) Crediti v/ Stato - per ricerca		-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Stato per Ricerca - Altre Amministrazioni Centrali		-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-	-	-

**AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO**  
**STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

Importi: Eurounità

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013			Anno T	Anno T-1	VARIAZIONE T/T-1	
					Importo	%
d) Crediti v/ prefetture	-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	44.635.923	-	44.635.923	56.923.818	-12.287.895	-21,6%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	38.173.878	-	38.173.878	53.276.219	-15.102.341	-28,3%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento ordinario corrente	38.173.878	-	38.173.878	53.276.219	-15.102.341	-28,3%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento ordinario corrente	37.516.401	-	37.516.401	53.234.834	-15.718.433	-29,5%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	657.477	-	657.477	41.385	616.092	1488,7%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	6.462.045	-	6.462.045	3.647.599	2.814.446	77,2%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	1.015.099	-	1.015.099	3.647.599	-2.632.500	-72,2%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	5.446.946	-	5.446.946	-	5.446.946	-
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	2.611.977	-	2.611.977	1.908.918	703.059	36,8%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.606.870	-	2.606.870	1.903.811	703.059	36,9%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	5.107	-	5.107	5.107	-	0,0%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/ Erario	90.634	-	90.634	82.646	7.988	9,7%
7) Crediti v/ altri	5.303.426	-	5.303.426	4.405.472	897.954	20,4%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			-	-	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>			<b>45.953.526</b>	<b>26.403.364</b>	<b>19.550.162</b>	<b>74,0%</b>
1) Cassa			21.286	21.760	-474	-2,2%
2) Istituto Tesoriere			45.922.757	26.367.191	19.555.566	74,2%
3) Tesoreria Unica			-	-	-	-
4) Conto corrente postale			9.483	14.413	-4.930	-34,2%
<b>Totale B)</b>			<b>108.034.237</b>	<b>98.024.317</b>	<b>10.009.920</b>	<b>10,2%</b>
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>						
<b>I Ratei attivi</b>			<b>31.343</b>	<b>13.320</b>	<b>18.023</b>	<b>135,3%</b>
<b>II Riscconti attivi</b>			<b>30.168</b>	<b>29.117</b>	<b>1.051</b>	<b>3,6%</b>
<b>Totale C)</b>			<b>61.511</b>	<b>42.437</b>	<b>19.074</b>	<b>44,9%</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>202.978.363</b>	<b>197.745.022</b>	<b>5.233.341</b>	<b>2,6%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	-	-	-
2) Depositi cauzionali			-	-	-	-
3) Beni in comodato			-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine			-	-	-	-
<b>Totale D)</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

 IL DIRIGENTE DEL SETTORE  
 GESTIONE RISORSE ECONOMICHE  
 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)

**AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO**  
**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

**Importi: Eurounità**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno T	Anno T-1	VARIAZIONE T/T-1				
			Importo	%			
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
<b>I Fondo di dotazione</b>	9.454.142	10.344.743	-890.601	-8,6%			
<b>II Finanziamenti per investimenti</b>	91.913.586	94.144.245	-2.230.659	-2,4%			
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	715.070	-	715.070	-			
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	3.258.781	3.418.039	-159.258	-4,7%			
a) <i>Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88</i>	2.223.604	2.223.604	-	0,0%			
b) <i>Finanziamenti da Stato per ricerca</i>	-	-	-	-			
c) <i>Finanziamenti da Stato - altro</i>	1.035.177	1.194.435	-159.258	-13,3%			
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	72.842.534	78.003.622	-5.161.088	-6,6%			
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.717	11.876	-2.159	-18,2%			
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	15.087.484	12.710.708	2.376.776	18,7%			
<b>III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti</b>	63.139	65.416	-2.277	-3,5%			
<b>IV Altre riserve</b>	1.942.939	1.913.381	29.558	1,5%			
<b>V Contributi per ripiano perdite</b>	5.446.946	-	5.446.946	-			
<b>VI Utili (perdite) portati a nuovo</b>	-3.259.947	-3.365.340	105.393	-3,1%			
<b>VII Utile (perdita) dell'esercizio</b>	242.463	105.393	137.070	130,1%			
<b>Totale A)</b>	<b>105.803.268</b>	<b>103.207.838</b>	<b>2.595.430</b>	<b>2,5%</b>			
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>							
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-			
2) Fondi per rischi	25.614.520	18.655.357	6.959.163	37,3%			
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-			
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	19.502.790	21.442.853	-1.940.063	-9,0%			
5) Altri fondi oneri	1.364.000	352.000	1.012.000	287,5%			
<b>Totale B)</b>	<b>46.481.310</b>	<b>40.450.210</b>	<b>6.031.100</b>	<b>14,9%</b>			
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>							
1) Premi operosità	-	-	-	-			
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-			
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)</b>							
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi					
1) Mutui passivi	-	-	-	-			
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-			
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-			
4) Debiti v/Comuni	-	-	-	-			
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	2.314.751	-	2.314.751	2.182.847	131.904	6,0%	
a) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità</i>	-	-	-	-	-	-	
b) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente L.E.A</i>	-	-	-	-	-	-	
c) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra L.E.A</i>	-	-	-	-	-	-	
d) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni</i>	2.110.307	-	2.110.307	1.978.444	131.863	6,7%	
e) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto</i>	-	-	-	-	-	-	
f) <i>Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione</i>	204.444	-	204.444	204.403	41	0,0%	
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-	
7) Debiti v/fornitori	27.628.363	-	27.628.363	28.496.062	-867.699	-3,0%	
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	127.385	-	127.385	103.524	23.861	23,0%	
9) Debiti tributari	6.214.055	-	6.214.055	6.257.009	-42.954	-0,7%	
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-	
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	4.989.255	-	4.989.255	4.939.980	49.275	1,0%	
12) Debiti v/altri	9.235.388	-	9.235.388	11.908.252	-2.672.864	-22,4%	
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>50.509.197</b>	<b>-</b>	<b>50.509.197</b>	<b>53.887.674</b>	<b>-3.378.477</b>	<b>-6,3%</b>

**AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO**  
**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

*Importi: Eurounità*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno T	Anno T-1	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>				
1) Ratei passivi	181.359	196.074	-14.715	-7,5%
2) Riscointi passivi	3.229	3.226	3	0,1%
<b>Totale E)</b>	<b>184.588</b>	<b>199.300</b>	<b>-14.712</b>	<b>-7,4%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>202.978.363</b>	<b>197.745.022</b>	<b>5.233.341</b>	<b>2,6%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali			-	-
3) Beni in comodato			-	-
4) Altri conti d'ord			-	-
<b>Totale F)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

IL DIRIGENTE DEL SETTORE  
GESTIONE RISORSE ECONOMICHE

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)

<b>AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO</b>			<b>Importi: Eurounità</b>	
<b>CONTO ECONOMICO</b>				

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno T	Anno T-1	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>68.285.059</b>	<b>82.206.671</b>	<b>-13.921.612</b>	<b>-16,9%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	68.285.059	82.206.671	-13.921.612	-16,9%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A.	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A.	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-2.826.820</b>	<b>-5.514.288</b>	<b>2.687.468</b>	<b>-48,7%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>481.990</b>	<b>963.185</b>	<b>-481.195</b>	<b>-50,0%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>90.269.453</b>	<b>93.033.135</b>	<b>-2.763.682</b>	<b>-3,0%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	84.387.889	85.916.841	-1.528.952	-1,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	984.058	977.654	6.404	0,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.897.506	6.138.640	-1.241.134	-20,2%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>3.081.582</b>	<b>1.631.582</b>	<b>1.450.000</b>	<b>88,9%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>994.655</b>	<b>1.160.270</b>	<b>-165.615</b>	<b>-14,3%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>8.288.060</b>	<b>7.853.009</b>	<b>435.051</b>	<b>5,5%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>112.976</b>	<b>122.902</b>	<b>-9.926</b>	<b>-8,1%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>168.686.955</b>	<b>181.456.466</b>	<b>-12.769.511</b>	<b>-7,0%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>38.324.194</b>	<b>35.997.472</b>	<b>2.326.722</b>	<b>6,5%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	38.017.226	35.697.450	2.319.776	6,5%
b) Acquisti di beni non sanitari	306.968	300.022	6.946	2,3%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>6.274.215</b>	<b>5.213.769</b>	<b>1.060.446</b>	<b>20,3%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	308.247	263.337	44.910	17,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	774.642	800.738	-26.096	-3,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.598.000	1.345.000	<b>1.253.000</b>	<b>93,2%</b>
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.398.692	1.469.528	-70.836	-4,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.194.634	1.335.166	-140.532	-10,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>14.019.610</b>	<b>13.382.101</b>	<b>637.509</b>	<b>4,8%</b>
a) Servizi non sanitari	13.862.005	13.258.071	603.934	4,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	88.815	87.283	1.532	1,8%
c) Formazione	68.790	36.747	32.043	87,2%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>6.401.955</b>	<b>6.622.148</b>	<b>-220.193</b>	<b>-3,3%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>833.547</b>	<b>795.999</b>	<b>37.548</b>	<b>4,7%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>77.258.876</b>	<b>86.394.282</b>	<b>-9.135.406</b>	<b>-10,6%</b>
a) Personale dirigente medico	34.995.604	39.145.537	-4.149.933	-10,6%

<b>AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO</b>				<b>Importi: Eurounità</b>	
<b>CONTO ECONOMICO</b>					
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20/03/2013		Anno T	Anno T-1	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		2.554.085	2.938.442	-384.357	-13,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario		28.888.623	33.133.367	-4.244.744	-12,8%
d) Personale dirigente altri ruoli		1.295.368	1.097.023	198.345	18,1%
e) Personale comparto altri ruoli		9.525.196	10.079.913	-554.717	-5,5%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>2.318.481</b>	<b>2.109.136</b>	<b>209.345</b>	<b>9,9%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>		<b>9.150.598</b>	<b>9.670.993</b>	<b>-520.395</b>	<b>-5,4%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		193.128	206.813	-13.685	-6,6%
b) Ammortamenti dei Fabbricati		3.274.839	3.267.494	7.345	0,2%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		5.682.631	6.196.686	-514.055	-8,3%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		<b>5.673</b>	<b>8.753</b>	<b>-3.080</b>	<b>-35,2%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		<b>-1.138.652</b>	<b>852.095</b>	<b>-1.990.747</b>	<b>-233,6%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-1.195.814	818.020	-2.013.834	-246,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		57.162	34.075	23.087	67,8%
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>8.837.293</b>	<b>17.986.729</b>	<b>-9.149.436</b>	<b>-50,9%</b>
a) Accantonamenti per rischi		7.825.293	7.218.530	606.763	8,4%
b) Accantonamenti per premio operosità		-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-	10.416.199	-10.416.199	-100,0%
d) Altri accantonamenti		1.012.000	352.000	660.000	187,5%
<b>Totale B)</b>		<b>162.285.790</b>	<b>179.033.477</b>	<b>-16.747.687</b>	<b>-9,4%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>6.401.165</b>	<b>2.422.989</b>	<b>3.978.176</b>	<b>164,2%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		211	-	211	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		490.427	1.352.662	-862.235	-63,7%
<b>Totale C)</b>		<b>-490.216</b>	<b>-1.352.662</b>	<b>862.446</b>	<b>-63,8%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
1) Rivalutazioni		-	-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-	-
<b>Totale D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>					
1) Proventi straordinari		968.086	6.479.902	-5.511.816	-85,1%
a) Plusvalenze		32.998	8.000	24.998	312,5%
b) Altri proventi straordinari		935.088	6.471.902	-5.536.814	-85,6%
2) Oneri straordinari		1.240.662	1.429.425	-188.763	-13,2%
a) Minusvalenze		124.911	-	124.911	-
b) Altri oneri straordinari		1.115.751	1.429.425	-313.674	-21,9%
<b>Totale E)</b>		<b>-272.576</b>	<b>5.050.477</b>	<b>-5.323.053</b>	<b>-105,4%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>5.638.373</b>	<b>6.120.804</b>	<b>-482.431</b>	<b>-7,9%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>					
1) IRAP		5.271.817	5.887.411	-615.594	-10,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente		5.136.294	5.744.446	-608.152	-10,6%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		69.679	74.902	-5.223	-7,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		65.844	68.063	-2.219	-3,3%
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-	-
2) IRES		124.093	128.000	-3.907	-3,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>		<b>5.395.910</b>	<b>6.015.411</b>	<b>-619.501</b>	<b>-10,3%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>242.463</b>	<b>105.393</b>	<b>137.070</b>	<b>130,1%</b>

IL DIRIGENTE DEL SETTORE  
GESTIONE RISORSE ECONOMICHE

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)



# AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO

## BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

### Rendiconto finanziario





AZIENDA OSPEDALIERA "PAPARDO"  
RENDICONTO FINANZIARIO

Importi: Euro

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO	2017	2016
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>		
<b>(+)</b> risultato di esercizio	<b>242.463</b>	<b>105.393</b>
<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+) ammortamenti fabbricati	3.274.839	3.267.494
(+) ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.682.631	6.196.686
(+) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	193.128	206.813
<b>Ammortamenti</b>	<b>9.150.598</b>	<b>9.670.993</b>
(-) Utilizzo finanziamenti per investimenti	-8.069.128	-7.850.731
(-) Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-17.573	-2.278
<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-8.086.701</b>	<b>-7.853.009</b>
(+) accantonamenti SUMAI	0	0
(-) pagamenti SUMAI	0	0
(+) accantonamenti TFR	0	0
(-) pagamenti TFR	0	0
<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-) Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+) accantonamenti a fondi svalutazioni	5.673	8.753
(-) utilizzo fondi svalutazioni*		
<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>5.673</b>	<b>8.753</b>
(+) accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.837.293	22.835.195
(-) utilizzo fondi per rischi e oneri	-2.806.196	-4.927.188
<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>6.031.098</b>	<b>17.908.007</b>
<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>7.343.131</b>	<b>19.831.384</b>
(+)/(c) aumento/ diminuzione debiti verso stato	0	0
(+)/(c) aumento/ diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+)/(c) aumento/ diminuzione debiti verso comune	0	0
(+)/(c) aumento/ diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	131.903	92.676
(+)/(c) aumento/ diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+)/(c) aumento/ diminuzione debiti verso fornitori	-867.099	-2.895.327
(+)/(c) aumento/ diminuzione debiti tributari	-42.955	-860.151
(+)/(c) aumento/ diminuzione debiti verso istituti di previdenza	49.274	-135.459
(+)/(c) aumento/ diminuzione altri debiti	-2.672.866	68.364
<b>(+)/(c) aumento/ diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-3.402.342</b>	<b>-3.729.897</b>
<b>(+)/(c) aumento/ diminuzione ratei e riscconti passivi</b>	<b>-14.712</b>	<b>-417.303</b>
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	0	0
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ stato quote rinviate	0	0
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - rinviate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi estrafondo	-616.091	-1.709
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione	15.718.433	-11.246.351
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Comune	0	0
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	-703.061	-449.907
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ ARPA	0	0
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Erario	-7.988	-2.000
(+)/(c) diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Altri	-903.626	-1.861.146
<b>(+)/(c) diminuzione/ aumento di crediti</b>	<b>13.487.667</b>	<b>-13.552.360</b>
(+)/(c) diminuzione/ aumento del magazzino	-1.138.652	852.095
(+)/(c) diminuzione/ aumento di account a fornitori per magazzino	0	0
<b>(+)/(c) diminuzione/ aumento rimanenze</b>	<b>-1.138.652</b>	<b>852.095</b>
<b>(+)/(c) diminuzione/ aumento ratei e riscconti attivi</b>	<b>-19.074</b>	<b>-14.630</b>
<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>16.256.019</b>	<b>2.969.289</b>
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>		
(-) Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-) Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-) Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-138.177	-102.096
(-) Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-6.100	0
(-) Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-144.277</b>	<b>-102.096</b>
(+) Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+) Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
<b>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-) Acquisto terreni	0	0
(-) Acquisto fabbricati	0	-468.921
(-) Acquisto impianti e macchinari	-299.973	-1.969.719
(-) Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.189.133	-876.600
(-) Acquisto mobili e arredi	-292.787	-58.876
(-) Acquisto automezzi	0	-19.700
(-) Acquisto altri beni materiali	-62.418	-162.201
(-) Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	-1.813.856	-725.944
<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-4.658.167</b>	<b>-4.281.961</b>
(+) Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	248.564	0
(+) Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	198.370	223.939
(+) Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	506	-319.769
(+) Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	60	5.241
<b>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>447.500</b>	<b>-90.589</b>
(-) Acquisto crediti finanziari	0	0
(-) Acquisto titoli	0	0
<b>(-) Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+) Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+) Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
<b>(+) Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(+/-) Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>-4.354.944</b>	<b>-4.474.646</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>	<b>-4.354.944</b>	<b>-4.474.646</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		
(+)/(c) diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	-1.274.064
(+)/(c) diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.632.500	4.579.852
(+)/(c) diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(c) diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-5.446.946	0
(+)/(c) diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
<b>(+)/(c) Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto</b>	<b>-2.814.446</b>	<b>3.305.788</b>
<b>(+)/(c) Aumento/ diminuzione fondo di dotazione</b>	<b>-890.601</b>	<b>0</b>
(+) aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-12.914	-2.710.013
(+)/(c) altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	11.343.187	6.733.930
<b>(+)/(c) aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>11.330.273</b>	<b>4.023.917</b>
<b>(+)/(c) aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>23.861</b>	<b>-69.912</b>
(+) assunzione nuovi mutui*	0	0
(-) mutui quota capitale rimborsata	0	0
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>7.649.087</b>	<b>7.259.793</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>19.550.162</b>	<b>5.754.436</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	19.550.162	5.754.436
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0	0



## BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

### *ANALISI DEI COSTI, RENDIMENTI E RISULTATI*

### *CONTROLLO di GESTIONE*

(art. 5 comma 5 del D.Lgs. 502/92)



## Sommario

Premessa .....	1
<b>1. Gli strumenti del controllo di gestione.....</b>	<b>2</b>
1.1 Il budget .....	2
1.2 La contabilità analitica.....	2
1.3 Il sistema di reporting.....	6
<b>2. L'attività sanitaria del 2017.....</b>	<b>7</b>
2.1 Attività di ricovero .....	7
2.2 Attività operatoria .....	15
2.3 Attività di pronto soccorso.....	17
2.4 Attività Preospedalizzazione .....	20
2.5 Attività ambulatoriale.....	21
<b>3. Analisi dei costi e dei rendimenti .....</b>	<b>22</b>

Realizzato a cura delle Strutture Semplici:

- Controllo di gestione
- Programmazione e budget

## Premessa

La normativa di riordino del SSN, a partire dal Decreto L.vo 502/92 e successive modifiche e integrazioni, nell'attribuire "personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica" alle aziende sanitarie ha introdotto l'obbligo di istituire la contabilità analitica per centri di costo al fine di consentire "**analisi comparative di costi, rendimenti e risultati**". Il sistema di contabilità analitica ha pertanto come finalità specifica la produzione di informazioni sui costi e ricavi dell'organizzazione, che rappresentano strumento di supporto alle decisioni direzionali sia con finalità di controllo che come base per scelte di programmazione. La contabilità analitica consente, pertanto, di sviluppare un sistema informativo di controllo interno in grado di consentire una pluralità di analisi e controllo da parte della Direzione aziendale per finalità diverse, quali ad esempio la conoscenza sulla quantità delle risorse assorbite dalle attività realizzate nell'azienda, anche attraverso comparazioni basate sul confronto del dato riferito a diversi periodi di tempo o un dato di benchmarking.

Quanto sopra nell'ottica di privilegiare strumenti di analisi i quali, oltre che maggiormente fruibili, consentano di valutare l'effettiva incidenza delle azioni ed i risultati in termini di economicità di chi è chiamato a svolgere ruoli di responsabilità nell'organizzazione aziendale. In quest'ottica i sistemi di contabilità analitica diventano funzionali ad un ruolo del controllo di gestione non solo limitato all'analisi dei costi dei settori aziendali, ma più orientato a supportare i processi di programmazione e controllo strategico; ciò presuppone:

1. maggiore attenzione per un concetto complessivo di "qualità" e di gestione strategica
2. attenzione per i processi e le attività nella determinazione dei costi e nella pianificazione
3. attenzione per parametri ulteriori rispetto a quelli economico-finanziari

In questo quadro si colloca il ruolo che il controllo gestione, con gli strumenti a disposizione tra cui prioritariamente i sistemi di contabilità analitica, ha svolto nel supportare le analisi e le scelte organizzative adottate in sede di processo di revisione della rete ospedaliera aziendale, nel più ampio quadro della realtà di Area funzionale.

Nel presente volume sono rappresentati i dati ritenuti necessari a fornire una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economica dell'esercizio.

Appare opportuno precisare che i dati sotto rappresentati sono riferiti solo alle UU.OO. dell'A.O. Papardo. Per consentire un confronto omogeneo dei dati relativi al 2017 con i periodi precedenti non si fa riferimento alle UU.OO. del presidio Piemonte che fino al 30 settembre 2016 ha fatto parte dell' A.O.O.R. Papardo Piemonte

## **1. GLI STRUMENTI DEL CONTROLLO DI GESTIONE**

### **1.1 Il Budget**

La Direzione Aziendale nel corso dell'ultimo triennio ha inteso porre maggiore importanza al processo di budget quale strumento di governance, proseguendo e rafforzandone lo sviluppo di quanto in atto dal 1999.

La Direzione Aziendale ha coinvolto pienamente i Responsabili delle Unità Operative ed i Capi Dipartimento a cui è stata richiesta una partecipazione attiva quali responsabili del raggiungimento degli obiettivi che la Direzione si è posta nell'arco del triennio 2015-2017.

Inoltre per la prima volta sono stati coinvolti nel processo ed in sede di negoziazione anche i responsabili infermieristici dei vari dipartimenti.

In sede di negoziazione, sono stati analizzati i dati di attività e i risultati economici del precedente biennio e sono stati concordati gli obiettivi aziendali e per singolo CdR da conseguire nel 2017.

Come per gli anni precedenti, la scheda di budget è stata affiancata da report riepilogativi delle attività sanitarie svolte e dei conti gestionali intesi come costi e ricavi pieni aziendali.

Si è fatto ricorso, come nel 2016, al Benchmarking quale strumento utile a stimolare il confronto con altre realtà per il continuo miglioramento dell'utilizzo delle risorse e il loro corretto impiego. In particolare si è utilizzato il Benchmarking di tipo competitivo, ponendo a confronto UU.OO. omologhe di aziende sanitarie simili per competenza e territorialità.

Il tutto si è sintetizzato in appositi report differenziati per le UU.OO. e per la Direzione Strategica, inviati con frequenza mensile e calcolando di volta in volta lo scarto tra i valori raggiunti e quelli che ci si sarebbe aspettati al momento del monitoraggio.

Questo costante controllo ha inoltre comportato una revisione degli obiettivi in maniera realistica durante l'anno e il porre in essere di azioni per un miglioramento continuo.

### **1.2 La Contabilità analitica**

Il DDG 835/2014 dell'Assessorato della salute, ha approvato le Linee Guida per una corretta ed uniforme implementazione della metodologia regionale di Controllo di Gestione regionale con l'obiettivo di garantire la massima confrontabilità dei dati a livello regionale.

A partire dall'autunno del 2014, l'azienda ha avviato un progetto per la realizzazione e la messa in esercizio del sistema di Controllo di Gestione secondo la metodologia regionale uniforme indicata dalla Regione Sicilia. Tuttavia, il servizio aziendale di Controllo di Gestione,

pur rispettando i principi generali dettati dalle Linee guida regionali, ha implementato un sistema di contabilità analitica che fosse in grado di garantire il collegamento con il sistema di responsabilizzazione sull'uso delle risorse adottando:

1. il proprio Piano dei Centri di Costo in grado di rispondere alle esigenze di specificità aziendale e direttamente correlato al Piano dei CRIL (DDG n. 874 del 03 maggio 2013 e s.m.i.);
2. il Piano dei fattori produttivi aziendale, a partire da una classificazione analitica delle prestazioni, risorse, costi e ricavi, riclassifica le risorse utilizzate secondo una logica differente da quella del Piano dei Conti di Co.An. regionale sebbene sia sempre garantito il raccordo tra i due.

La contabilità analitica, secondo la metodologia messa a punto dal Controllo di gestione, descrive, per centro di costo, i fattori produttivi tenendo conto dei ricavi e dei costi totali. La logica del full costing ha lo scopo di determinare le varie configurazioni di costo diretto, indiretto e generale ed identificare il margine di contribuzione che il Centro di Costo rappresenta in termini di peso specifico rispetto al risultato di gestione aziendale

Nella struttura tabellare del Conto Gestionale aziendale e dei centri di costo, che presenta una sezione dedicata ai ricavi e una dedicata ai costi nonché i risultati relativi al 1°, 2° e 3° margine di contribuzione, si distinguono:

### ***La Gestione caratteristica***

1. **i ricavi diretti:** sono i ricavi della gestione tipica, ovvero i ricavi derivanti da tutte le prestazioni oggetto dell'attività core dell'Azienda erogate a soggetti esterni all'azienda stessa. I ricavi sono attribuiti interamente al centro finale che conclude il processo produttivo.
2. **i ricavi interni:** sono i ricavi derivanti dagli scambi interni all'azienda lungo i processi produttivi.
3. **il contributo in conto esercizio:** rappresenta il contributo regionale di parte diretta che viene ripartito per i centri di costo finali sia in relazione alle funzioni che in base ad opportuni driver di ribaltamento.
4. **i costi diretti:** costi della gestione tipica, relativi all'impiego dei fattori produttivi nei processi propri dell'Azienda, direttamente attribuibili ai CRIL di ciascuna azienda, con riferimento alle seguenti aree gestionali:
  - a) personale
  - b) acquisto di beni sanitari

- c) acquisto di beni non sanitari;
  - d) servizi di manutenzione;
  - e) utenze;
  - f) servizi appaltati
  - g) ammortamenti
5. **i costi indiretti:** sono i costi derivanti dagli scambi interni all'azienda lungo i processi produttivi. Sono rilevati ai centri finali che concludono i processi produttivi a fronte di ricavi interni rilevati ai centri che erogano i servizi intermedi. Inoltre sono compresi in questa tipologia di costi i ribaltamenti dei costi comuni e i ribaltamenti dei servizi di supporto sanitario ai centri finali.
6. **i costi generali:** sono i costi derivanti dal funzionamento della struttura amministrativa dell'azienda e vengono ripartiti attraverso un driver di ribaltamento che tiene conto dei costi diretti ed indiretti dei centri finali.

***La Gestione non caratteristica (solo per il conto gestionale aziendale)***

7. **i ricavi della gestione non caratteristica:** sono i ricavi relativi a alle operazioni estranee alle attività *core* che si verificano nel corso dell'esercizio
8. **i costi della gestione non caratteristica:** sono i costi relativi alle operazioni estranee alle attività *core* che si verificano nel corso dell'esercizio.

Di seguito un esempio di Conto gestionale del centro di costo Chirurgia Toracica

## A.O.Papardo - Controllo di Gestione - Conto Gestionale (confronto esercizi / periodi)

## 13.02.F. - CH. TORACICA

			Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>1 - RICAVI DIRETTI</b>	<b>A - Fatturato</b>	A1 - SDO - R.O.	1.921.779,00	1.955.673,00
		A3 - SDAO		2.894,12
		A4 - Attività Ambulatoriale	8.499,24	8.599,35
		A5 - File F e T (farmaci a rimborso)	1.470,87	1.676,08
		Altri ricavi per prestazioni pubblico e privati	2.058,98	2.754,70
		Ricavi da Alpi	17.150,00	21.960,00
	<b>B - Ricavi interni</b>	Prestazioni Intermedie ( Consulenze Fornite)	42.223,32	60.218,00
	<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	C01 Parte diretta	935.903,57	277.763,00
		C06 - Payback Ordinario		1.029,00
		<b>Sub Totale:</b>	<b>2.929.084,98</b>	<b>2.332.567,25</b>
<b>2 - COSTI DIRETTI</b>	<b>D - Personale</b>	D1 - Dirigenza	-624.069,18	-573.803,44
		D2 - Comparto	-374.103,86	-358.169,85
		D3b. ALPI	-12.329,82	-9.903,60
		D3. IRAP	-74.135,65	-63.171,07
	<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	E1 - Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-42.037,64	-44.818,98
		E2 - File F e T (farmaci a rimborso)	-1.470,79	-1.676,08
		E3 - Dispositivi medici	-166.087,89	-151.270,33
		E4 - Altri beni sanitari	-19,75	-15,35
	<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	F1 - Acquisto beni non sanitari	-2.039,76	-2.272,07
	<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	H1 - Utenze	-54.598,12	-51.111,66
		H2 - Servizi appaltati	-84.136,43	-75.487,53
		H4 - Altri servizi non sanitari	-13.327,85	-12.447,57
	<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	I1 - Manutenzioni attrezzature sanitarie	-18.161,15	-17.739,37
		I2 - Altre manutenzioni	-57.380,37	-57.300,48
	<b>M - Ammortamenti</b>	M2 - Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-17.443,91	-19.313,29
		<b>Sub Totale:</b>	<b>-1.541.342,17</b>	<b>-1.438.500,67</b>
		<b>1° MARGINE (Ricavi Diretti - Costi Diretti)</b>	<b>1.387.742,81</b>	<b>894.066,58</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	<b>N1 - Prestazioni da altri reparti</b>	Prestazioni Intermedie ( Consulenze Richieste)	-291.330,20	-357.689,48
		<b>Sub Totale:</b>	<b>-291.330,20</b>	<b>-357.689,48</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	<b>O.1 - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	Farmaci Preospitalizzazione - Ribaltamento	-35,80	-66,52
		Farmaci sala operatoria - Ribaltamento	-39.471,88	-41.351,85
		Ribaltamento Costi A.Ass. Cardio Toraco Vascolare	-4.165,31	-4.892,88
		Ribaltamento Costi di Sala Operatoria	-212.422,81	-201.554,04
		Ribaltamento Costi Farmacia	-19.822,16	-15.303,49
		Ribaltamento Costi Preospitalizzazione	-2.824,96	-7.887,47
		Ribaltamento Costi Sterilizzazione	-13.465,71	-9.123,96
		<b>Sub Totale:</b>	<b>-292.208,63</b>	<b>-280.180,21</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	<b>P.1 - Ribaltamento Costi dei costi comuni</b>	P.1 - Ribaltamento Costi dei costi comuni	-98.827,53	-98.608,01
		<b>Sub Totale:</b>	<b>-98.827,53</b>	<b>-98.608,01</b>
		<b>3 - Costi Indiretti</b>	<b>-682.366,36</b>	<b>-736.477,70</b>
		<b>2° MARGINE (1° Margine - Costi Indiretti)</b>	<b>705.376,45</b>	<b>157.588,88</b>
<b>Ribaltamento Costi Generali - CRIL GX</b>	<b>Ribaltamento Costi Generali - CRIL GX</b>	Ribaltamento Costi Generali - CRIL GX	-142.383,92	-157.589,64
		<b>Sub Totale:</b>	<b>-142.383,92</b>	<b>-157.589,64</b>
		<b>Costi Generali (GX)</b>	<b>-142.383,92</b>	<b>-157.589,64</b>
		<b>4 - Costi Generali</b>	<b>-142.383,92</b>	<b>-157.589,64</b>
		<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>562.992,53</b>	<b>-0,76</b>

### **1.3 Il sistema di reporting**

La reportistica è stata significativamente integrata nel periodo 2015-2017 con specifici report elaborati per soddisfare le accresciute richieste della Direzione Strategica e dei Centri di Responsabilità arricchendoli, fra l'altro, con specifici focus su tematiche di particolare interesse:

1. Monitoraggio continuo e tempestivo dei dati relativi per ciascuna UU.OO. di ricovero sulla non appropriatezza del set assistenziale.
2. Monitoraggio quali/quantitativo dell'attività del Pronto Soccorso:
  - a. analisi dei possibili ricoveri impropri per durata della degenza da 0 a 2 giorni
  - b. analisi dei possibili ricoveri impropri di degenti trasferiti ad altro reparto entro 48 ore dal ricovero
  - c. dati di dettaglio sugli accessi del pronto soccorso per codice triage e relativi esiti, nonché la loro distribuzione per fasce orarie
  - d. dati relativi ai tempi di permanenza al P.S. secondo gli standard di qualità definiti dalla Regione
3. Monitoraggio attività di Preospedalizzazione: è stato fornito, al relativo servizio, un apposito software realizzato *in house*, tramite il quale è possibile acquisire dati completi sull'attività in esame con modalità on-line e generare periodici report di analisi.
4. Monitoraggio dell'attività del Complesso Operatorio: sono state analizzate le tempistiche di sala operatoria, di particolare interesse per ottimizzarne l'uso; in particolare è stato posto un focus su:
  - a) orario medio di inizio della prima seduta operatoria antimeridiana in elezione in ricovero ordinario
  - b) tempo medio intercorrente tra fine intervento ed inizio del successivo
  - c) dettaglio dei tempi medi per UU.OO. e loro analisi statistica
5. Monitoraggio sull'andamento degli ordini dei beni sanitari e loro variazione rispetto al budget trasversale per conto economico
6. Monitoraggio sui trasferimenti dei beni sanitari alle UU.OO. e loro variazione rispetto al budget assegnato.
7. Monitoraggio dei tempi di attesa, in ambito provinciale, delle prestazioni ambulatoriali secondo fasce di priorità e per ambito territoriale mediante apposito software creato *in house* che permette la elaborazione di specifici report analitici.

## **2. L'ATTIVITA' SANITARIA DEL 2017**

La strategia di programmazione aziendale del 2017, in continuità con quanto già intrapreso nel biennio precedente, si è ispirata ai due concetti fondamentali che, oltre a rappresentare principi fortemente coerenti con la programmazione nazionale e regionale, sono pregnanti anche nel contesto locale:

1. visione “unitaria” e “di sistema” dell’Azienda, intesa come corpo unico orientato ad erogare servizi di qualità, promuovendo l’appropriatezza clinica e organizzativa, integrando le diverse parti del “sistema” con le esigenze del bacino di utenza in relazione ai bisogni di cura e assistenza in un quadro di sostenibilità economica
2. perseguimento dell’obiettivo del pareggio di bilancio come requisito “etico” della gestione e, dunque, ricerca continua dei più alti livelli di efficienza in tutti gli ambiti e settori dell’organizzazione.

### **2.1 Attività di ricovero**

#### **Produzione (volumi e indicatori)**

Dall’analisi complessiva dei principali indicatori di attività, si ricava che nell’anno 2017 è proseguito il processo di consolidamento e di sviluppo dei risultati conseguiti negli ultimi anni sia in termini di appropriatezza (rimasta sempre al di sotto degli standard regionali) che di efficacia ed efficienza.

Nella **Tabella 1** sono rappresentati i dati dell’attività di ricovero ordinario e diurno e di Day-service per singola unità operativa, confrontati con l’anno precedente.

**Tabella 1**

Centro di Costo	Media Posti letto R.O.		N. SDO R.O.		TUPL R.O.		Media Posti letto DH		N. SDO DH		N. SDAO	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
ANESTESIA E RIANIMAZIONE	8	8	178	201	56,5	72,6	0	0	0	0	0	0
CARDIOCHIRURGIA	12	12	465	424	100,5	92,6	1	1	93	80	0	0
CARDIOLOGIA	23,9	23,2	1200	1352	91,5	93,7	0	0	0	0	0	0
CHIRURGIA GENERALE	13,9	14,2	402	402	75,4	72,2	1	1	111	105	137	111
CHIRURGIA PLASTICA	12	12	461	418	99,3	100,8	1	1	15	3	1070	868
CHIRURGIA TORACICA	6,8	7,2	304	303	95,4	94,5	0	0	0	0	2	0
CHIRURGIA VASCOLARE	7,5	7,2	266	259	100,4	112,4	1	1	13	32	64	2
DERMATOLOGIA	4	4	118	141	80,7	73,2	3	3	544	369	0	0
DETENUTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EMATOLOGIA	13	15,7	307	350	84,8	76,6	4	6	110	118	235	341
ENDOCRINOLOGIA	6	6	211	225	91,1	93,5	1	1	120	98	1363	1507
GASTROENTEROLOGIA	0	0	0	0	0	0	0,5	1	39	29	75	68
LUNGODEGENZA	8	8	46	39	69,2	86,6	0	0	0	0	0	0
MALATTIE APP. RESPIRATORIO	15,8	16,4	573	528	101,9	91,3	1	1	116	143	6	22
MALATTIE INFETTIVE	8	13,5	236	348	111	85,2	2	2,8	171	178	0	0
MEDICINA e GERIATRIA	30	30	692	716	95,1	97	1	2	106	85	244	232
NEONATOLOGIA	6	4,9	215	216	60,6	92	0	0	0	0	0	0
NIDO	0	0	701	700	0	0	0	0	0	0	0	0
NEUROCHIRURGIA	9,7	10	287	297	87,3	81,5	0	0	0	0	0	0
NEUROLOGIA	24	24	573	539	80,2	78,2	1	2	23	7	3	13
OCULISTICA	1	1	9	14	10,4	26,3	1	1	0	0	727	597
ONCOLOGIA MEDICA	12,8	13,8	477	488	93,4	90,7	4	5,3	274	284	475	413
ORTOPEDIA	20,5	21	526	503	72,8	70,6	2,6	2	69	39	130	132
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	14	14	1609	1554	95	95,2	2	2	252	309	62	3
OTORINO	5	5	280	264	79,1	74,8	1	1	145	140	57	50
PEDIATRIA	8	7,8	314	372	55,5	66,3	0	0	0	0	108	77
PSICHIATRIA	15	15	206	266	87,4	95,4	0	0	0	0	0	0
T.I.P.O.	4	4	51	32	88,6	79,8	0	0	0	0	0	0
UROLOGIA	10	10	607	632	109,8	104,8	2	2	287	157	271	296
UTIC-EMODINAMICA	8	8	123	114	104,3	95,7	0	0	0	0	0	0
UTIN	4	4	7	7	12	18,3	0	0	0	0	0	0
	<b>310,9</b>	<b>319,9</b>	<b>11.444</b>	<b>11.704</b>			<b>30,1</b>	<b>36,1</b>	<b>2.488</b>	<b>2.176</b>	<b>5.029</b>	<b>4.732</b>

Nei grafici successivi sono evidenziati alcuni indicatori aziendali relativi all'attività nei tre setting assistenziali presenti in tabella.

Grafico 1 –ATTIVITA' DI RICOVERO ORDINARIO (Quantità e Valore)

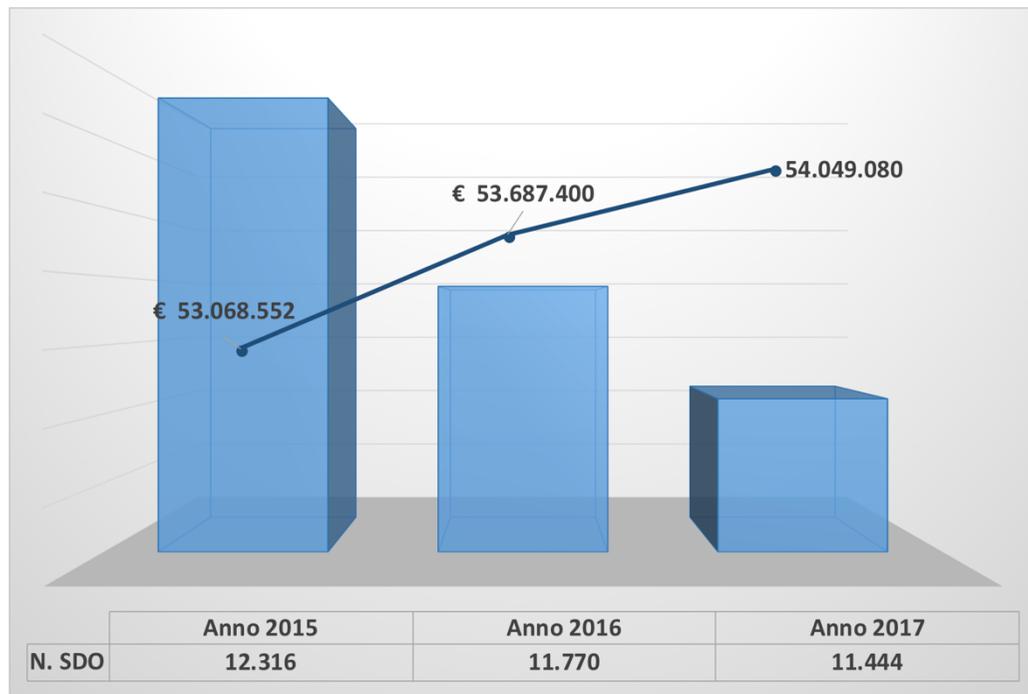


Grafico 2 - Peso Medio

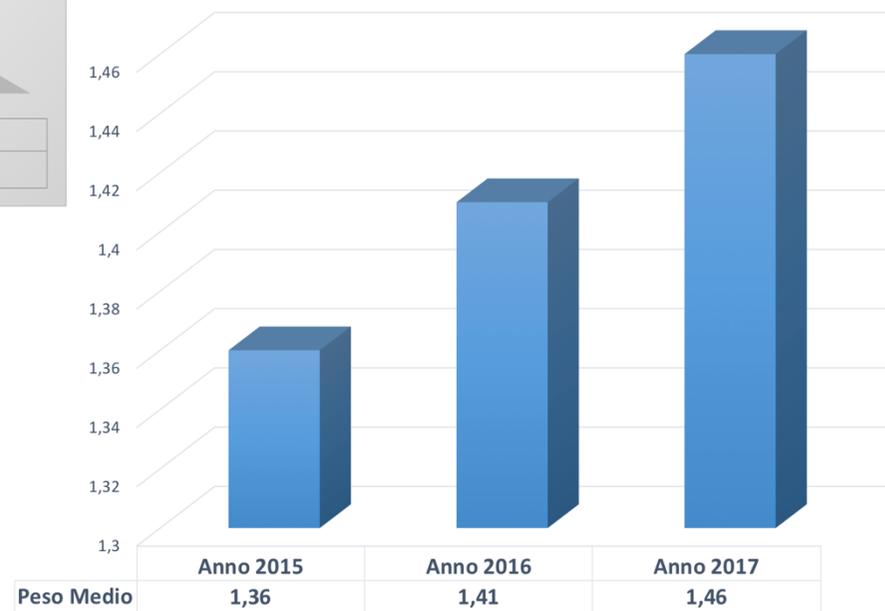


Grafico 3 - ATTIVITA' DI RICOVERO DIURNO (Quantità e Valore)

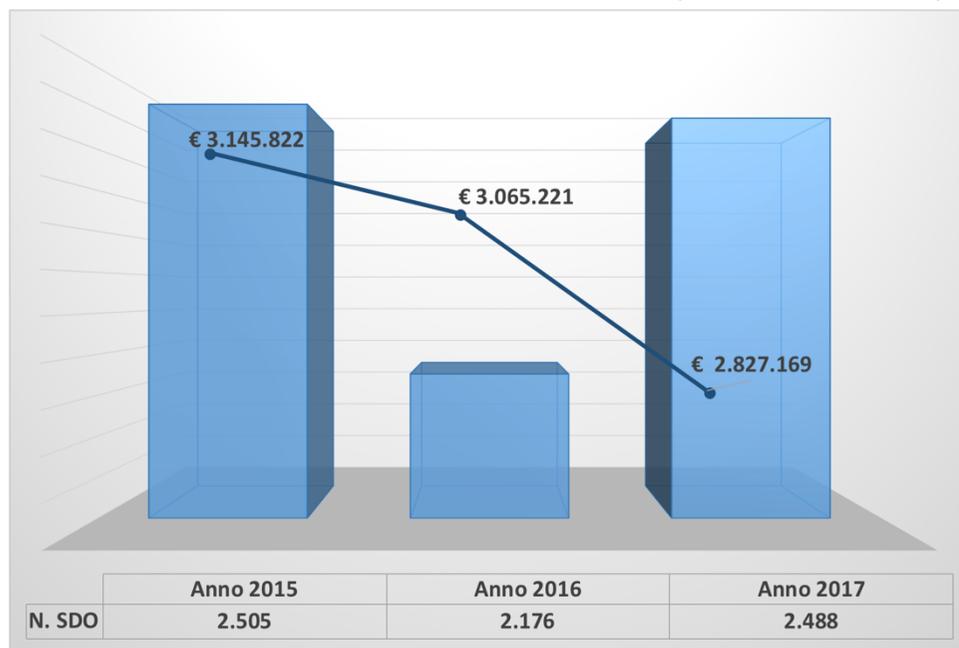
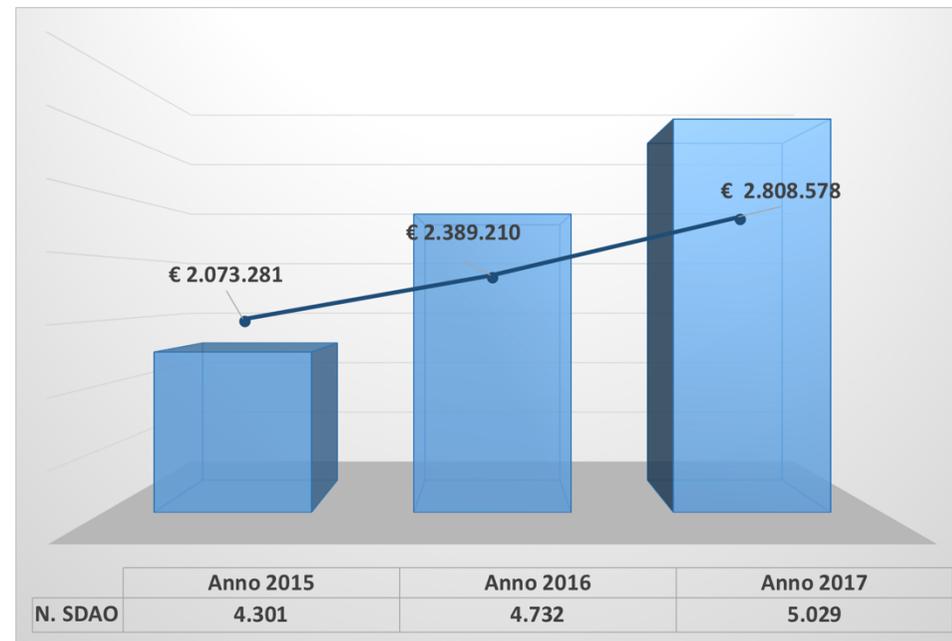


Grafico 4 - ATTIVITA' DI DAY-SERVICE (Quantità e Valore)



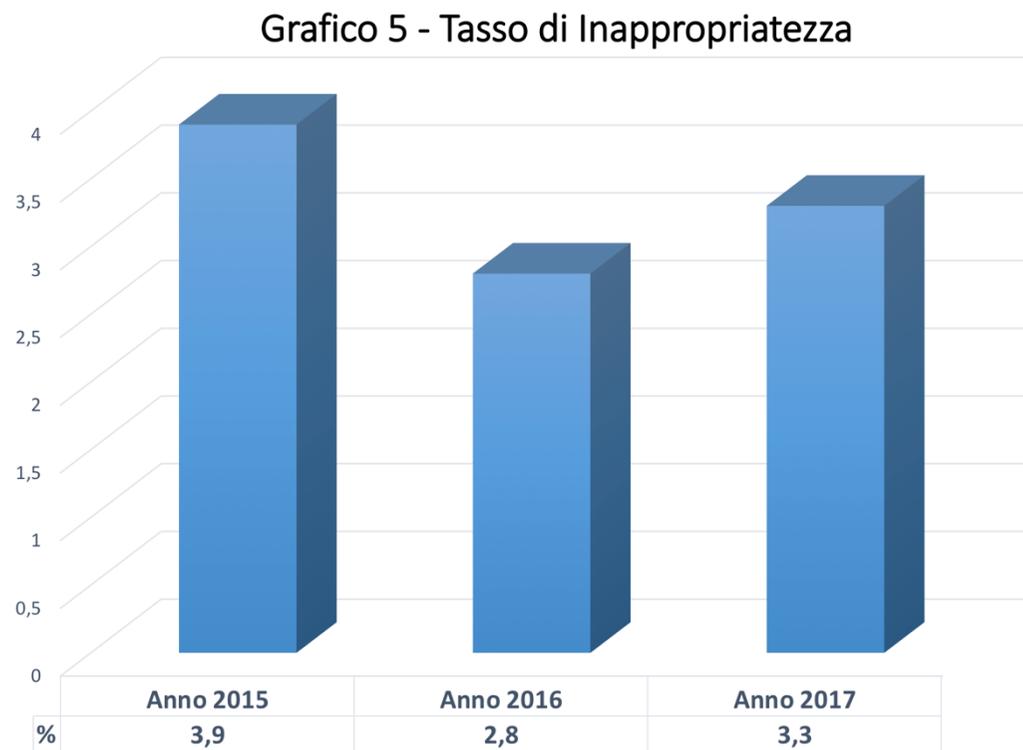
Dall'analisi dei dati di cui sopra di evidenza quanto segue:

1. Ricovero Ordinario: una modesta contrazione del numero di ricoveri cui è però corrisposto un aumento di fatturato; ciò è indicativo dell'aumentata complessità dei casi trattati come peraltro evidenziato anche dall'incremento del peso medio aziendale del ricovero ordinario passato da 1,36 nel 2015 a 1,46 nel 2017. In altri termini, questo ha significato un miglior utilizzo di tale regime assistenziale con lo spostamento verso altri setting dei casi a minore complessità e potenzialmente inappropriati.
2. Ricovero Diurno: diversamente da quanto rilevato per quello ordinario, a fronte di un aumento dei casi trattati si è registrata la riduzione del fatturato; tale aspetto, che potrebbe apparire contraddittorio, trova in realtà una motivazione ben precisa nello spostamento avvenuto nelle UU.OO. di Oncologia ed Ematologia, dei casi afferenti al DRG 410 (chemioterapia) verso il più appropriato setting assistenziale del day-service. Tale DRG, in quanto di tipo medico, è tariffato per singolo accesso e, dal momento

che i cicli di chemioterapia sono numerosi per singolo caso, la valorizzazione di tale DRG è particolarmente elevata. L'incremento di attività registrata complessivamente in azienda ha solo in parte recuperato, in termini di valore della produzione, quanto perduto con il DRG 410; infatti, la maggior parte dei casi trattati è stato di tipo chirurgico (pagati a singola prestazione) o di tipo medico a ridotto numero di accessi. Ciò è confermato dal fatto che gli accessi in DH nel 2016 sono stati 8.193 per 2.176 SDO mentre nel 2017 sono stati 7.946 a fronte di 2.488 SDO.

3. Day-service ambulatoriale: come già detto sopra, in tale setting assistenziale è stata incrementata l'attività di quei casi potenzialmente inappropriati in regime di ricovero. Particolarmente significativa in tal senso l'attività delle UU.OO. di Oncologia, Chirurgia Plastica, Oculistica, Ostetricia, Pediatria, Chirurgia Vascolare.

Il **Grafico 5** evidenzia come il tasso di non appropriatezza dei ricoveri ha subito un modesto incremento nel 2017 pur restando al di sotto dello standard regionale ammesso.



Complessivamente si può affermare che i volumi di assistenza erogati sono stati ridistribuiti in modo appropriato nei tre ambiti assistenziali (ricovero ordinario, ricovero diurno e day service ambulatoriale) comportando il progressivo aumento dei casi trattati in Day Service che, anche se meno remunerativi, hanno permesso di conseguire l'obiettivo primario di fornire prestazioni appropriate all'utenza che ne ha fatto richiesta evitando ad essa, in molti casi, i disagi conseguenti al ricovero ospedaliero.

Al raggiungimento di tale obiettivo, l'azienda ha dedicato particolare attenzione impegnando i sistemi di monitoraggio e controllo dell'attività da ricovero, indicando fra gli obiettivi strategici aziendali quelli di:

- privilegiare il ricovero in regime di degenza ordinaria per i casi a maggiore complessità clinico-assistenziale
- ridurre al minimo il Day Hospital diagnostico
- limitare il Day Hospital terapeutico medico e chirurgico ai casi di media complessità
- incrementare il Day Service ambulatoriale
- incrementare l'offerta ambulatoriale
- contribuire all'obiettivo regionale di contenere il tasso di ospedalizzazione entro i limiti nazionali

Nella **Tabella 2** è rappresentata un'analisi di benchmarking che mette a confronto le Unità Operative dell'Azienda con le corrispondenti Unità Operative presenti nelle Strutture analoghe a livello regionale.

**Tabella 2 - ANALISI DI BENCHMARKING - Indicatori di complessità e di performance**

Reparto di dimissione	Denominazione struttura	Degenza Media	Peso Medio	Giornate	Ricoveri	ICM <sup>(1)</sup>	ICP <sup>(2)</sup>
Cardiochirurgia	A.O. Papardo	9,85	3,62	8.172	354	1,04	1,47
	valore bench regionale	15,69	3,74	19.867	1.266	1,00	1,00
Cardiologia	A.O. Papardo	7,67	1,53	9.205	1.199	0,98	1,09
	valore bench regionale	7,04	1,56	76.750	10.900	1,00	1,00
Chirurgia generale	A.O. Papardo	8,26	1,39	4.238	513	1,15	1,38
	valore bench regionale	5,97	1,21	118.126	19.766	1,00	1,00
Chirurgia plastica	A.O. Papardo	9,08	1,28	4.325	476	0,97	1,59
	valore bench regionale	5,71	1,33	25.281	4.426	1,00	1,00
Chirurgia toracica	A.O. Papardo	7,77	1,85	2.363	304	1,07	1,11
	valore bench regionale	6,99	1,72	22.894	3.275	1,00	1,00
Chirurgia vascolare	A.O. Papardo	10,53	2,01	2.938	279	1,11	1,23
	valore bench regionale	8,57	1,80	40.828	4.759	1,00	1,00
Dermatologia	A.O. Papardo	4,51	0,70	2.990	662	0,91	1,06
	valore bench regionale	4,24	0,77	6.146	1449	1,00	1,00
Ematologia	A.O. Papardo	14,41	1,81	6.009	417	1,00	1,19
	valore bench regionale	12,27	1,81	62.964	5.130	1,00	1,00
Lungodegenti	A.O. Papardo	44,34	1,00	2.040	46	1,10	1,79
	valore bench regionale	24,70	0,91	21.026	851	1,00	1,00
Endocrinologia	A.O. Papardo	6,68	0,75	2.212	331	0,90	0,98
	valore bench regionale	6,68	0,83	18.188	2.671	1,00	1,00
Malattie infettive e tropicali	A.O. Papardo	9,62	1,26	3.917	407	1,13	0,73
	valore bench regionale	13,15	1,11	46.959	3.571	1,00	1,00
Medicina generale	A.O. Papardo	13,22	1,02	10.551	798	0,87	1,16
	valore bench regionale	11,35	1,17	163.766	14.425	1,00	1,00
Neonatologia	A.O. Papardo	7,34	1,03	1.579	215	0,58	0,61
	valore bench regionale	12,11	1,77	41.868	3.455	1,00	1,00
Neurochirurgia	A.O. Papardo	10,73	2,33	3082	287	0,99	0,99
	valore bench regionale	10,88	2,35	53.778	4.942	1,00	1,00
Neurologia	A.O. Papardo	11,33	0,96	6.754	596	0,86	1,12
	valore bench regionale	10,14	1,12	64.684	6.376	1,00	1,00

Reparto di dimissione	Denominazione struttura	Degenza Media	Peso Medio	Giornate	Ricoveri	ICM <sup>(1)</sup>	ICP <sup>(2)</sup>
Oculistica	A.O. Papardo	4,22	0,92	38	9	1,14	1,68
	valore bench regionale	2,51	0,81	5.634	2240	1,00	1,00
Oncologia	A.O. Papardo	7,12	1,14	5.353	751	1,04	0,75
	valore bench regionale	9,52	1,09	29.300	3.077	1,00	1,00
Ortopedia e traumatologia	A.O. Papardo	9,48	1,62	5.643	595	1,17	1,20
	valore bench regionale	7,91	1,38	71.510	9.035	1,00	1,00
Ostetricia e ginecologia	A.O. Papardo	2,76	0,8	5.149	1.861	1,20	0,75
	valore bench regionale	3,7	0,66	102.398	27.661	1,00	1,00
Otorinolaringoiatria	A.O. Papardo	4,1	0,83	1.744	425	0,90	0,99
	valore bench regionale	4,13	0,92	23.920	5.789	1,00	1,00
Pediatrica	A.O. Papardo	5,01	0,58	1575	314	0,96	0,82
	valore bench regionale	6,13	0,6	66.728	10.884	1,00	1,00
Pneumologia	A.O. Papardo	8,97	1,36	6.181	689	0,98	0,77
	valore bench regionale	11,6	1,39	57.841	4.985	1,00	1,00
Psichiatria	A.O. Papardo	21,84	0,71	4.501	206	0,99	1,66
	valore bench regionale	13,19	0,72	35.221	2.669	1,00	1,00
Terapia intensiva	A.O. Papardo	10,62	4,1	2.433	229	1,13	0,68
	valore bench regionale	15,57	3,63	40.589	2.607	1,00	1,00
Terapia intensiva neonatale	A.O. Papardo	5	0,75	35	7	0,71	0,37
	valore bench regionale	13,58	1,05	3.491	257	1,00	1,00
Unita coronarica	A.O. Papardo	9,36	1,86	1152	123	1,11	1,48
	valore bench regionale	6,32	1,67	18.853	2.983	1,00	1,00
Urologia	A.O. Papardo	4,76	0,92	4.264	894	0,87	0,84
	valore bench regionale	5,67	1,06	48.515	8.555	1,00	1,00

Fonte: Flusso A, Schede di Dimissione Ospedaliera (SDO) anno 2017

Gli indicatori considerati danno evidenza del livello di complessità dei ricoveri ospedalieri effettuati nell'Azienda e dell'efficienza operativa dei reparti di degenza nel corso dell'anno 2017. Significativo quanto evidenziato per la Ostetricia e Ginecologia. In particolare, un valore di ICM >1 indica che la complessità dei casi, nella disciplina considerata, è superiore alla media regionale; mentre un valore ICP <1 indica che l'efficienza operativa dei reparti, nella disciplina considerata, è superiore alla media regionale.

## 2.2 Attività operatoria

L'analisi dell'attività operatoria dell'Azienda è facilmente leggibile nella **Tabella 3** in cui si evidenzia, per il triennio 2015-2017, il numero di interventi urgenti e programmati distinti per unità operativa.

**Tabella 3 - ATTIVITA' DI SALA OPERATORIA**

Unità Operative Presidio Pardo	Totale Interventi			Interventi in Elezione			Interventi in Urgenza		
	2015	2016	2017	2015	2016	2017	2015	2016	2017
Anestesia e Rianimazione	93	70	57	5	1	1	88	69	56
Cardiologia	423	474	523	327	400	441	96	74	82
Chirurgia generale	639	563	596	505	422	455	134	141	141
Chirurgia Plastica	1.631	1.393	1.628	1.460	1.231	1.415	171	162	213
Chirurgia Toracica	261	245	245	179	165	156	82	80	89
Chirurgia Vascolare	201	195	202	118	114	114	83	81	88
Gastroenterologia	46	54	40	37	50	35	9	4	5
Malattie App. respiratorio	9	5	1	-	-	-	9	5	1
Neurochirurgia	281	281	277	204	206	202	77	75	75
Oculistica	543	600	737	527	594	727	16	6	10
Ortopedia	705	633	713	498	440	473	207	193	240
Ostetricia e Ginecologia	1.403	1.320	1.387	924	784	889	479	536	498
Otorino	354	364	400	336	346	389	18	18	11
Urologia	1.377	1.296	1.234	1.308	1.206	1.099	69	90	135
Utric Emodinamica	2.031	2.050	1.823	1.480	1.564	1.414	551	486	409
Radiologia	364	367	443	340	321	430	24	46	13
<b>Totale</b>	<b>10.361</b>	<b>9.910</b>	<b>10.306</b>	<b>8.248</b>	<b>7.844</b>	<b>8.240</b>	<b>2.113</b>	<b>2.066</b>	<b>2.066</b>

Per quanto riguarda l'attività di sala operatoria, sono stati elaborati dei report di approfondimento sui tempi medi delle varie fasi di gestione del percorso del paziente dal reparto di degenze alla conclusione dell'intervento come evidenziato nella tabella sottostante

A.O. PAPARDO Controllo di Gestione		TEMPI DI SALA OPERATORIA						Periodo in esame da 02/01/17 al 29/12/17							
I dati selezionati sono riferiti al Blocco Centrale per interventi in Elezione su Degenti in Ricovero Ordinario		Num. Casi	Tempo medio	Dev. Stand.	Coeff. Variaz.	oltre soglia (media + 1 Dev.St.)		I dati selezionati sono riferiti al Blocco Centrale per interventi in Elezione su Degenti in Ricovero Ordinario		Num. Casi	Tempo medio	Dev. Stand.	Coeff. Variaz.	oltre soglia (media + 1 Dev.St.)	
						N.	%							N.	%
09.01.F.CH	CH. GENERALE							34.02.F.CH	OCULISTICA						
	Da Chiamata a Comparto (con tempo >10')	225	00:23	00:10	0,45	28	12,4		Da Chiamata a Comparto (con tempo >10')	1	00:30	00:00	0	0	0
	Da In Comparto a In sala (Primo Int.)	104	00:28	00:17	0,61	12	11,5		Da In Comparto a In sala (Primo Int.)	1	00:10	00:00	0	0	0
	Da In Comparto a In Anestesia (Primo Int.)	103	00:42	00:19	0,46	9	8,7		Da In Comparto a In Anestesia (Primo Int.)	1	00:00	00:00	0	0	0
	Durata nel comparto	302	03:22	01:25	0,42	53	17,5		Durata nel comparto	1	01:05	00:00	0	0	0
	Durata Sala	308	02:29	01:29	0,45	97	31,5		Durata Sala	1	00:50	00:00	0	0	0
	Durata Anestesia	304	02:31	01:29	0,45	90	29,6		Durata Anestesia	0	00:00	00:00	0	0	0
	Durata Intervento	308	02:29	01:29	0,45	97	31,5		Durata Intervento	1	00:50	00:00	0	0	0
12.01.F.CH	CH. PLASTICA							36.02.F.CH	ORTOPEDIA						
	Da Chiamata a Comparto (con tempo >10')	239	00:23	00:11	0,49	32	13,4		Da Chiamata a Comparto (con tempo >10')	291	00:25	00:15	0,6	29	10
	Da In Comparto a In sala (Primo Int.)	82	00:28	00:34	1,22	5	6,1		Da In Comparto a In sala (Primo Int.)	144	00:43	00:32	0,74	13	9
	Da In Comparto a In Anestesia (Primo Int.)	78	00:39	00:39	0,99	5	6,4		Da In Comparto a In Anestesia (Primo Int.)	143	01:00	00:33	0,56	14	9,8
	Durata nel comparto	310	01:57	00:46	0,39	43	13,9		Durata nel comparto	349	03:02	01:18	0,43	46	13,2
	Durata Sala	320	01:06	00:49	0,44	139	43,4		Durata Sala	366	02:07	01:25	0,49	108	29,5
	Durata Anestesia	314	01:06	00:49	0,43	139	44,3		Durata Anestesia	339	02:13	01:24	0,47	102	30,1
	Durata Intervento	320	01:06	00:49	0,44	139	43,4		Durata Intervento	366	02:07	01:25	0,49	108	29,5
13.02.F.CH	CH. TORACICA							37.01.F.CH	OSTETRICIA						
	Da Chiamata a Comparto (con tempo >10')	71	00:22	00:11	0,49	6	8,5		Da Chiamata a Comparto (con tempo >10')	524	00:25	00:10	0,42	43	8,2
	Da In Comparto a In sala (Primo Int.)	60	00:28	00:16	0,57	11	18,3		Da In Comparto a In sala (Primo Int.)	145	00:27	00:20	0,75	11	7,6
	Da In Comparto a In Anestesia (Primo Int.)	60	00:43	00:17	0,4	9	15		Da In Comparto a In Anestesia (Primo Int.)	145	00:39	00:22	0,57	12	8,3
	Durata nel comparto	94	03:31	01:42	0,48	17	18,1		Durata nel comparto	579	02:44	01:05	0,4	92	15,9
	Durata Sala	100	02:42	01:51	0,56	23	23		Durata Sala	598	01:36	01:10	0,44	237	39,6
	Durata Anestesia	99	02:43	01:50	0,55	23	23,2		Durata Anestesia	596	01:36	01:10	0,44	236	39,6
	Durata Intervento	100	02:42	01:51	0,56	23	23		Durata Intervento	598	01:36	01:10	0,44	237	39,6
14.01.F.CH	CH. VASCOLARE							38.02.F.CH	OTORINO						
	Da Chiamata a Comparto (con tempo >10')	64	00:43	02:55	3,99	1	1,6		Da Chiamata a Comparto (con tempo >10')	275	00:21	00:09	0,43	25	9,1
	Da In Comparto a In sala (Primo Int.)	47	00:38	00:27	0,72	8	17		Da In Comparto a In sala (Primo Int.)	157	00:26	00:17	0,67	20	12,7
	Da In Comparto a In Anestesia (Primo Int.)	44	00:51	00:21	0,42	7	15,9		Da In Comparto a In Anestesia (Primo Int.)	157	00:38	00:19	0,5	16	10,2
	Durata nel comparto	85	03:20	01:31	0,46	10	11,8		Durata nel comparto	358	03:08	01:28	0,47	47	13,1
	Durata Sala	88	02:30	01:37	0,5	20	22,7		Durata Sala	370	02:17	01:33	0,51	100	27
	Durata Anestesia	80	02:37	01:40	0,51	16	20		Durata Anestesia	370	02:17	01:33	0,51	100	27
	Durata Intervento	87	02:32	01:37	0,5	20	23		Durata Intervento	370	02:17	01:33	0,51	100	27
30.01.F.CH	NEUROCHIRURGIA							43.02.F.CH	UROLOGIA						
	Da Chiamata a Comparto (con tempo >10')	166	00:25	00:14	0,56	16	9,6		Da Chiamata a Comparto (con tempo >10')	52	00:20	00:06	0,32	9	17,3
	Da In Comparto a In sala (Primo Int.)	106	00:22	00:13	0,62	16	15,1		Da In Comparto a In sala (Primo Int.)	38	00:20	00:15	0,76	2	5,3
	Da In Comparto a In Anestesia (Primo Int.)	106	00:34	00:15	0,46	17	16		Da In Comparto a In Anestesia (Primo Int.)	33	00:35	00:18	0,53	4	12,1
	Durata nel comparto	200	03:53	01:03	0,27	24	12		Durata nel comparto	79	02:09	01:04	0,5	10	12,7
	Durata Sala	202	03:15	01:07	0,29	48	23,8		Durata Sala	73	01:36	01:05	0,51	15	20,5
	Durata Anestesia	202	03:15	01:07	0,29	48	23,8		Durata Anestesia	71	02:09	01:04	0,47	10	14,1
	Durata Intervento	202	03:15	01:07	0,29	48	23,8		Durata Intervento	81	02:02	01:07	0,53	10	12,3

### 2.3 Attività di Pronto Soccorso (M.C.A.U.)

Relativamente al Pronto Soccorso sono stati redatti degli appositi report per seguire l'attività dal punto di vista quantitativo e qualitativo.

L'Analisi è stata svolta sul numero di accessi totali, sulla tipologia di esito e sul Triage; in particolare, per i codici Rosso, Giallo e Verde è stata fatta un'analisi sull'incidenza oraria, evidenziando il numero di accessi per fascia oraria diurna e notturna (con un dettaglio delle ore diurne in sei fasce orarie) in modo da evidenziare quali sono le ore di maggiore afflusso e quindi di impegno del Pronto Soccorso.

Sono stati, inoltre, monitorati i tempi di permanenza in Pronto soccorso al di sotto delle 6 ore, di quei pazienti che non abbandonano il PS, che nel 2017 registrano un valore pari al 92,3% del totale degli accessi.

				Accettati nel periodo		01/01/2017	31/12/2017 (*)
Permanenza < 6 ore escluso cod 6 e 7							
<b>I</b> <b>1° Indicatore</b> <b>(I1)</b>	<b>A</b> <b>TOTALE ACCESSI</b> <b>validi per semestre</b>	<b>B</b> <b>Numero</b> <b>Permanenze &gt; 6 ore</b>	<b>C</b> <b>Numero</b> <b>Permanenze &lt; 6 ore</b>	<b>D</b> <b>I1 Standard</b>	<b>E</b> <b>I1 Osservato</b>	<b>F</b> <b>Scostamento</b> <b>osservato dallo</b> <b>standard (D-E)</b>	<b>G</b> <b>Delta</b> <b>miglioramento</b> <b>semestrale</b>
1° Semestre	14357	1180	13177	95 %	91,8 %	-3,2 %	
2° semestre (*)	14728	1053	13675	95 %	92,9 %	-2,1 %	1,1 %
TOTALE	29085	2233	26852		92,3 %		

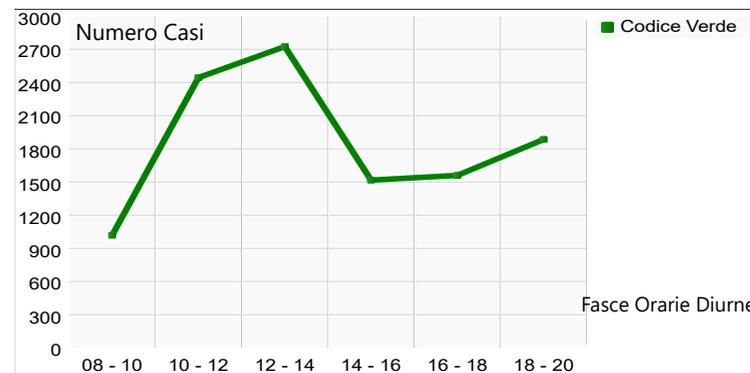
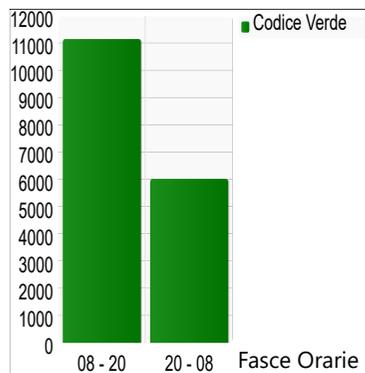
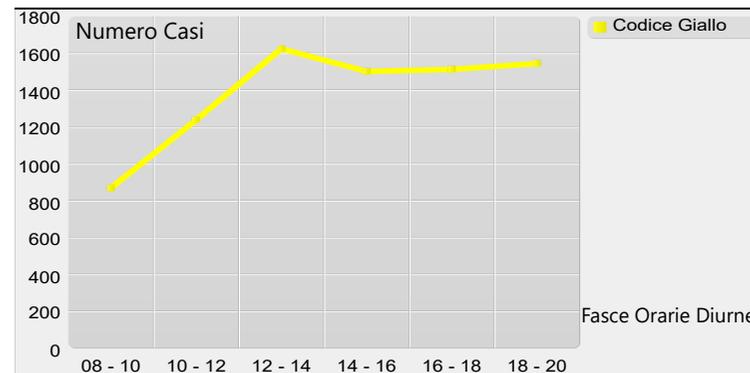
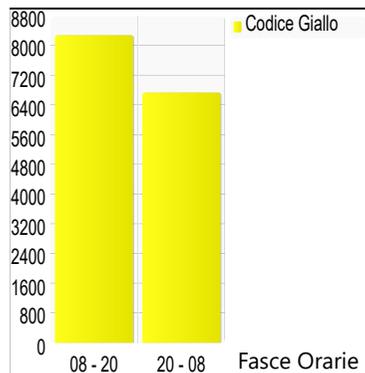
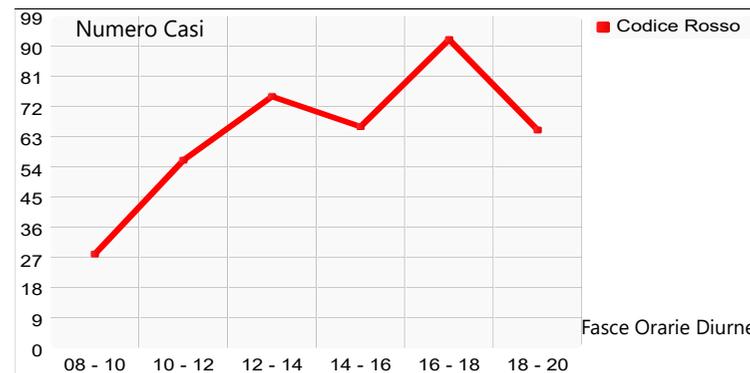
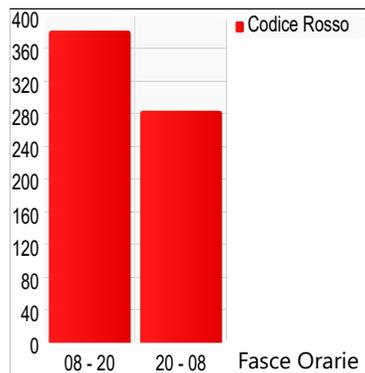
Nelle sottostanti tabelle si riportano i dati dell'attività del Pronto Soccorso dell'ultimo biennio.

## PRONTO SOCCORSO PAPARDO ANNO 2017

<b>ACCESSI</b>	<b>33.826</b>
<b>di cui:</b> Dimessi al domicilio	<b>20.149</b>
Ricoveri presso lo stesso PO	<b>6.673</b>
Trasferiti altro P.O. (*) (Trasferiti altrove 2,4 %)	<b>195</b>
Rifiuta il ricovero	<b>1.285</b>
Dimessi a struttura ambulatoriale	<b>760</b>
Abbandoni al PS durante accertamenti <small>(Tot. Abbandoni 14,0 %)</small>	<b>3.893</b>
Abbandoni al PS prima della visita	<b>848</b>
Deceduti in PS	<b>15</b>
Giunti Cadavere	<b>8</b>
(*) di cui in continuità di soccorso: 25; mancanza posti letto: 170; Ritorno all'Ospedale richiedente: 0	

TRIAGE	
Rosso	666
Giallo	15.019
Verde	17.176
Bianco	960
Nero	8

Distribuzione Oraria		Ricoverati	
Ore 8-20	Ore 20-8	Stesso PO	Altro Istituto
382	284	570	22
8.282	6.737	5.643	158
11.155	6.021	459	15



## PRONTO SOCCORSO PAPARDO ANNO 2016

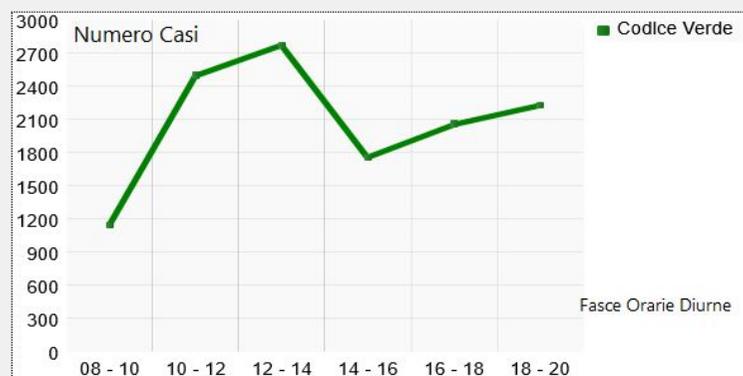
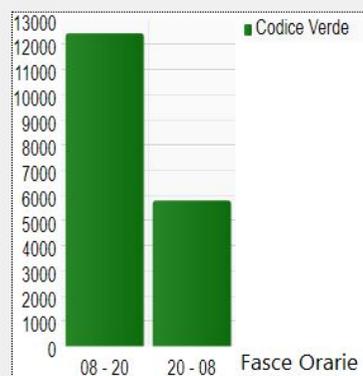
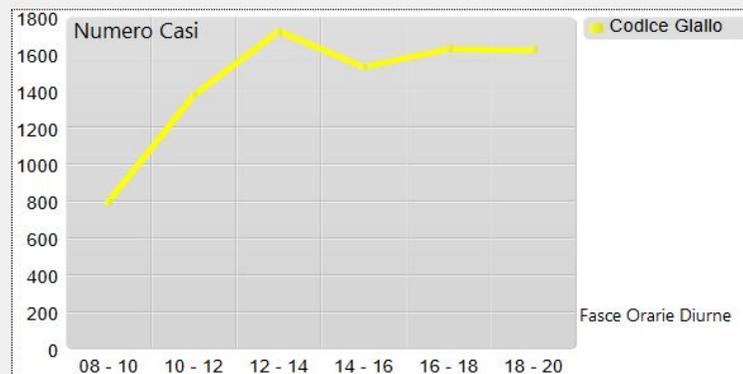
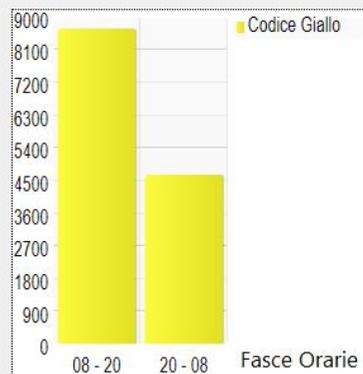
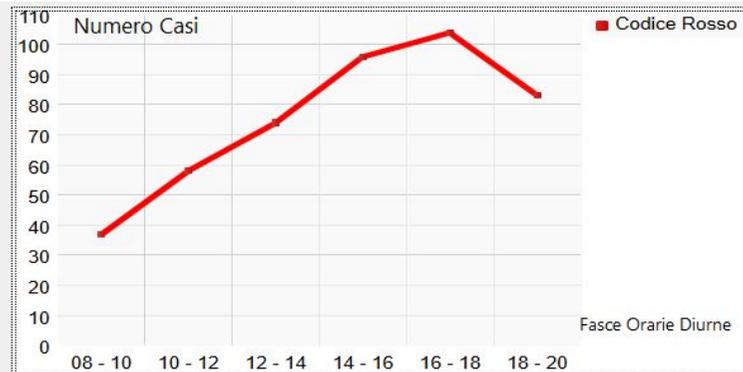
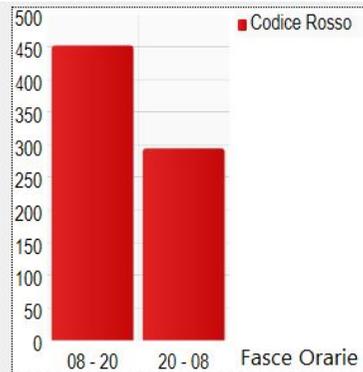
<b>ACCESSI</b>	<b>33.702</b>
<b>di cui:</b> Dimessi al domicilio	<b>20.049</b>
Ricoveri presso lo stesso PO	<b>6.728</b>
Trasferiti altro P.O.	<b>122</b>
Rifiuta il ricovero	<b>1.202</b>
Dimessi a struttura ambulatoriale	<b>459</b>
Abbandoni al PS durante accertamenti	<b>4.115</b>
Abbandoni al PS prima della visita	<b>1.005</b>
Deceduti in PS	<b>15</b>
Giunti Cadavere	<b>7</b>

(Trasferiti altrove 1,7 %)

(Tot. Abbandoni 15,1 %)

<b>TRIAGE</b>	
Rosso	746
Giallo	13.314
Verde	18.226
Bianco	1.409
Nero	7

Distribuzione Oraria		Ricoverati	
Ore 8-20	Ore 20-8	Stesso PO	Altro Istituto
452	294	626	22
8.666	4.648	4.820	80
12.436	5.790	1.258	20



## **2.4 Attività Preospedalizzazione**

Il Servizio di preospedalizzazione dell'Azienda Papardo, avviato nel corso del 2015 ed entrato a regime nel 2016, è un'articolazione della Direzione Sanitaria avente lo scopo di eseguire in prericovero e con modalità ambulatoriale le visite specialistiche e gli esami diagnostici necessari all'esecuzione di un intervento chirurgico programmato. In tal modo si evita la degenza preoperatoria, accorciando la durata del ricovero, riducendo il rischio di infezioni ospedaliere, evitando inutili disagi all'utenza e contraendo i costi connessi a tempi morti di ospedalizzazione.

**Tabella 4 - Attività del Servizio di Preospedalizzazione nel periodo 2016-2017**

<b>Unità Operative</b>	<b>Anno 2016</b>	<b>Anno 2017</b>
U.O. Chirurgia Generale	280	290
U.O. Chirurgia Plastica	155	234
U.O. Chirurgia Toracica	76	93
U.O. Chirurgia Vascolare	134	155
U.O. Neurochirurgia	190	161
U.O. Ortopedia	54	96
U.O. Ostetricia Ginecologia	882	968
U.O. Otorinolaringoiatria	329	377
U.O. Urologia	373	347
U.O. Cardiochirurgia	125	284
U.O. Oncologia	6	3
<b>Totale</b>	<b>2.604</b>	<b>3.008</b>

## 2.5 Attività ambulatoriale

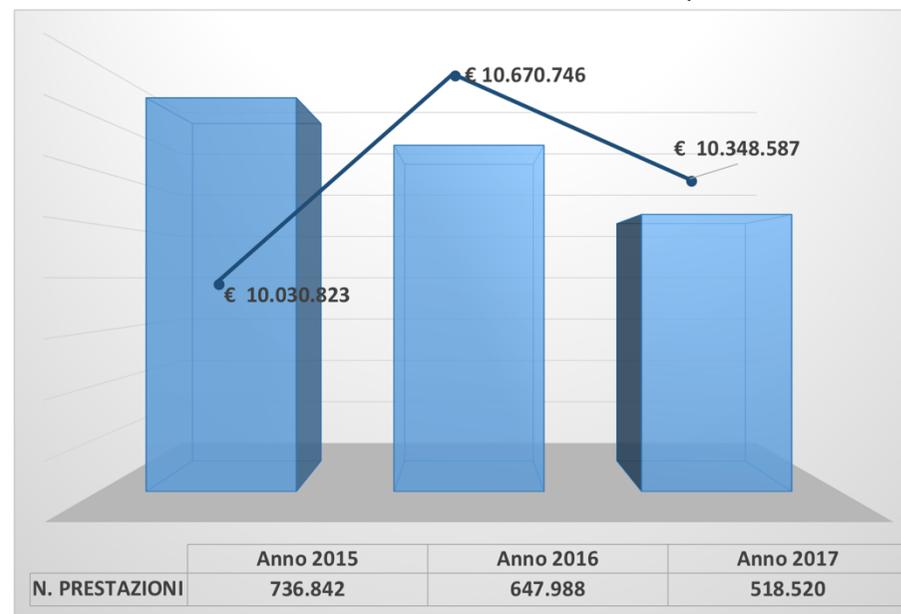
Nella **Tabella 5** sono rappresentati i dati dell'attività ambulatoriale 2017 vs. 2016 svolta dalle singole unità operative sia nei confronti degli utenti esterni, (specialistica ambulatoriale e attività di pronto soccorso), sia degli utenti ricoverati (cosiddette prestazioni intermedie).

**Tabella 5 - ATTIVITA' AMBULATORIALE**

Centro di Costo	N. Prestazioni per Esterni		N. Prestazioni per Interni	
	2017	2016	2017	2016
ANATOMIA PATOLOGICA	1.463	2.317	6.597	8.790
ANESTESIA E RIANIMAZIONE	75	97	6.745	6.747
CAMERA IPERBARICA	824	492	193	61
CARDIOCHIRURGIA	517	650	106	33
CARDIOLOGIA	8.965	8.878	17.861	24.868
CHIRURGIA GENERALE	2.410	2.286	406	116
CHIRURGIA PLASTICA	3.969	4.907	121	4.037
CHIRURGIA TORACICA	442	420	599	515
CHIRURGIA VASCOLARE	1.992	2.248	1.777	1.682
DERMATOLOGIA	4.591	4.965	190	0
EMATOLOGIA	9.525	11.614	2.189	0
ENDOCRINOLOGIA	9.827	13.747	151	161
GASTROENTEROLOGIA	3.285	2.895	839	784
LUNGODEGENZA	0	0	36	5
M.C.A.U.	31.542	27.506	0	0
MALATTIE APP. RESPIRATORIO	4.874	5.788	4.768	4.047
MALATTIE INFETTIVE	1.880	1.514	756	815
MEDICINA e GERIATRIA	6.518	5.616	238	187
MEDICINA NUCLEARE	4.973	5.002	608	702
NEFROLOGIA E DIALISI	25.327	34.776	5.658	5.183
NEONATOLOGIA	288	338	0	0
NEUROCHIRURGIA	1.118	995	540	133
NEUROLOGIA	6.204	7.410	1.974	2.171
OCULISTICA	10.969	12.407	248	750
ONCOLOGIA MEDICA	4.764	3.653	84	97
ORTOPEDIA	4.624	4.003	240	94
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	7.675	7.034	97	1
OTORINO	9.469	10.064	2.639	4.657
PATOLOGIA CLINICA	303.006	405.480	1.033.021	998.777
PEDIATRIA	1.483	1.442	179	3
PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA	113	0	0	0
PSICHIATRIA	211	4	92	0
RADIOLOGIA	23.438	33.914	40.941	38.714
RADIOTERAPIA ONCOLOGICA	16.682	14.198	969	1.383
S.IM.T.	342	520	24.446	21.838
T.I.P.O.	0	0	522	474
UROLOGIA	2.149	2.709	291	60
UTIC-EMODINAMICA	2.029	6.356	0	0
	<b>517.563</b>	<b>646.245</b>	<b>1.156.121</b>	<b>1.127.885</b>

Il **Grafico 6** evidenzia l'andamento per quantità e valore dell'attività ambulatoriale per esterni erogata nel triennio 2015-2017

**Grafico 6 - ATTIVITA' AMBULATORIALE PER ESTERNI (Quantità e Valore)**



A maggior comprensione di quanto sopra esposto, va precisato che i dati dell'attività ambulatoriale per gli anni 2015 e 2016 comprendono anche le prestazioni della patologia clinica effettuate per il P.O. Piemonte e non scorporabili dal totale. Inoltre, l'attività ambulatoriale erogata da UU.OO. del PO Papardo presso i locali del PO Piemonte fino al settembre del 2016 ha, da tale data in poi, subito una progressiva riduzione col subentro degli ambulatori delle analoghe discipline del PO Piemonte nell'ambito dell'accorpamento con l'IRCCS Bonino Puleio. A ciò è, pertanto, da ascrivere la riduzione di prestazioni di specialistica ambulatoriale nel 2017 evidenziata nel grafico precedente.

Alla riduzione delle prestazioni in termini quantitativi non ha fatto, però, seguito una corrispondente diminuzione del fatturato come dimostrato dal fatto che il valore medio della prestazione nel 2016 era pari a 16,47 euro mentre nel 2017 è stato pari a 20 euro. In altri termini si può affermare che la riduzione quantitativa è stata compensata da un aumento della qualità e complessità delle prestazioni ambulatoriali erogate; l'U.O. che ha maggiormente inciso su tale aspetto è stata la Radioterapia Oncologica che a fronte di 1.097.000 euro fatturato nel 2016 ha registrato un valore di 1.421.000 nel 2017.

### **3. ANALISI DEI COSTI E DEI RENDIMENTI**

Di seguito, si rappresenta la reportistica di contabilità analitica per Aree Dipartimentali e relativi Centri di Costo, come da tabella sottostante. Occorre evidenziare che l'implementazione della contabilità analitica, secondo la metodologia descritta in premessa, ha visto piena attuazione nell'anno 2016 e tale processo si è ulteriormente perfezionato nel 2017.

La contabilità analitica, secondo la metodologia messa a punto dal Controllo di gestione, descrive, per centro di costo, i fattori produttivi tenendo conto **dei ricavi e dei costi totali**. In riferimento ai ricavi totali, occorre evidenziare che i criteri di ripartizione del contributo regionale di parte diretta, sono stati modificati per il 2017. Infatti, sono stati introdotti dei meccanismi di perequazione, al fine di rendere disponibili maggiori risorse alle UU.OO. che non raggiungono un ottimale risultato di gestione stante i costi sostenuti ma che svolgono attività strategiche per il risultato aziendale globale.

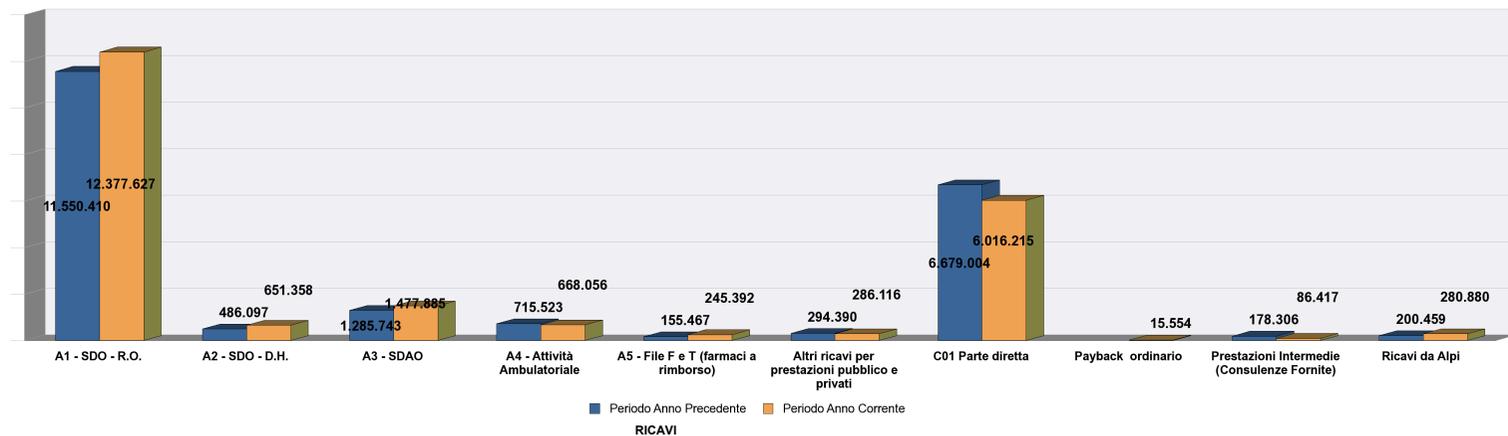
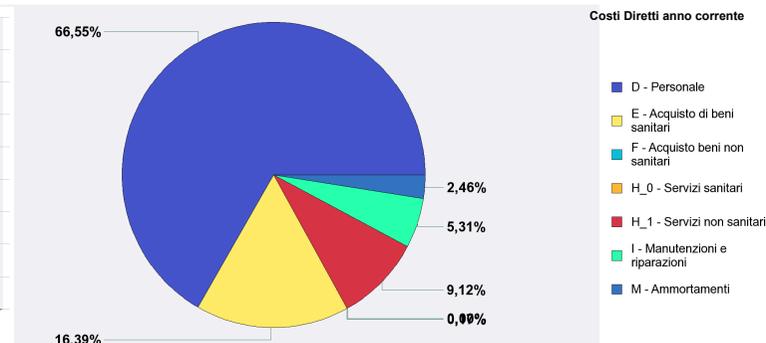
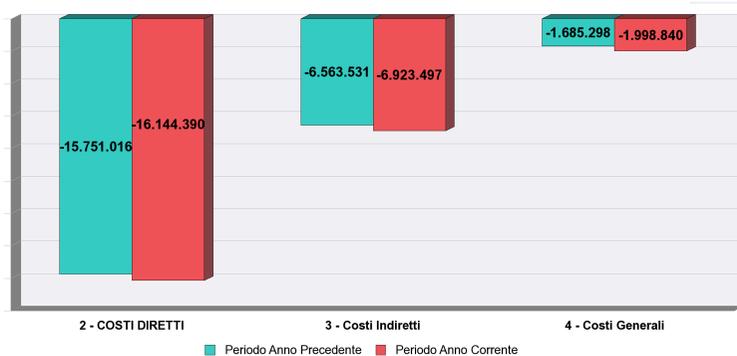
Pertanto, per tale voce di ricavo non è significativo il confronto con l'anno precedente.

# DIPARTIMENTI

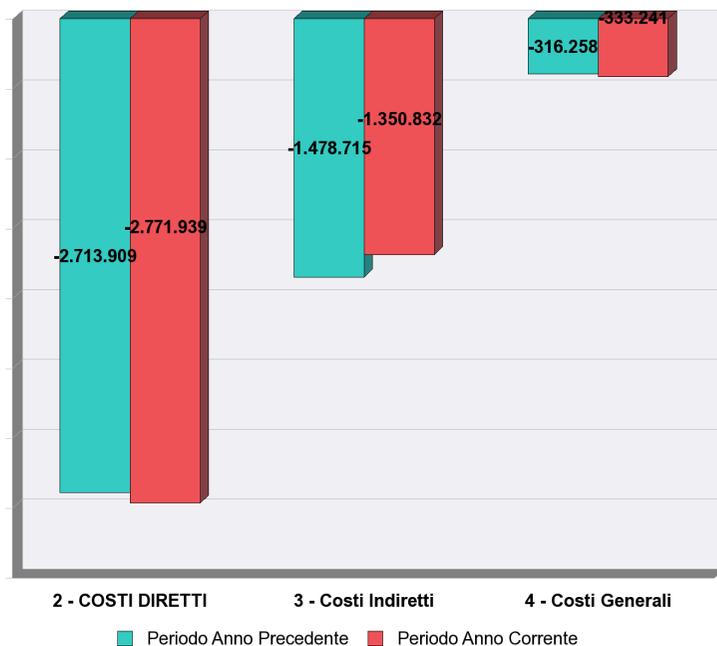
CHIRURGIE	EMERGENZA	MATERNO INFANTILE	MEDICINE	CARDIO TORACO VASCOLARE	ONCO EMATOLOGIA	SERVIZI
CHIRURGIA GENERALE	ANESTESIA E RIANIMAZIONE	OSTETRICIA E GINECOLOGIA	ENDOCRINOLOGIA	CARDIOLOGIA	ONCOLOGIA	SIMT
CHIRURGIA PLASTICA	COMPLESSO OPERATORIO	NEONATOLOGIA	ENDOSCOPIA	CARDIOCHIRURGIA	EMATOLOGIA	ODONTOIATRIA
NEUROCHIRURGIA	MCAU	PEDIATRIA	MAL. APP. RESPIRATORIO	CHIRURGIA TORACICA	DERMATOLOGIA	CAMERA IPERBARICA
OCULISTICA	SUES 118	UTIN	MALATTIE INFETTIVE	CHIRURGIA VASCOLARE	ANATOMIA PATOLOGICA	PATOLOGIA CLINICA
OTORINO			LUNGODEGENZA	UTIC	MEDICINA NUCLEARE	RADIOLOGIA
ORTOPEDIA			MEDICINA		RADIOTERAPIA	
UROLOGIA			NEFROLOGIA			
			NEUROLOGIA			

## A.O.Papardo - Controllo di Gestione - Analisi Costi-Ricavi Dipartimento Chirurgie

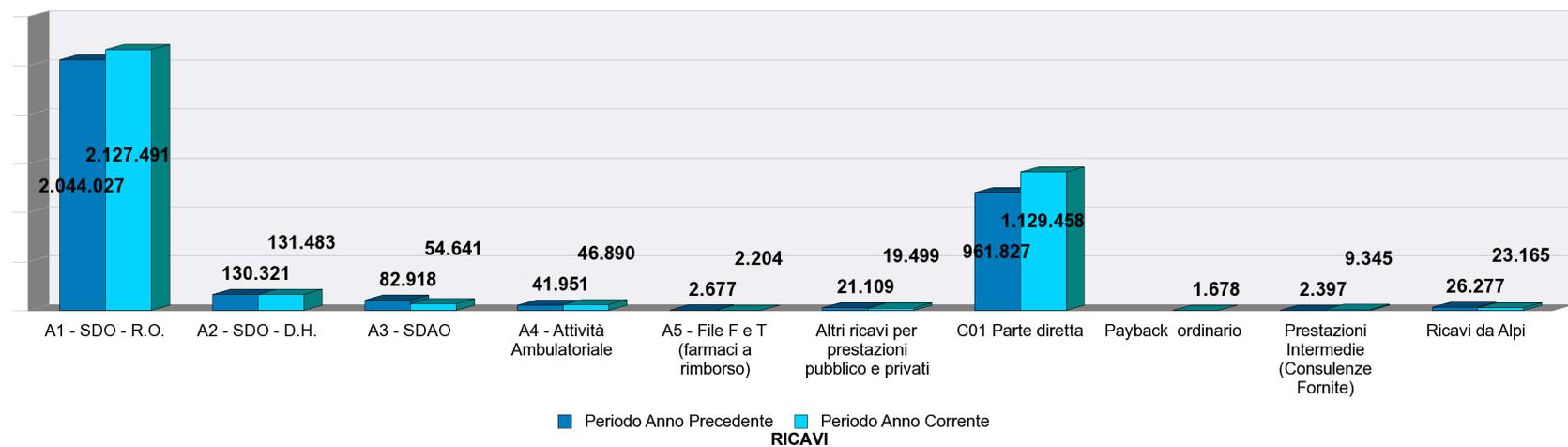
	RICAVI DIRETTI		COSTI DIRETTI		COSTI INDIRETTI		COSTI GENERALI		RISULTATO DI GESTIONE	
	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017
09.01.F. - CH. GENERALE	3.313.504	3.545.853	-2.713.909	-2.771.939	-1.478.715	-1.350.832	-316.258	-333.241	-1.195.377	-910.159
12.01.F. - CH. PLASTICA E RICOSTRUTTIVA	2.825.702	3.070.369	-2.134.675	-2.089.872	-1.057.683	-1.157.301	-217.656	-256.586	-584.311	-433.390
30.01.F. - NEUROCHIRURGIA	3.241.249	3.298.652	-2.113.449	-2.180.156	-924.399	-934.996	-296.280	-349.161	-92.878	-165.661
34.02.F. - OCULISTICA	1.997.707	1.747.108	-1.723.602	-1.751.793	-168.392	-261.346	-106.300	-116.530	-587	-382.561
36.02.F. - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	4.525.813	4.801.542	-2.740.359	-3.005.835	-1.367.933	-1.505.070	-354.193	-440.079	63.328	-149.442
38.02.F. - OTORINOLARINGOIATRIA	2.093.075	2.162.581	-1.884.166	-1.846.837	-803.578	-860.031	-174.258	-203.415	-768.926	-747.702
43.02.F. - UROLOGIA	3.548.347	3.479.395	-2.440.856	-2.497.957	-762.831	-853.921	-220.353	-299.829	124.307	-172.311
Sum:	21.545.400	22.105.500	-15.751.016	-16.144.390	-6.563.531	-6.923.497	-1.685.298	-1.998.840	-2.454.445	-2.961.226



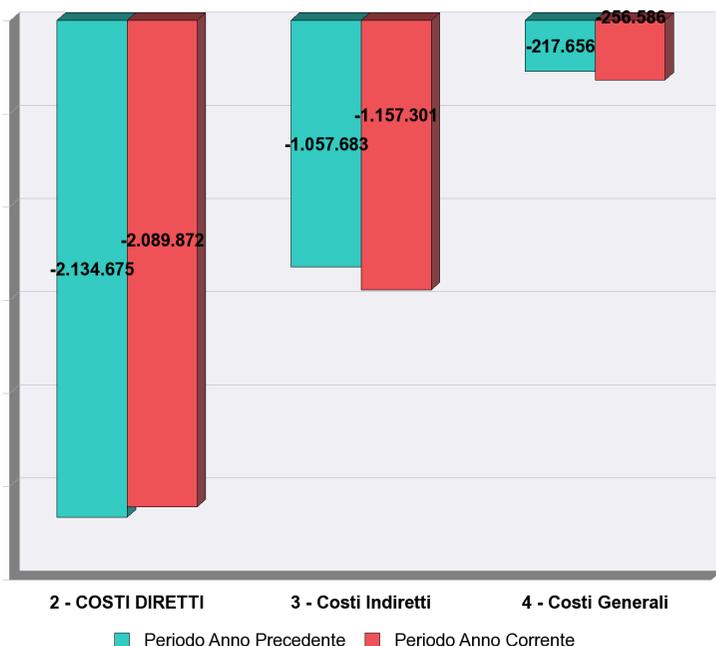
**09.01.F. - CH. GENERALE**



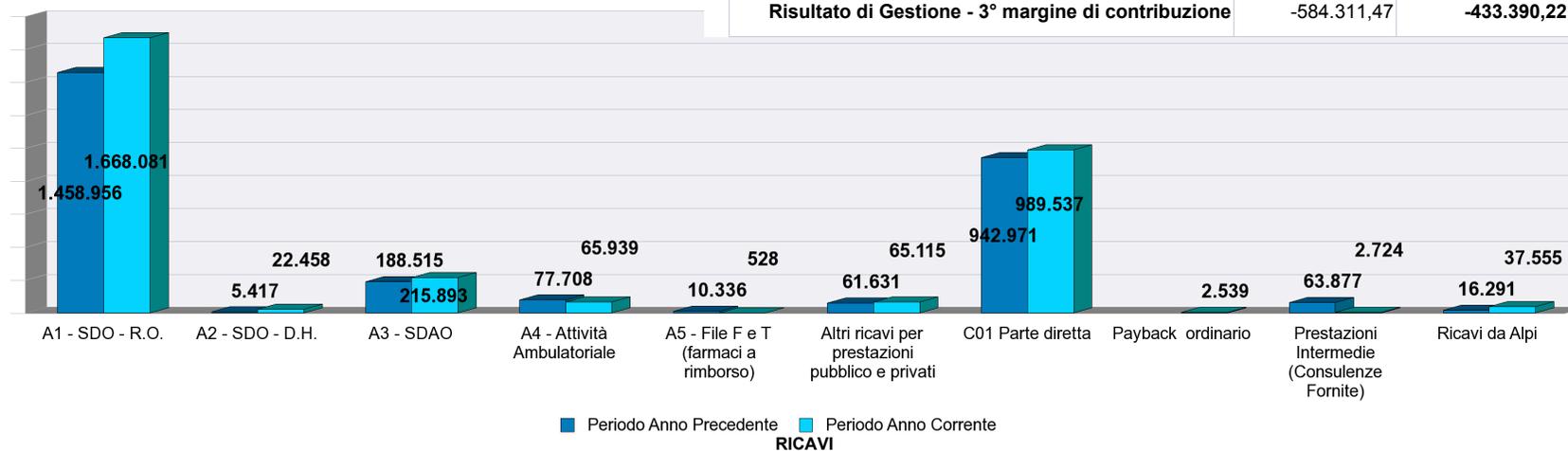
09.01.F. - CH. GENERALE	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	2.349.280,78	<b>2.405.372,79</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	2.396,56	<b>9.344,53</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	961.826,99	<b>1.131.136</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-316.257,96	<b>-333.240,53</b>
<b>D - Personale</b>	-1.834.249,82	<b>-1.966.859,2</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-426.211,55	<b>-402.862,04</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-8.771,47	<b>-3.452,22</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-266.191,24	<b>-237.459,12</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-123.125,71	<b>-122.003,57</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-55.359,26	<b>-39.303,32</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-428.700,36	<b>-399.384,08</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-863.160,4	<b>-771.343,79</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-186.853,84	<b>-180.104,03</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-1.195.377,28	<b>-910.158,58</b>



12.01.F. - CH. PLASTICA E RICOSTRUTTIVA



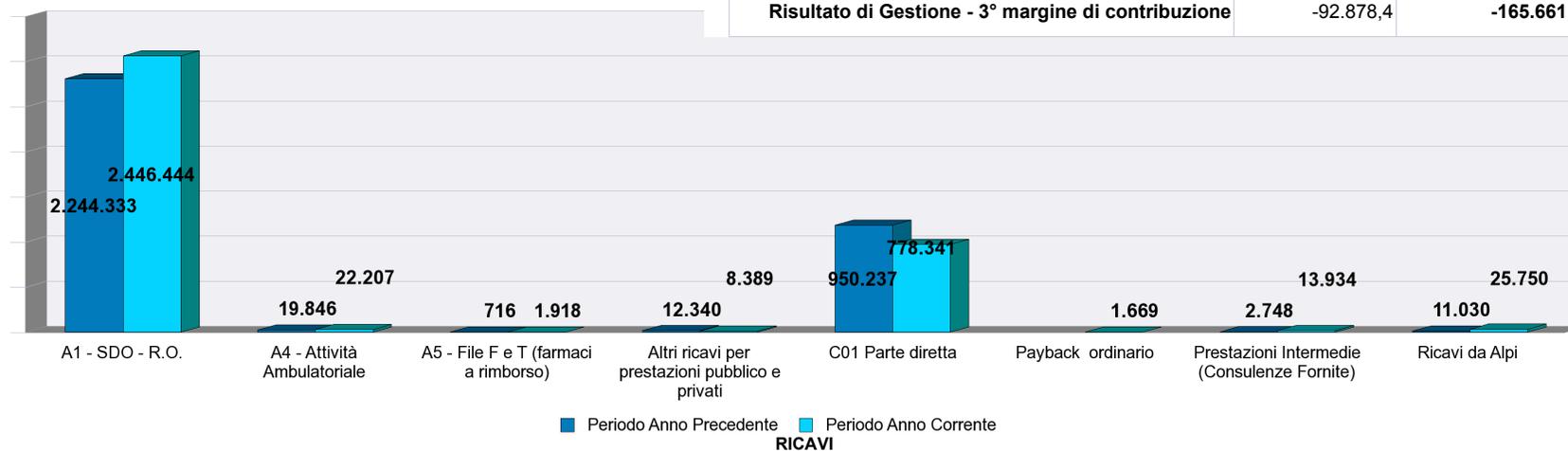
12.01.F. - CH. PLASTICA E RICOSTRUTTIVA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	1.818.854,88	<b>2.075.569,85</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	63.876,53	<b>2.723,58</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	942.971,02	<b>992.076</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-217.655,93	<b>-256.586,2</b>
<b>D - Personale</b>	-1.640.632,09	<b>-1.607.510,7</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-162.513,49	<b>-181.801,78</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-4.353,64	<b>-5.164,05</b>
<b>H_0 - Servizi sanitari</b>		<b>-332,68</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-207.018,97	<b>-188.467,35</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-90.797,22	<b>-89.916,98</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-29.359,58	<b>-16.678,65</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-262.042,85	<b>-264.782,34</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-659.169,15	<b>-769.989,79</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-136.470,98	<b>-122.529,13</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-584.311,47	<b>-433.390,22</b>



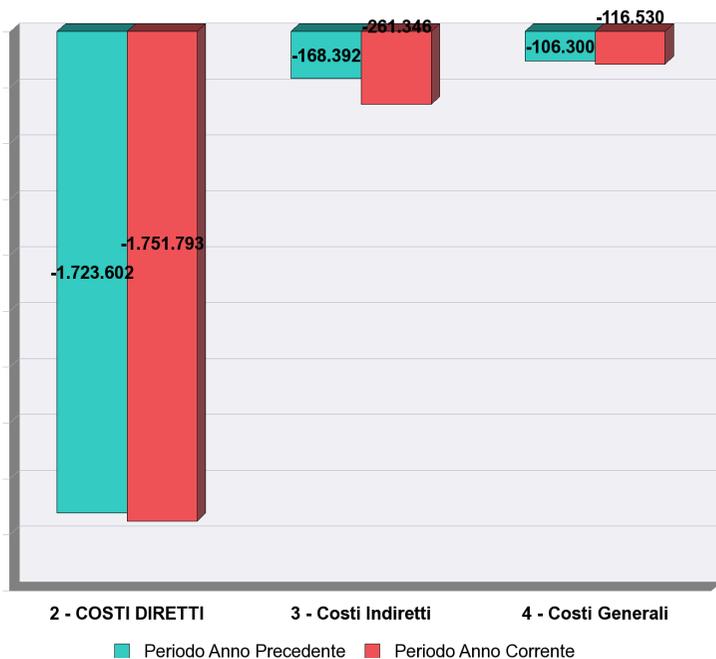
**30.01.F. - NEUROCHIRURGIA**



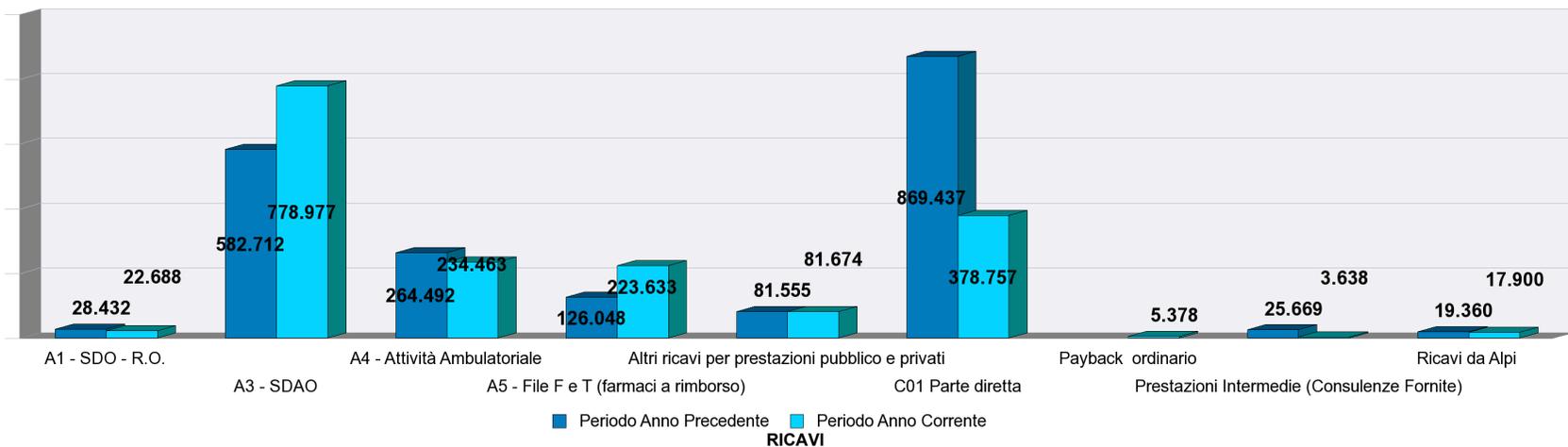
30.01.F. - NEUROCHIRURGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	2.288.265,04	<b>2.504.707,42</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	2.747,78	<b>13.934,28</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	950.236,56	<b>780.010</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-296.280,05	<b>-349.160,65</b>
<b>D - Personale</b>	-1.037.144,66	<b>-1.127.270,74</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-597.831,13	<b>-632.231,57</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-3.313,15	<b>-3.390,43</b>
<b>H_0 - Servizi sanitari</b>	-1.268,8	
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-214.626,17	<b>-206.213,87</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-144.965,71	<b>-143.634</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-114.299,25	<b>-67.415,45</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-179.779,45	<b>-184.281,79</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-548.146,35	<b>-535.759,57</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-196.473,06	<b>-214.954,63</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-92.878,4	<b>-165.661</b>



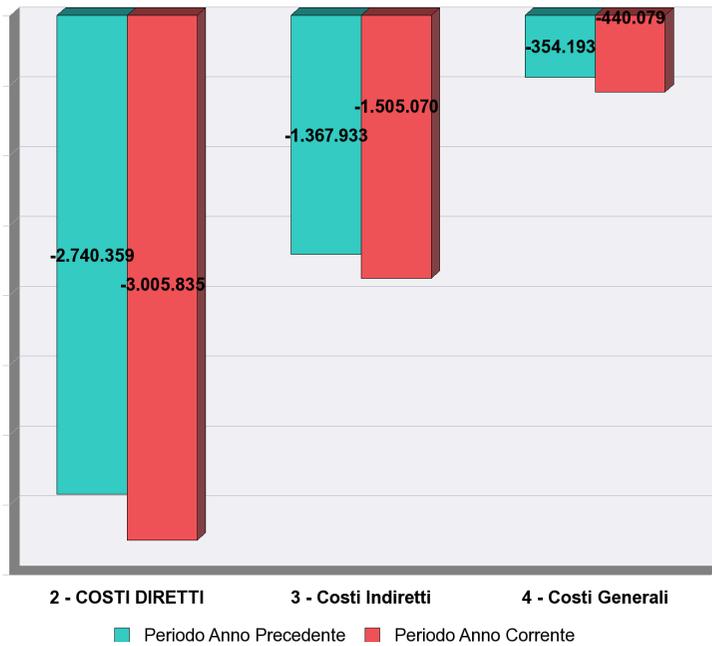
**34.02.F. - OCULISTICA**



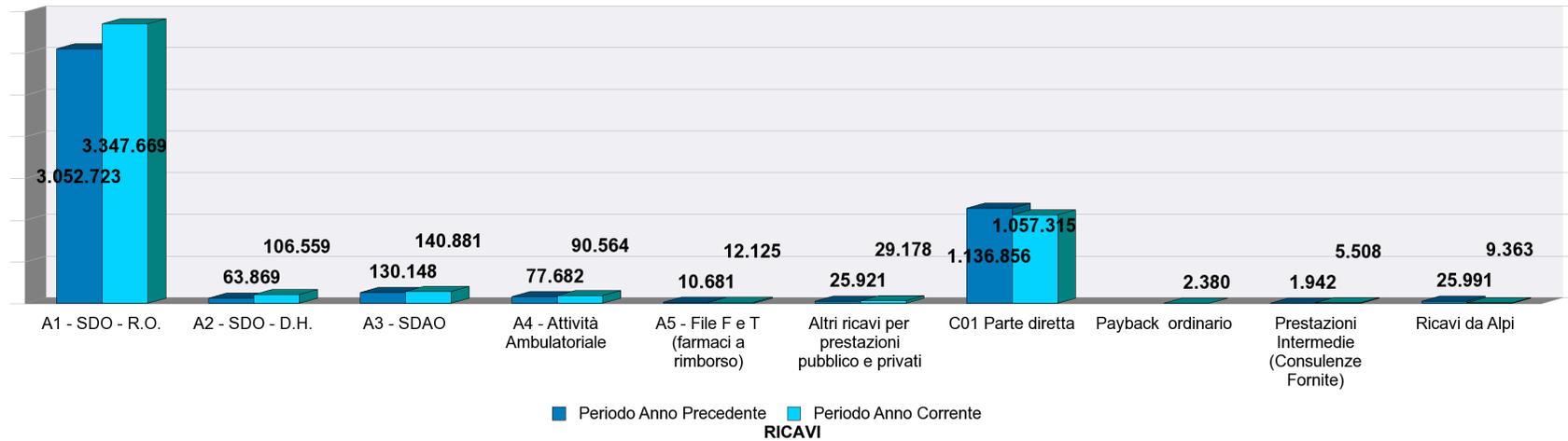
34.02.F. - OCULISTICA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	1.102.600,67	<b>1.359.334,23</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	25.669,4	<b>3.638,47</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	869.437,09	<b>384.135</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-106.299,65	<b>-116.530,41</b>
<b>D - Personale</b>	-1.268.866,89	<b>-1.216.489,63</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-205.147,47	<b>-300.469,55</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-3.139,6	<b>-3.343,5</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-115.892,47	<b>-97.049,47</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-103.227,1	<b>-101.505,03</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-27.328,88	<b>-32.935,38</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-23.021,46	<b>-22.548,18</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-40.359,11	<b>-126.709,74</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-105.011,74	<b>-112.087,66</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-587,21	<b>-382.560,85</b>



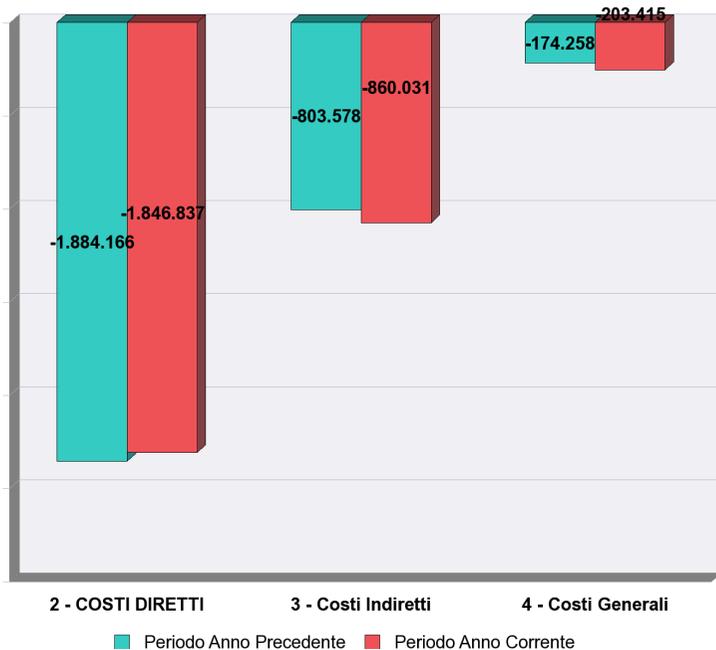
**36.02.F. - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA**



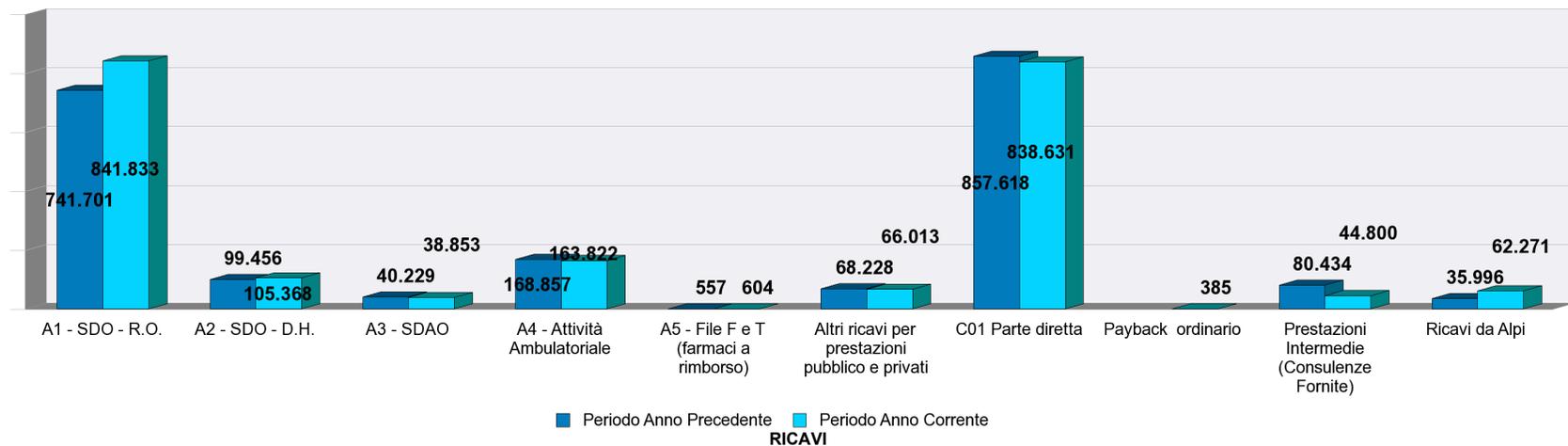
36.02.F. - ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	3.387.015,06	<b>3.736.339,37</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	1.942,04	<b>5.507,54</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	1.136.856,36	<b>1.059.695</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-354.193,11	<b>-440.078,55</b>
<b>D - Personale</b>	-1.649.507,81	<b>-1.747.493,91</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-635.443,91	<b>-833.423,98</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-8.905,53	<b>-4.403,66</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-313.607,75	<b>-291.856,91</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-115.913,37	<b>-115.512,58</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-16.980,27	<b>-13.144,23</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-229.855,35	<b>-291.927,57</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-950.446,05	<b>-1.009.510,71</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-187.631,85	<b>-203.632,09</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	63.328,46	<b>-149.442,28</b>



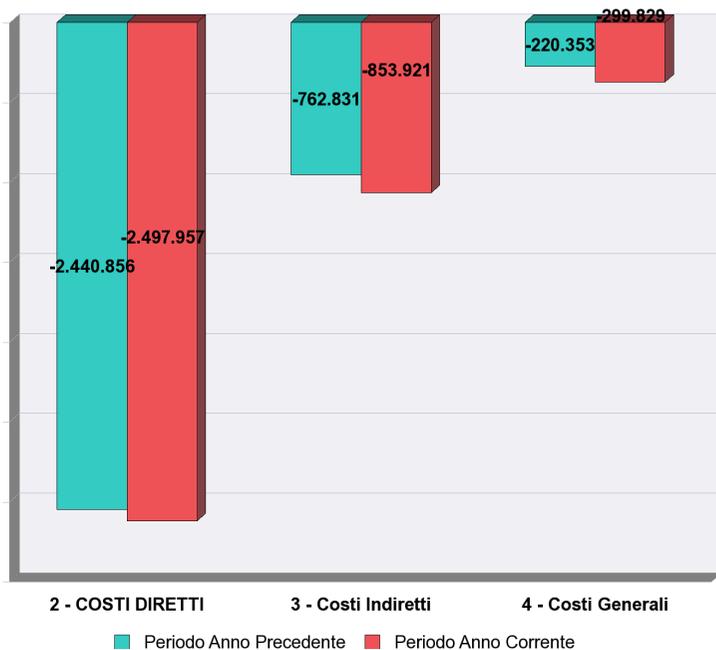
**38.02.F. - OTORINOLARINGOIATRIA**



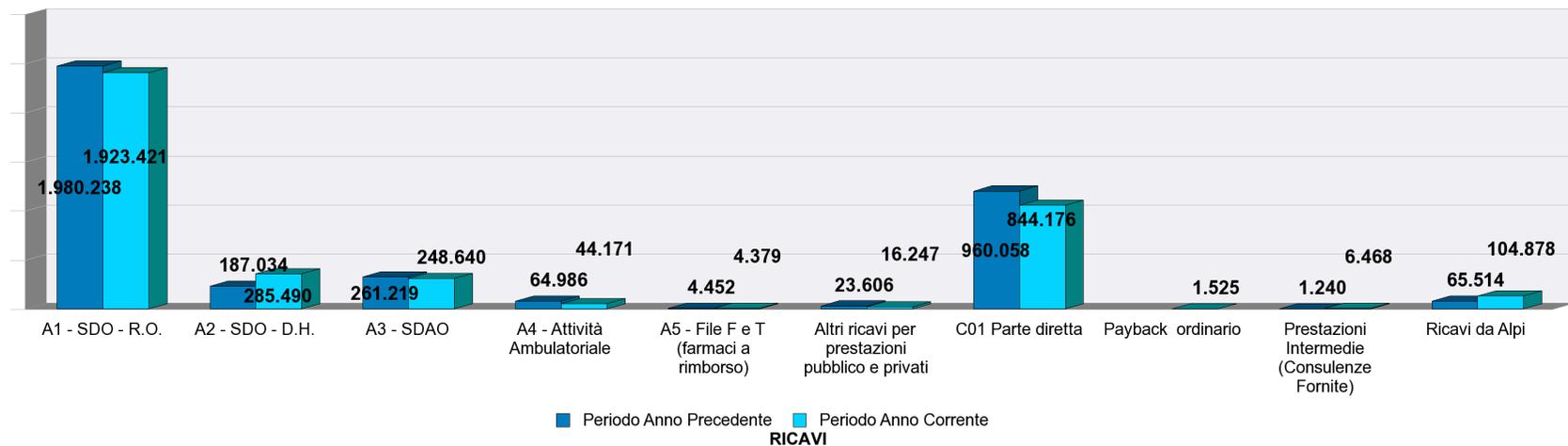
38.02.F. - OTORINOLARINGOIATRIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	1.155.023,05	<b>1.278.764,75</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	80.433,9	<b>44.800</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	857.618,38	<b>839.016</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-174.257,85	<b>-203.414,53</b>
<b>D - Personale</b>	-1.538.678,18	<b>-1.529.468,79</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-26.436,7	<b>-36.405,48</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-2.612,44	<b>-4.089,39</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-181.309,83	<b>-158.758,9</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-86.422,81	<b>-85.052,73</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-48.705,92	<b>-33.061,93</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-129.648,95	<b>-128.769,07</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-550.163,65	<b>-621.614,14</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-123.765,06	<b>-109.647,9</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-768.926,06	<b>-747.702,11</b>



**43.02.F. - UROLOGIA**

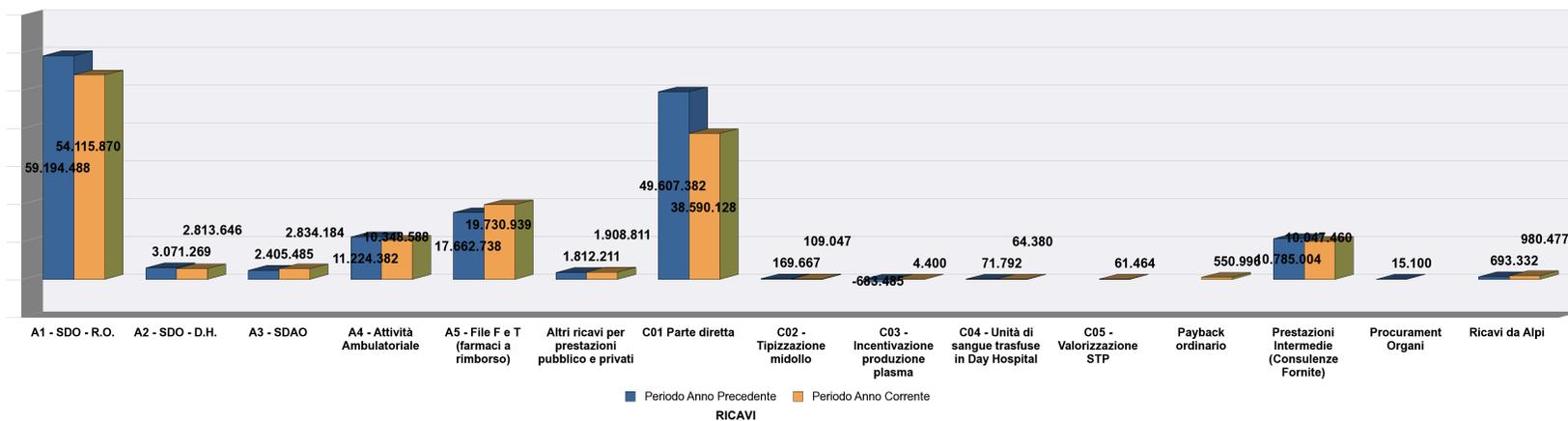
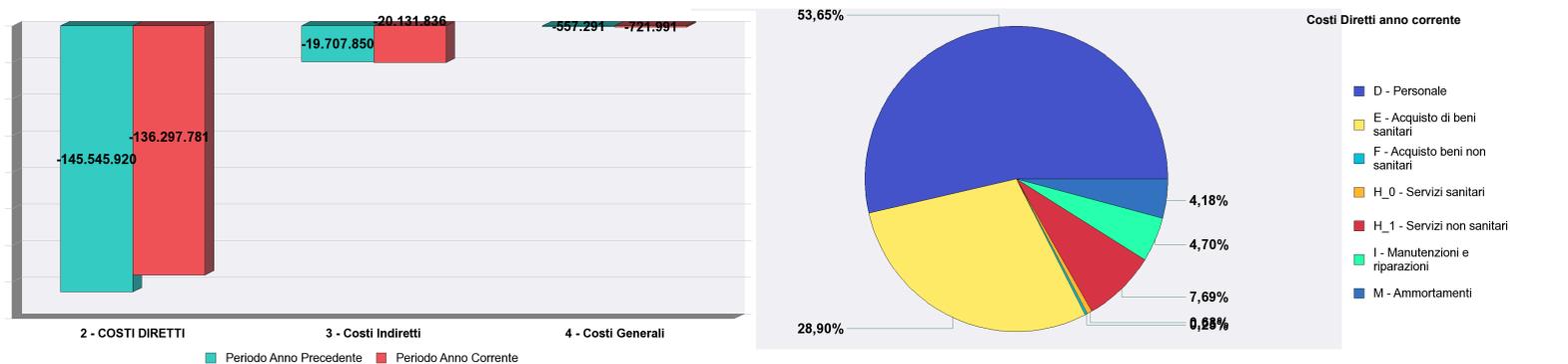


43.02.F. - UROLOGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	2.587.049,96	<b>2.627.226,04</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	1.239,6	<b>6.468,37</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	960.057,87	<b>845.701</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-220.353,49	<b>-299.829,26</b>
<b>D - Personale</b>	-1.476.439,09	<b>-1.549.028,48</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-263.679,31	<b>-259.673,63</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-7.412,84	<b>-3.835,91</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-326.349,32	<b>-292.232,22</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-201.585,64	<b>-199.072,32</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-165.389,82	<b>-194.114,23</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-404.535,58	<b>-356.603,59</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-127.301,24	<b>-238.081,08</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-230.994,55	<b>-259.236,08</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	124.306,55	<b>-172.311,39</b>



## A.O.Papardo - Controllo di Gestione - Analisi Costi-Ricavi Dipartimento Emergenza

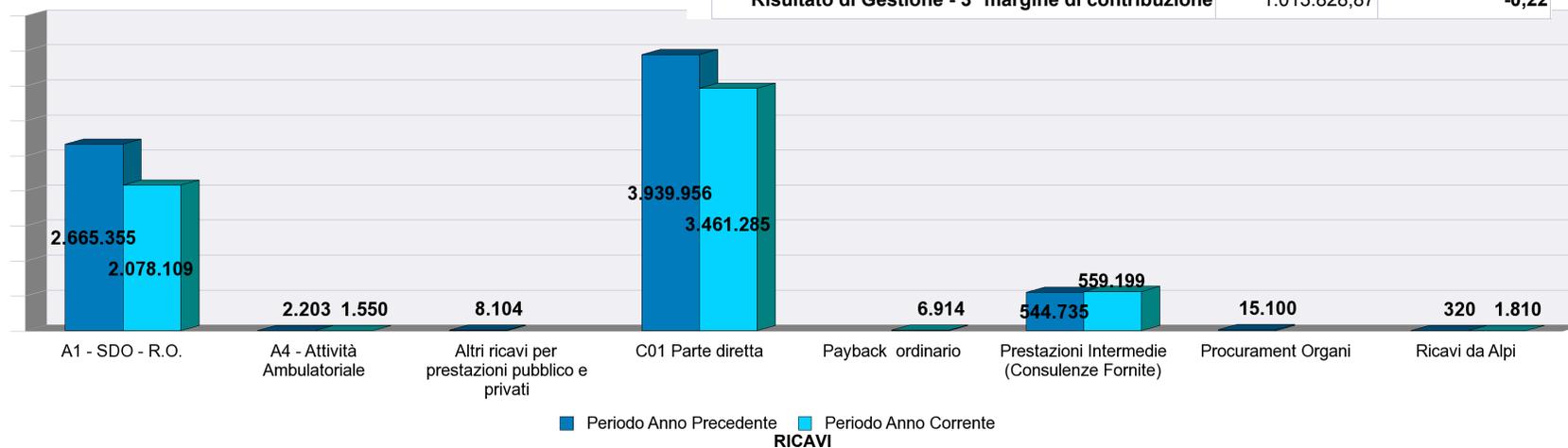
	RICAVI DIRETTI		COSTI DIRETTI		COSTI INDIRETTI		COSTI GENERALI		RISULTATO DI GESTIONE	
	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017
49.02.F. - ANESTESIA E RIANIMAZIONE	7.175.773	6.108.867	-5.075.260	-5.041.276	-822.075	-772.624	-264.609	-294.967	1.013.829	0
49.03.F. - Terapia intensiva post operatoria (TIPO)	2.297.497	3.249.772	-2.633.526	-2.591.894	-405.721	-464.262	-195.895	-296.129	-937.645	-102.512
93.01.F. - Med. e Chir Accet. e Urgenza	5.941.342	5.151.121	-3.435.641	-3.852.943	-1.226.307	-1.105.080	-175.263	-193.098	1.104.131	-1
Sum:	15.414.612	14.509.761	-11.144.427	-11.486.113	-2.454.103	-2.341.966	-635.767	-784.194	1.180.315	-102.513



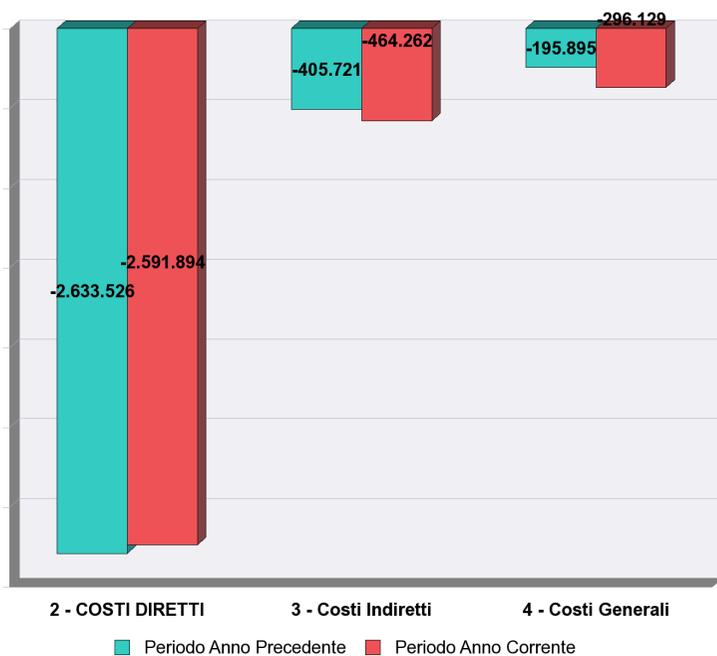
**49.02.F. - ANESTESIA E RIANIMAZIONE**



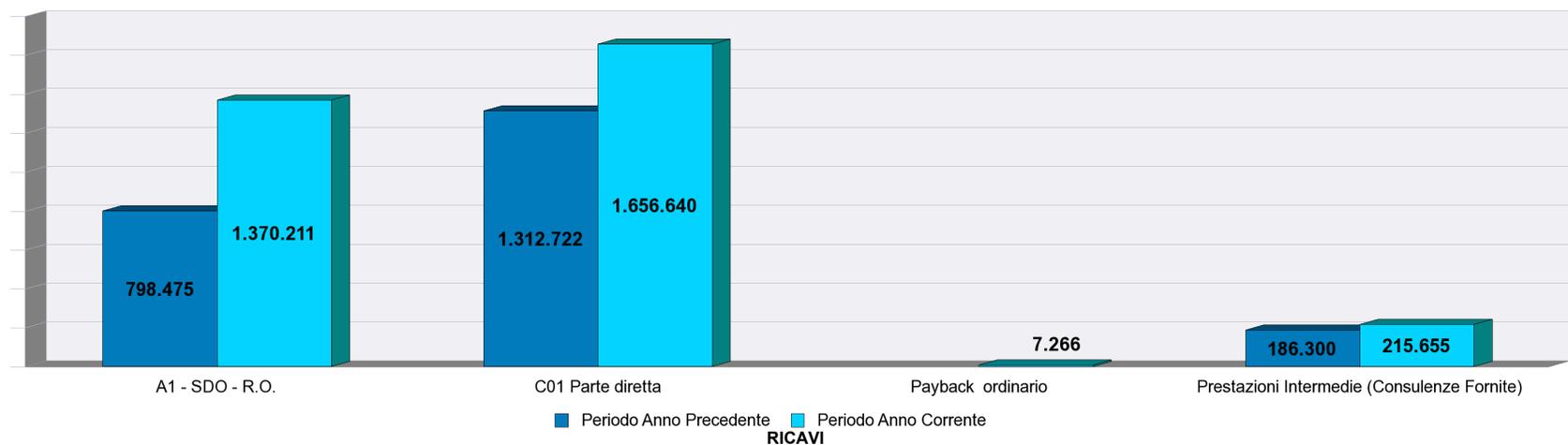
49.02.F. - ANESTESIA E RIANIMAZIONE	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	2.675.981,64	2.081.468,5
B - Ricavi interni	544.735,02	559.199,39
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)	3.955.056,37	3.468.199
Costi Generali (GX)	-264.609,42	-294.967,08
D - Personale	-4.142.386,64	-4.184.542,27
E - Acquisto di beni sanitari	-453.885,32	-440.718,01
F - Acquisto beni non sanitari	-5.147,56	-18.037,31
H_0 - Servizi sanitari	-54.607,2	
H_1 - Servizi non sanitari	-190.239,67	-167.959,71
I - Manutenzioni e riparazioni	-121.893,54	-120.382,56
L - Godimento beni di terzi		-4.992
M - Ammortamenti	-107.099,83	-104.643,88
N - Prestazioni da altri reparti	-451.453,43	-427.310,03
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-121.935,7	-89.922,99
P - Costi Comuni	-248.685,85	-255.391,27
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	<b>1.013.828,87</b>	<b>-0,22</b>



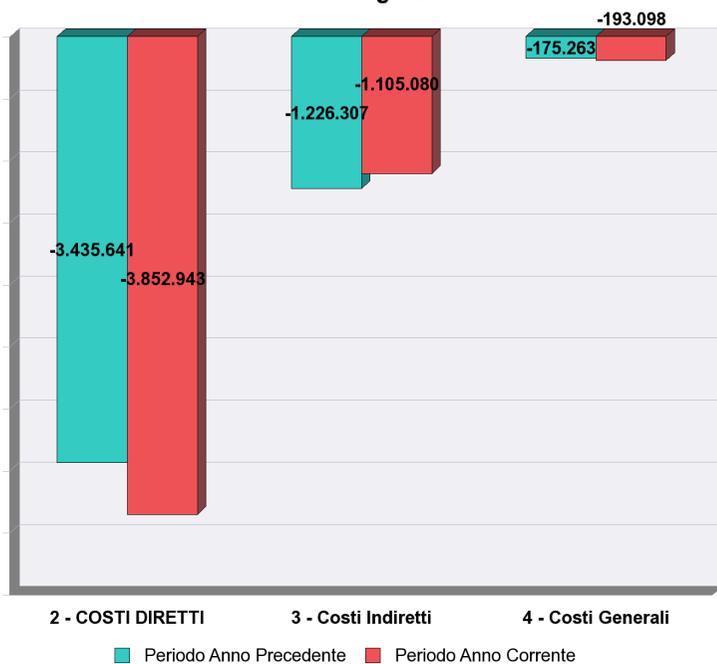
49.03.F. - Terapia intensiva post operatoria (TIPO)



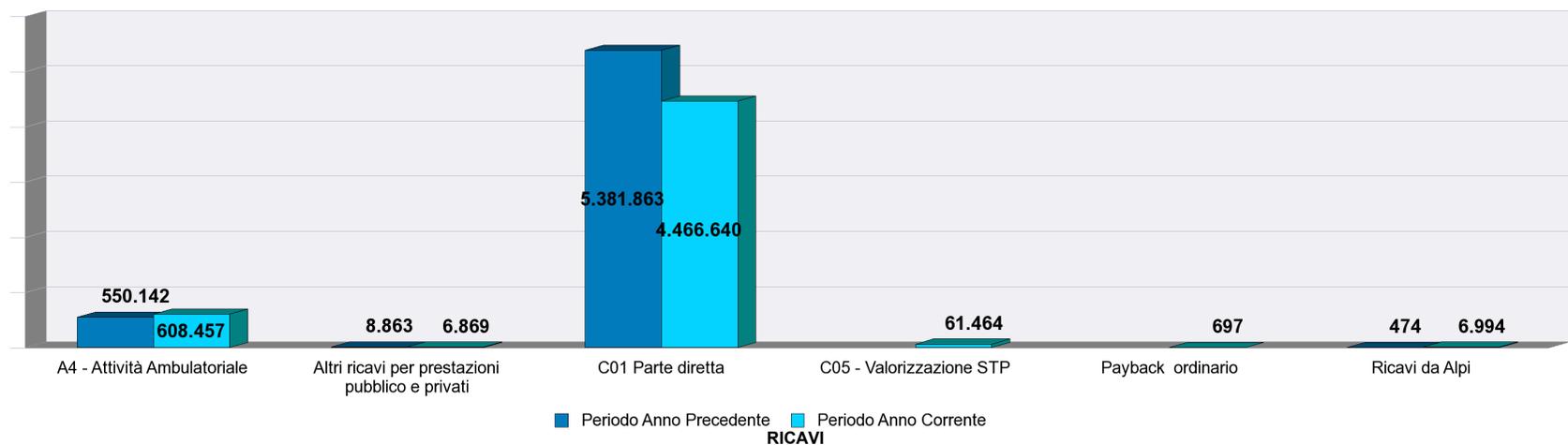
49.03.F. - Terapia intensiva post operatoria (TIPO)	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	798.475	1.370.211
B - Ricavi interni	186.299,74	215.655,4
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)	1.312.721,76	1.663.906
Costi Generali (GX)	-195.894,78	-296.128,89
D - Personale	-1.668.590,19	-1.378.966,29
E - Acquisto di beni sanitari	-511.601,51	-744.686,57
F - Acquisto beni non sanitari	-789,06	-3.188,61
H_1 - Servizi non sanitari	-223.150,81	-222.929,1
I - Manutenzioni e riparazioni	-80.350,78	-80.236,69
M - Ammortamenti	-149.043,96	-161.886,35
N - Prestazioni da altri reparti	-211.495,01	-211.177,6
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-15.628,1	-18.197,62
P - Costi Comuni	-178.597,55	-234.886,6
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	<b>-937.645,25</b>	<b>-102.511,92</b>



93.01.F. - Med. e Chir Accet. e Urgenza

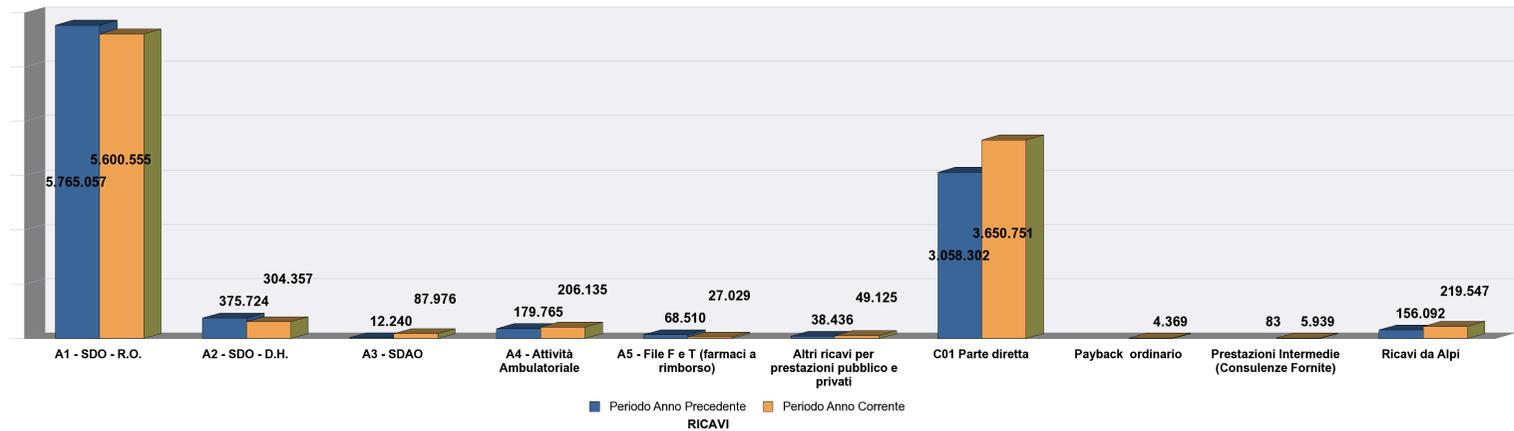
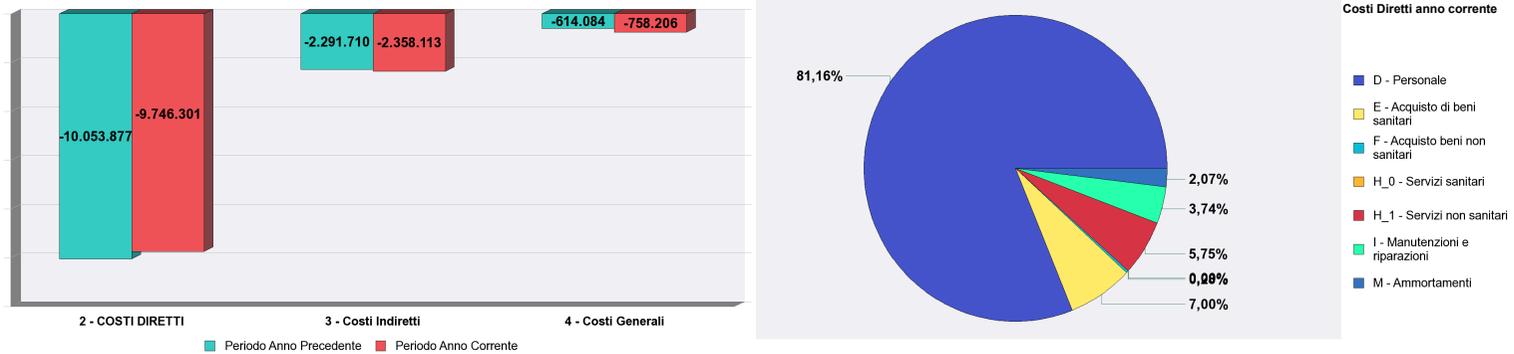


93.01.F. - Med. e Chir Accet. e Urgenza	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	559.479,22	622.320,32
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)	5.381.862,84	4.528.801
Costi Generali (GX)	-175.262,5	-193.098,34
D - Personale	-2.885.230,32	-3.371.573,92
E - Acquisto di beni sanitari	-79.669,37	-96.597,04
F - Acquisto beni non sanitari	-15.943,12	-19.607,28
H_1 - Servizi non sanitari	-312.508,18	-236.553,36
I - Manutenzioni e riparazioni	-94.744,36	-94.205,82
M - Ammortamenti	-47.545,55	-34.405,93
N - Prestazioni da altri reparti	-989.239,76	-893.056,66
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-26.098,44	-22.738,47
P - Costi Comuni	-210.969,01	-189.285,13
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	<b>1.104.131,45</b>	<b>-0,63</b>

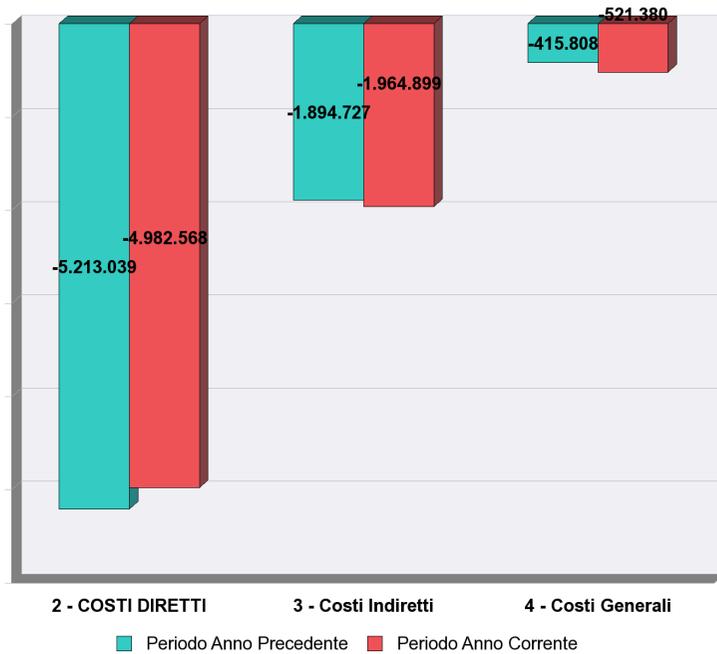


### A.O.Papardo - Controllo di Gestione - Analisi Costi-Ricavi Dipartimento Materno Infantile

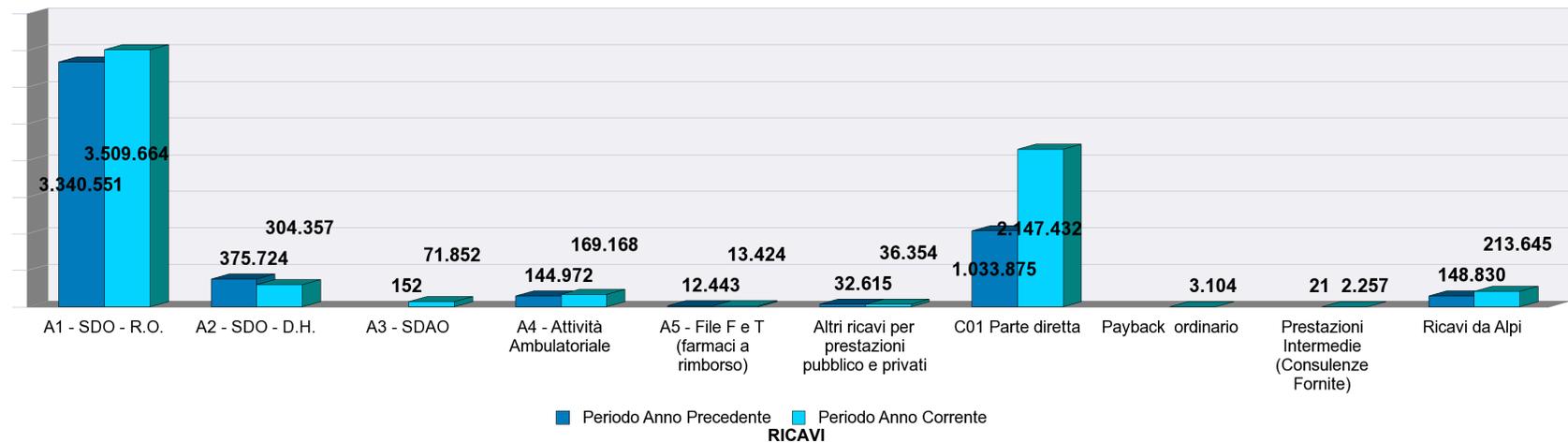
	RICAVI DIRETTI		COSTI DIRETTI		COSTI INDIRETTI		COSTI GENERALI		RISULTATO DI GESTIONE	
	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017
37.01.F. - OSTETRICIA E GINECOLOGIA	5.089.183	6.471.257	-5.213.039	-4.982.568	-1.894.727	-1.964.899	-415.808	-521.380	-2.434.392	-997.590
37.PI.F. - Ostetricia e Ginecologia 2			-34						-34	
39.02.F. - PEDIATRIA	1.703.612	1.283.727	-1.798.173	-1.757.190	-212.515	-188.215	-87.405	-92.209	-394.480	-753.888
39.PI.F. - Pediatria e Patologia Neonatale con UTIN 2			-3.133						-3.133	
57.01.I. - PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA		3.402		-107.116		-33.058		-27.602		-164.374
62.01.F. - NEONATOLOGIA	2.497.887	2.042.625	-2.920.597	-2.388.533	-154.253	-121.400	-89.279	-73.588	-666.242	-540.896
73.01.F. - TERAPIA INTENSIVA NEONATALE	363.525	354.772	-118.900	-510.894	-30.214	-50.541	-21.592	-43.426	192.820	-250.089
Sum:	9.654.208	10.155.783	-10.053.877	-9.746.301	-2.291.710	-2.358.113	-614.084	-758.206	-3.305.462	-2.706.837



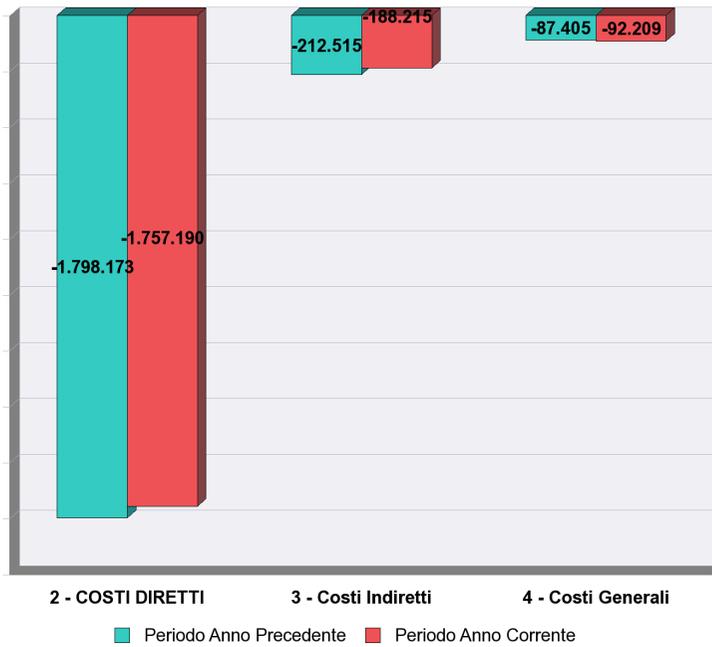
**37.01.F. - OSTETRICIA E GINECOLOGIA**



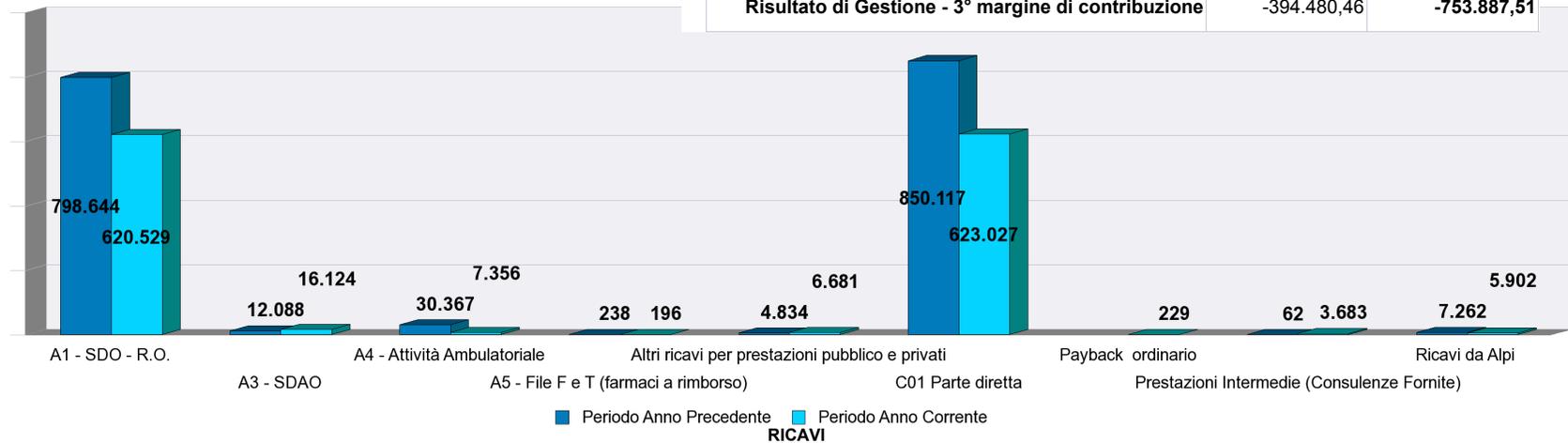
37.01.F. - OSTETRICIA E GINECOLOGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	4.055.287,36	<b>4.318.463,85</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	20,66	<b>2.256,84</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	1.033.874,75	<b>2.150.536</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-415.808,16	<b>-521.380,01</b>
<b>D - Personale</b>	-4.143.189,68	<b>-3.803.619,84</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-468.492,01	<b>-562.640,67</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-7.485,9	<b>-21.280,73</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-290.773,45	<b>-279.562,5</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-178.180,96	<b>-175.833,31</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-124.917,19	<b>-139.630,88</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-622.120,57	<b>-507.987,53</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-982.329,41	<b>-1.155.741,59</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-290.277,2	<b>-301.169,72</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-2.434.391,76	<b>-997.590,09</b>



39.02.F. - PEDIATRIA



39.02.F. - PEDIATRIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	853.433,46	<b>656.788,09</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	61,98	<b>3.682,64</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	850.116,99	<b>623.256</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-87.405,27	<b>-92.208,8</b>
<b>D - Personale</b>	-1.489.257,19	<b>-1.480.592,36</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-14.458,09	<b>-12.412,08</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-15.488,45	<b>-2.762,24</b>
<b>H_0 - Servizi sanitari</b>	-61,97	<b>-41,32</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-170.176,59	<b>-155.475,32</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-87.870,93	<b>-87.628</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-20.859,57	<b>-18.279,15</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-85.117,84	<b>-78.069,93</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-11.774,08	<b>-9.421,35</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-115.622,91	<b>-100.723,69</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-394.480,46	<b>-753.887,51</b>



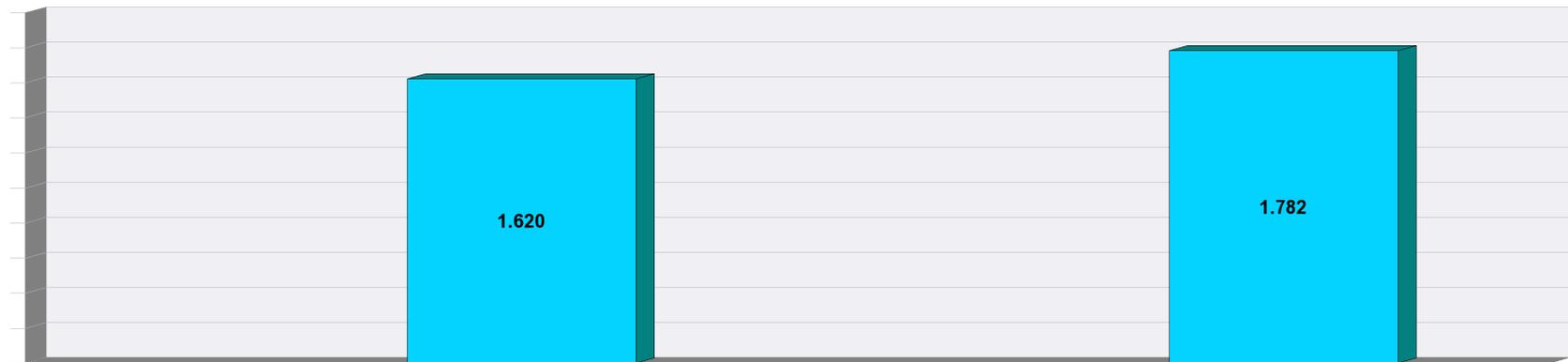
**57.01.I. - PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA**



2 - COSTI DIRETTI      3 - Costi Indiretti      4 - Costi Generali

■ Periodo Anno Precedente   ■ Periodo Anno Corrente

57.01.I. - PROCREAZIONE MEDICALMENTE ASSISTITA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato		3.402,34
Costi Generali (GX)		-27.602,38
D - Personale		-28.375,1
E - Acquisto di beni sanitari		-6.033,22
F - Acquisto beni non sanitari		-729,01
H_1 - Servizi non sanitari		-24.615,08
I - Manutenzioni e riparazioni		-16.324,17
M - Ammortamenti		-31.039,46
O - Servizi di supporto sanitari (SX)		-2.875,41
P - Costi Comuni		-30.182,96
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>		<b>-164.374,45</b>



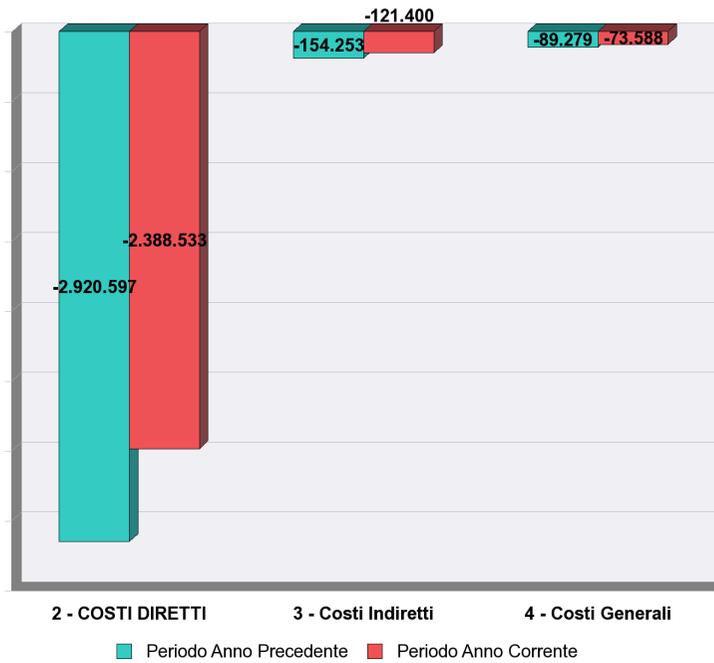
A4 - Attività Ambulatoriale

Altri ricavi per prestazioni pubblico e privati

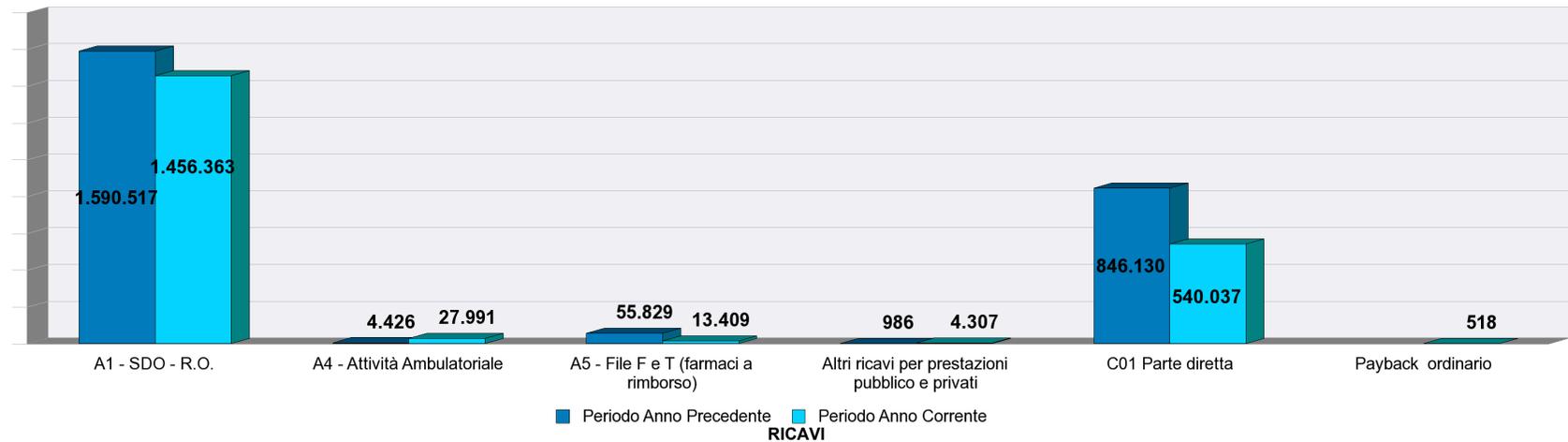
■ Periodo Anno Precedente   ■ Periodo Anno Corrente

**RICAVI**

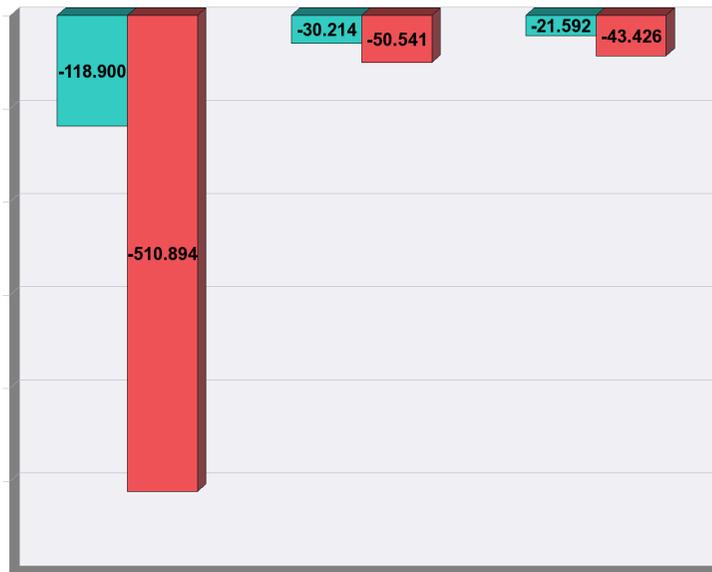
**62.01.F. - NEONATOLOGIA**



62.01.F. - NEONATOLOGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	1.651.757,22	<b>1.502.070,29</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	846.130,26	<b>540.555</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-89.279,17	<b>-73.588,45</b>
<b>D - Personale</b>	-2.694.841,89	<b>-2.227.236,94</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-70.609,06	<b>-23.790,37</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-2.169,16	<b>-2.645,19</b>
<b>H_0 - Servizi sanitari</b>	-512,49	<b>-281,25</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-82.184,96	<b>-65.396,25</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-70.279,69	<b>-69.183,16</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-34.396,83	<b>-33.062,84</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-10.292,88	<b>-6.698,85</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-109.563,74	<b>-81.637,93</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-666.242,39	<b>-540.895,94</b>



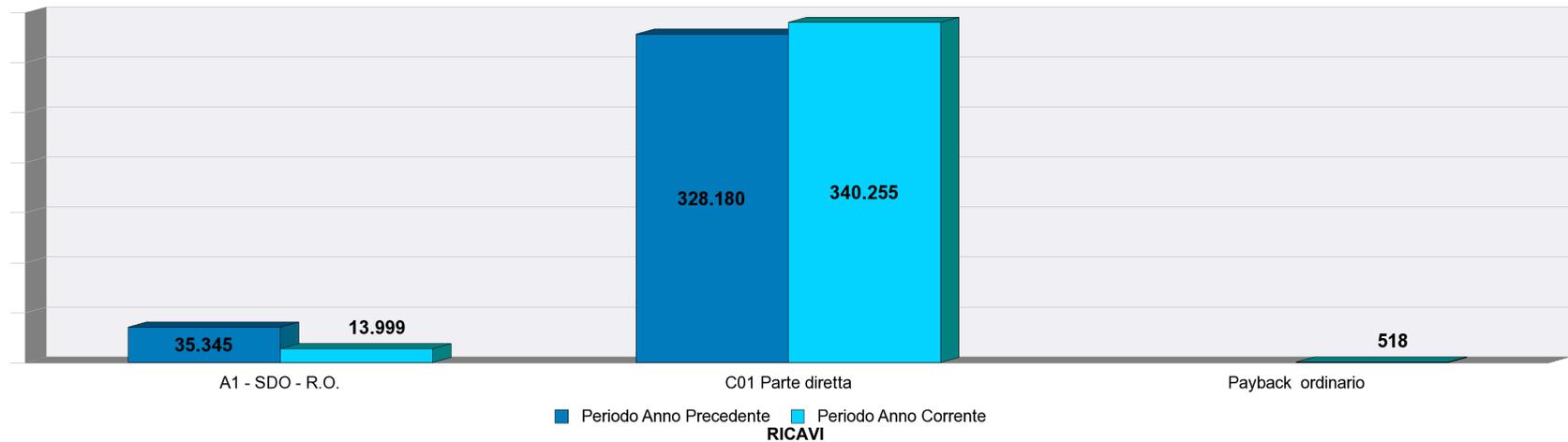
**73.01.F. - TERAPIA INTENSIVA NEONATALE**



2 - COSTI DIRETTI      3 - Costi Indiretti      4 - Costi Generali

■ Periodo Anno Precedente   ■ Periodo Anno Corrente

73.01.F. - TERAPIA INTENSIVA NEONATALE	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	35.345	<b>13.999</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	328.180,44	<b>340.773</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-21.591,55	<b>-43.425,89</b>
<b>D - Personale</b>		<b>-370.417,89</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-57.294,89	<b>-77.461,72</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-25.148,31	<b>-35.314,57</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-15.123,33	<b>-15.100,16</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-21.333,26	<b>-12.599,42</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-2.025	<b>-1.791,8</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-9.884,78	<b>-11.346,05</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-18.304,56	<b>-37.403,28</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	192.819,76	<b>-250.088,78</b>

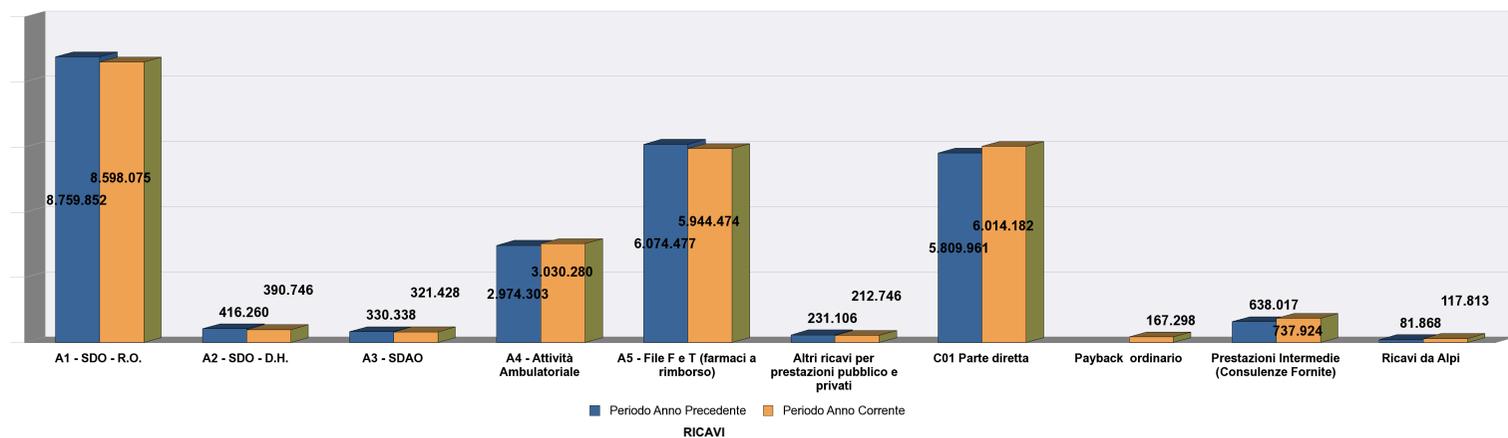
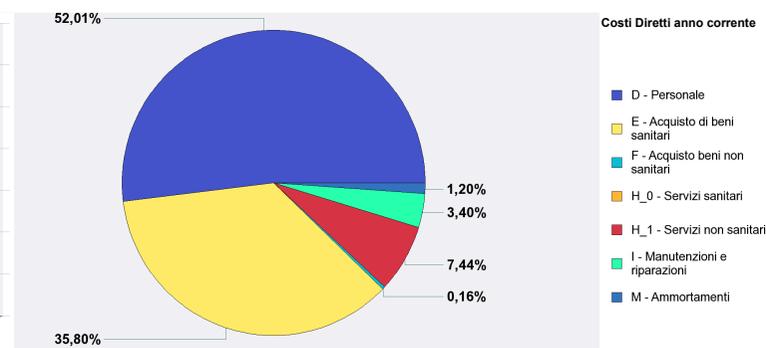


■ Periodo Anno Precedente   ■ Periodo Anno Corrente

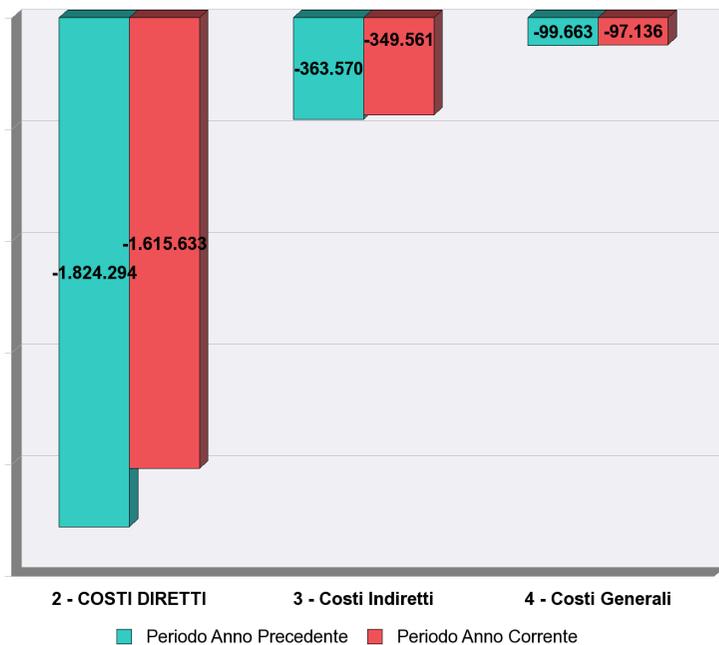
**RICAVI**

## A.O.Papardo - Controllo di Gestione - Analisi Costi-Ricavi Dipartimento Medicine

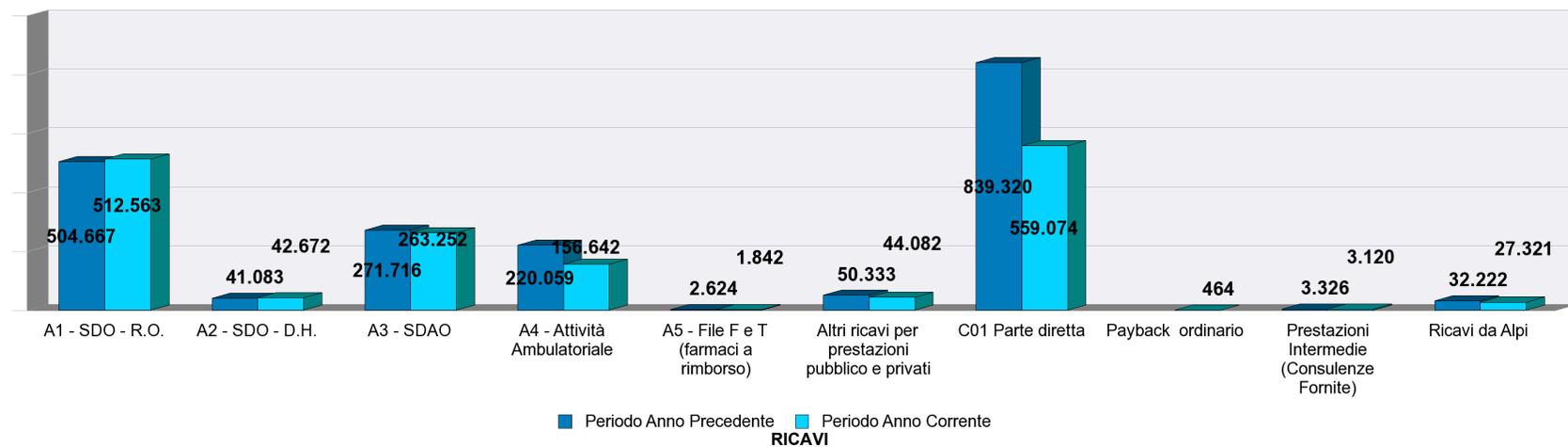
	RICAVI DIRETTI		COSTI DIRETTI		COSTI INDIRETTI		COSTI GENERALI		RISULTATO DI GESTIONE	
	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017
19.01.F. - ENDOCRINOLOGIA E MALATTIE METABOLICHE	1.965.350	1.611.032	-1.824.294	-1.615.633	-363.570	-349.561	-99.663	-97.136	-322.177	-451.298
24.02.F. - MALATTIE INFETTIVE	7.730.147	6.628.505	-6.845.165	-6.209.362	-764.885	-777.831	-912.656	-175.726	-792.559	-534.414
26.01.F. - MEDICINA con GERIATRIA	4.091.328	5.155.319	-3.212.645	-4.491.963	-1.014.634	-1.264.764	-266.438	-242.247	-402.388	-843.656
29.01.F. - NEFROLOGIA - DIALISI	2.992.700	4.217.641	-2.543.719	-3.374.216	-290.639	-422.247	-239.338	-421.179	-80.996	0
32.02.F. - NEUROLOGIA	3.067.952	3.133.878	-3.092.716	-2.980.268	-529.158	-545.418	-205.240	-192.077	-759.164	-583.885
58.01.I. - ENDOSCOPIA DIGESTIVA	534.798	759.969	-1.059.135	-992.269	-128.133	-130.395	-75.317	-86.120	-727.787	-448.817
60.01.F. - LUNGODEGENZA	1.151.235	626.143	-620.053	-899.030	-112.890	-147.970	-44.899	-56.775	373.392	-477.632
68.01.F. - MALATTIE APPARATO RESPIRATORIO	3.782.672	3.402.481	-2.503.590	-2.757.214	-459.823	-465.378	-156.447	-179.889	662.812	0
Sum:	25.316.181	25.534.967	-21.701.320	-23.319.956	-3.663.731	-4.103.565	-1.999.999	-1.451.148	-2.048.868	-3.339.702



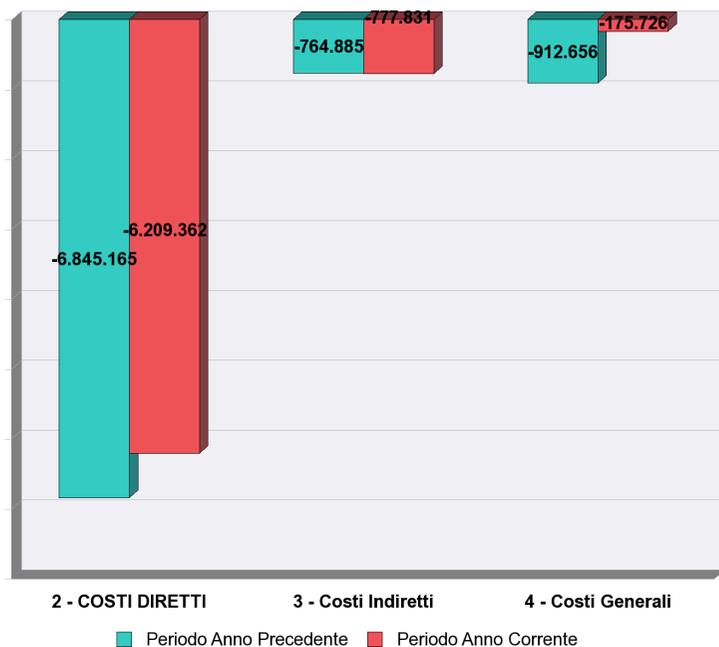
**19.01.F. - ENDOCRINOLOGIA E MALATTIE METABOLICHE**



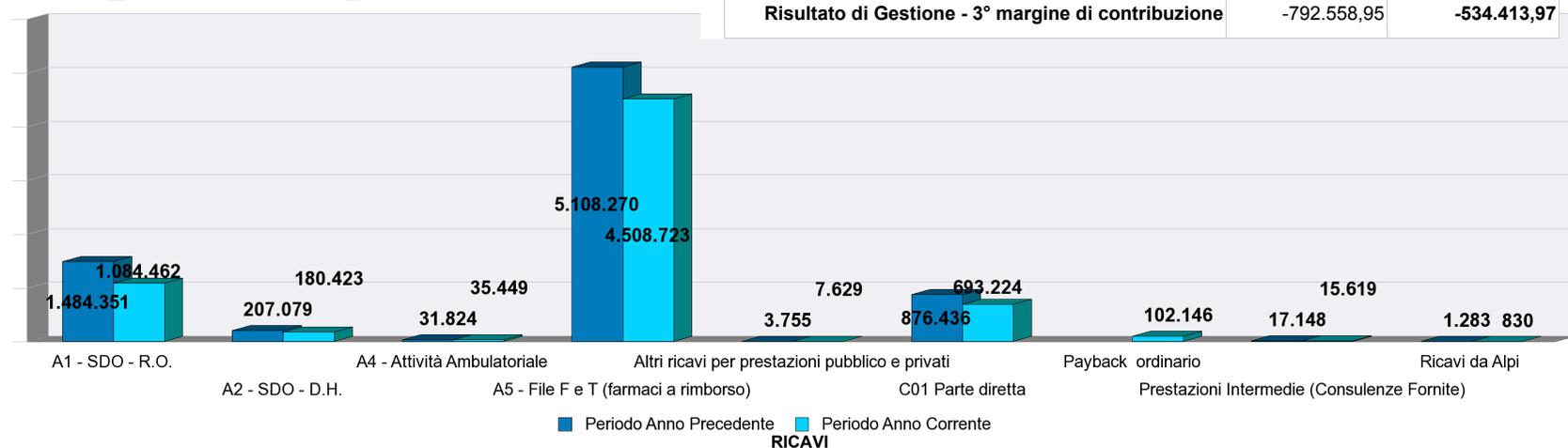
19.01.F. - ENDOCRINOLOGIA E MALATTIE METABOLICHE	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	1.122.703,43	<b>1.048.374,24</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	3.326,26	<b>3.119,66</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	839.320,09	<b>559.538</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-99.663,04	<b>-97.135,5</b>
<b>D - Personale</b>	-1.437.925,62	<b>-1.286.301,59</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-34.147,57	<b>-28.927,87</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-5.079,88	<b>-2.674,06</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-224.467,27	<b>-192.078,57</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-98.693,91	<b>-98.211,04</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-23.979,47	<b>-7.440,15</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-226.580,17	<b>-239.024,8</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-8.581,4	<b>-7.570,79</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-128.408,56	<b>-102.965,64</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-322.177,11	<b>-451.298,11</b>



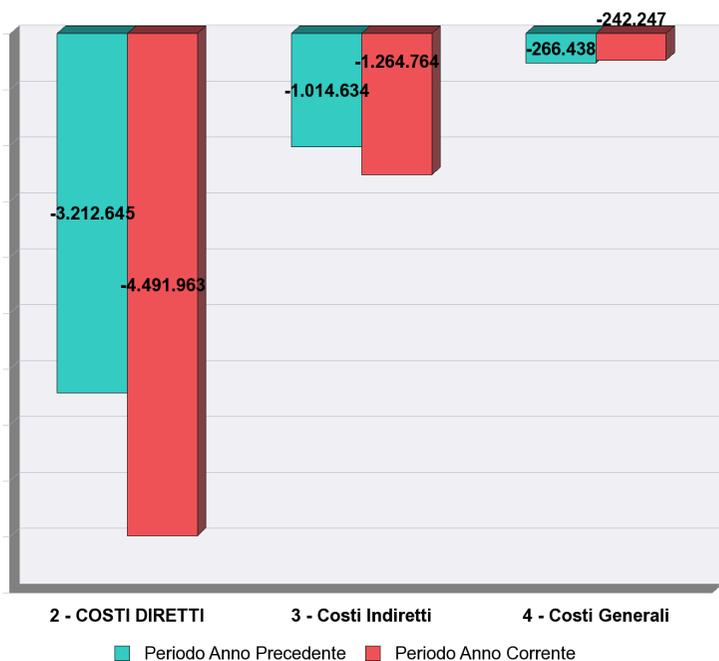
24.02.F. - MALATTIE INFETTIVE



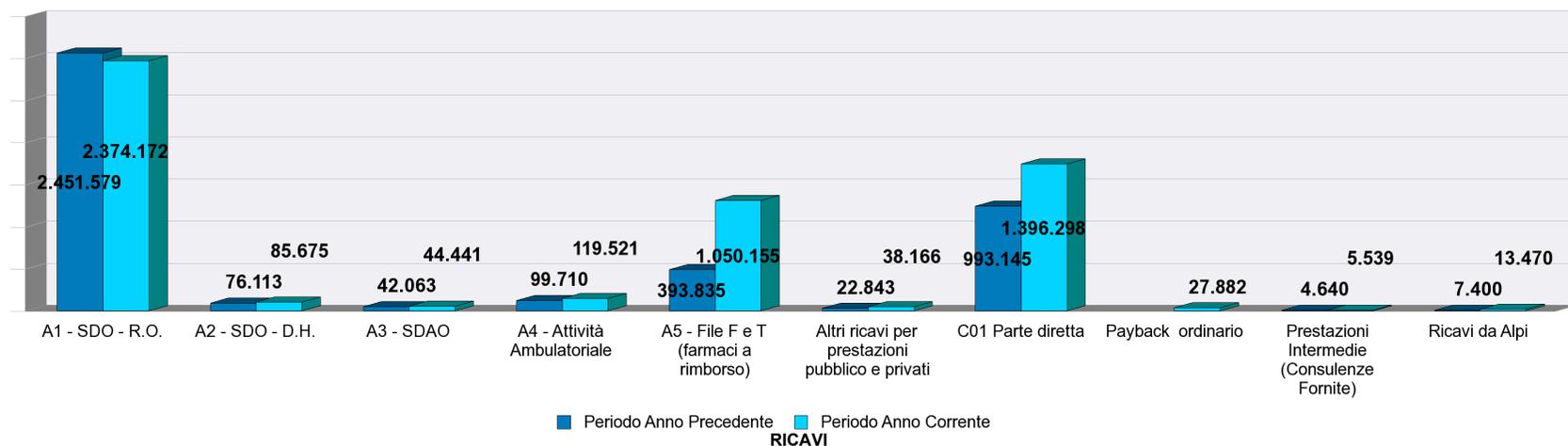
24.02.F. - MALATTIE INFETTIVE	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	6.836.562,48	<b>5.817.515,73</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	17.147,8	<b>15.618,96</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	876.436,4	<b>795.370</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-912.656,02	<b>-175.725,95</b>
<b>D - Personale</b>	-1.175.685,3	<b>-1.217.446,13</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-5.255.876,41	<b>-4.626.423,72</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-6.300,92	<b>-4.119,67</b>
<b>H_0 - Servizi sanitari</b>	-793,35	
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-280.147,14	<b>-236.050,64</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-118.487,81	<b>-118.042,9</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-7.873,91	<b>-7.279,14</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-352.697,32	<b>-319.450,51</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-44.503,48	<b>-20.491,4</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-367.683,97	<b>-437.888,6</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-792.558,95	<b>-534.413,97</b>



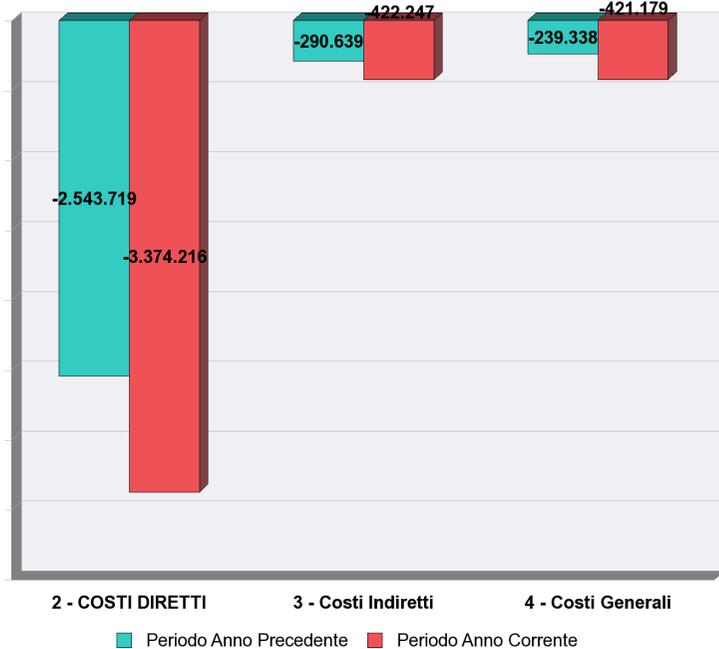
**26.01.F. - MEDICINA con GERIATRIA**



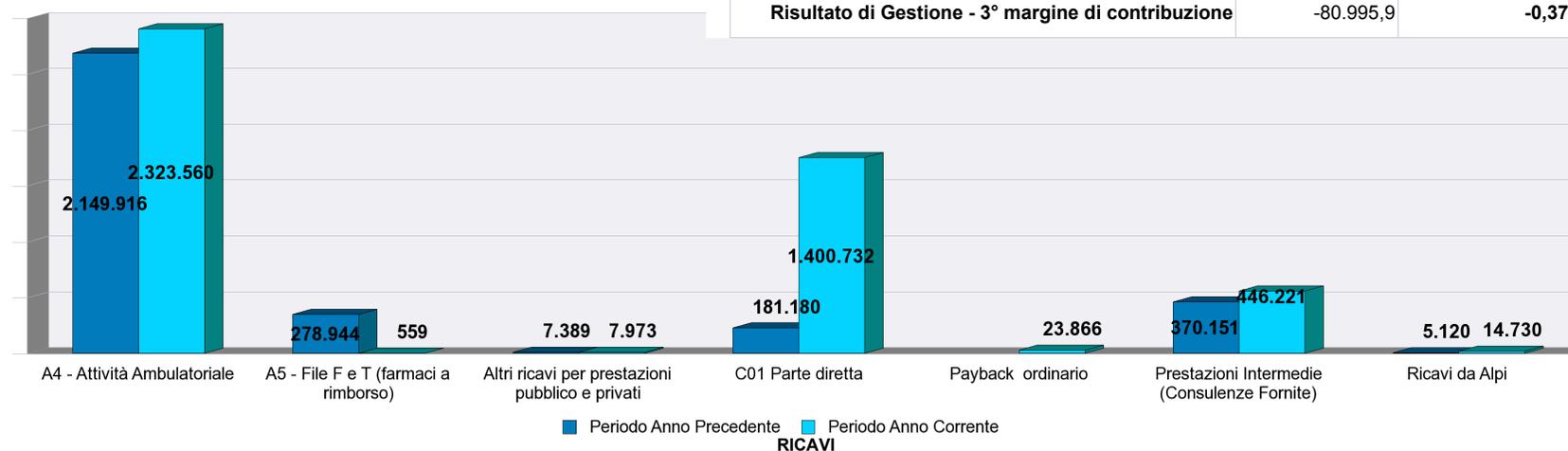
26.01.F. - MEDICINA con GERIATRIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	3.093.542,93	<b>3.725.599,81</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	4.640,13	<b>5.539,04</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	993.144,77	<b>1.424.180</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-266.437,7	<b>-242.247,17</b>
<b>D - Personale</b>	-2.011.397,77	<b>-2.694.455,15</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-655.218,73	<b>-1.296.773</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-7.907,21	<b>-5.183,13</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-381.239,06	<b>-338.008,69</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-117.400,96	<b>-116.602,21</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-39.481,12	<b>-40.941,28</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-726.852,52	<b>-942.434,89</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-48.625,94	<b>-40.759,86</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-239.155,16	<b>-281.569,25</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-402.388,34	<b>-843.655,78</b>



29.01.F. - NEFROLOGIA - DIALISI



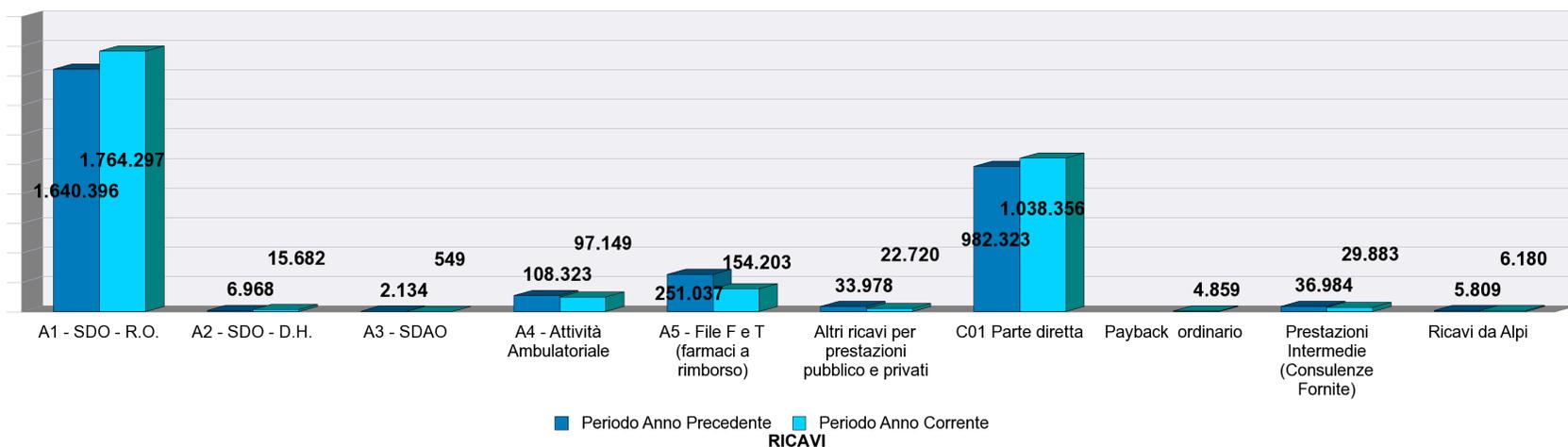
29.01.F. - NEFROLOGIA - DIALISI	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	2.441.369,27	<b>2.346.822,04</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	370.150,61	<b>446.221,45</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	181.180,04	<b>1.424.598</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-239.338,05	<b>-421.178,63</b>
<b>D - Personale</b>	-1.282.849,52	<b>-1.368.011,04</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-883.689,34	<b>-1.633.683,84</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-3.911,2	<b>-4.422,98</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-266.237,92	<b>-229.316,16</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-91.975,38	<b>-91.417,37</b>
<b>L - Godimento beni di terzi</b>	-3.427,84	<b>-31.790,84</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-11.627,98	<b>-15.573,65</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-49.016,1	<b>-20.412,83</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-73.426,06	<b>-162.962,5</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-168.196,43	<b>-238.872,02</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-80.995,9	<b>-0,37</b>



**32.02.F. - NEUROLOGIA**



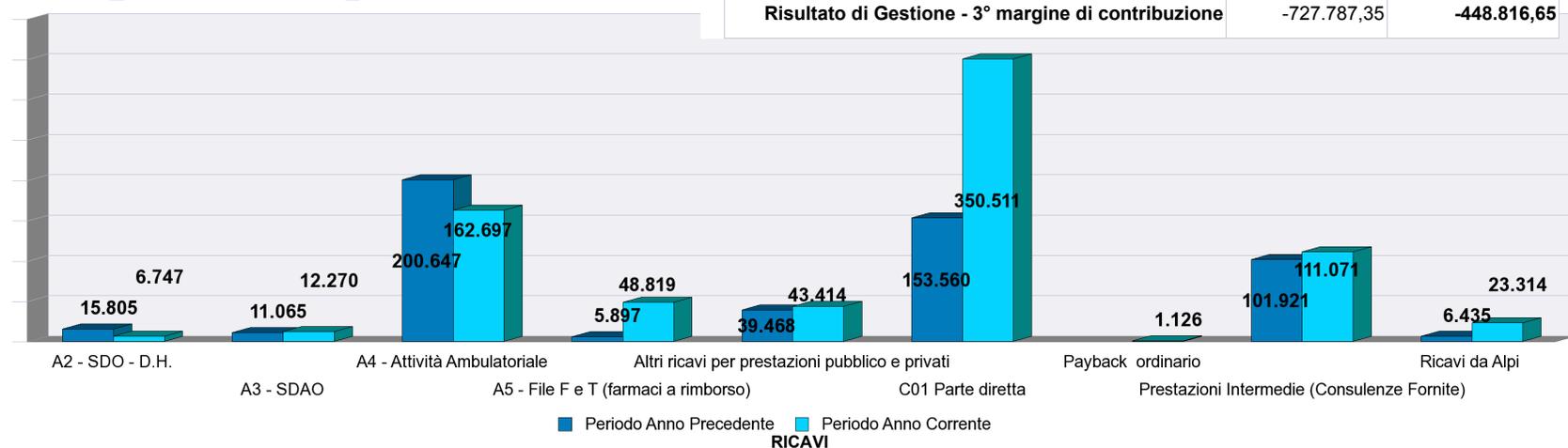
32.02.F. - NEUROLOGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	2.048.644,55	<b>2.060.780,03</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	36.984,11	<b>29.882,98</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	982.323,27	<b>1.043.215</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-205.240,4	<b>-192.076,59</b>
<b>D - Personale</b>	-2.175.101,29	<b>-2.192.244,87</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-329.396,13	<b>-248.898,95</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-11.095,64	<b>-8.039,6</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-354.711,54	<b>-322.466,76</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-158.489,08	<b>-157.025,16</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-63.924,11	<b>-51.592,69</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-283.785,73	<b>-315.838,35</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-24.486,89	<b>-23.122,78</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-220.885,41	<b>-206.456,89</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-759.164,29	<b>-583.884,63</b>



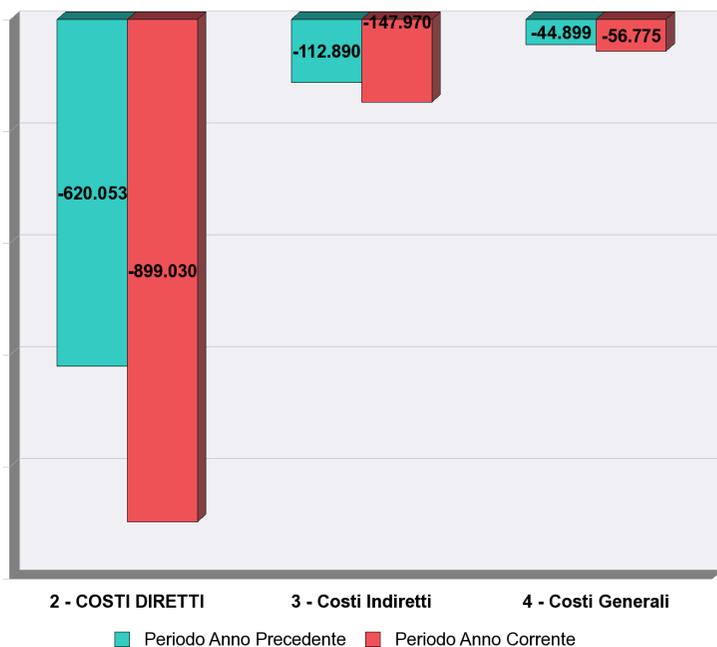
58.01.I. - ENDOSCOPIA DIGESTIVA



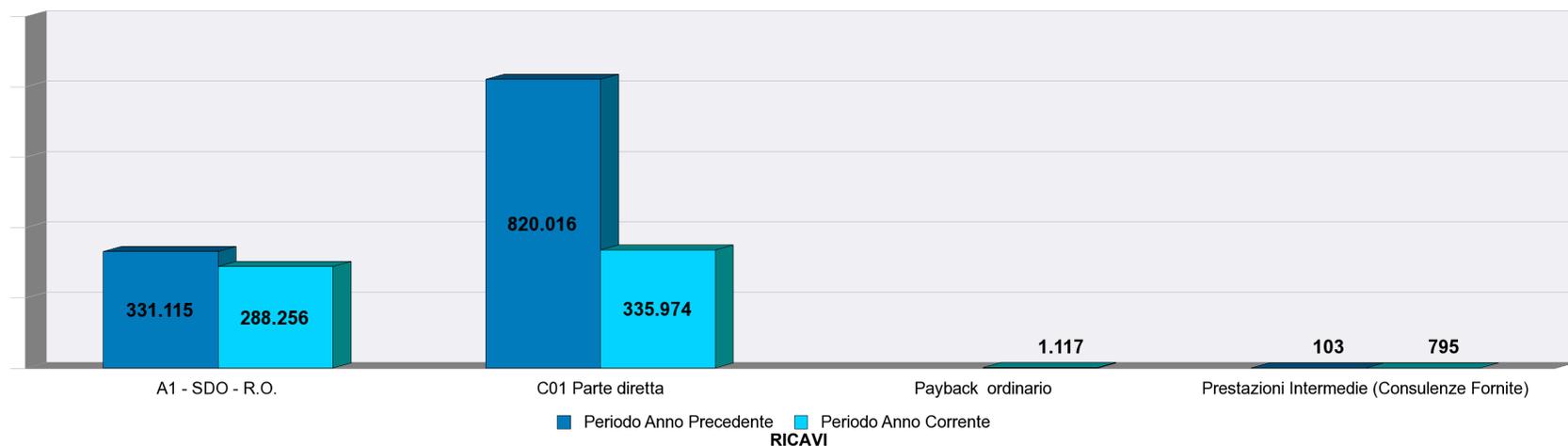
58.01.I. - ENDOSCOPIA DIGESTIVA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	279.317,1	297.260,71
B - Ricavi interni	101.921,34	111.070,95
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)	153.560,04	351.637
Costi Generali (GX)	-75.317,28	-86.120,41
D - Personale	-717.228,66	-648.017,09
E - Acquisto di beni sanitari	-57.207,92	-133.173,93
F - Acquisto beni non sanitari	-2.918,33	-4.526,93
H_1 - Servizi non sanitari	-81.334,02	-72.270,59
I - Manutenzioni e riparazioni	-122.672,93	-77.715,81
L - Godimento beni di terzi		-4.026
M - Ammortamenti	-77.773,62	-52.539,12
N - Prestazioni da altri reparti	-20.953,35	-26.242,41
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-15.312,25	-17.400,49
P - Costi Comuni	-91.867,47	-86.752,53
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	<b>-727.787,35</b>	<b>-448.816,65</b>



60.01.F. - LUNGODEGENZA



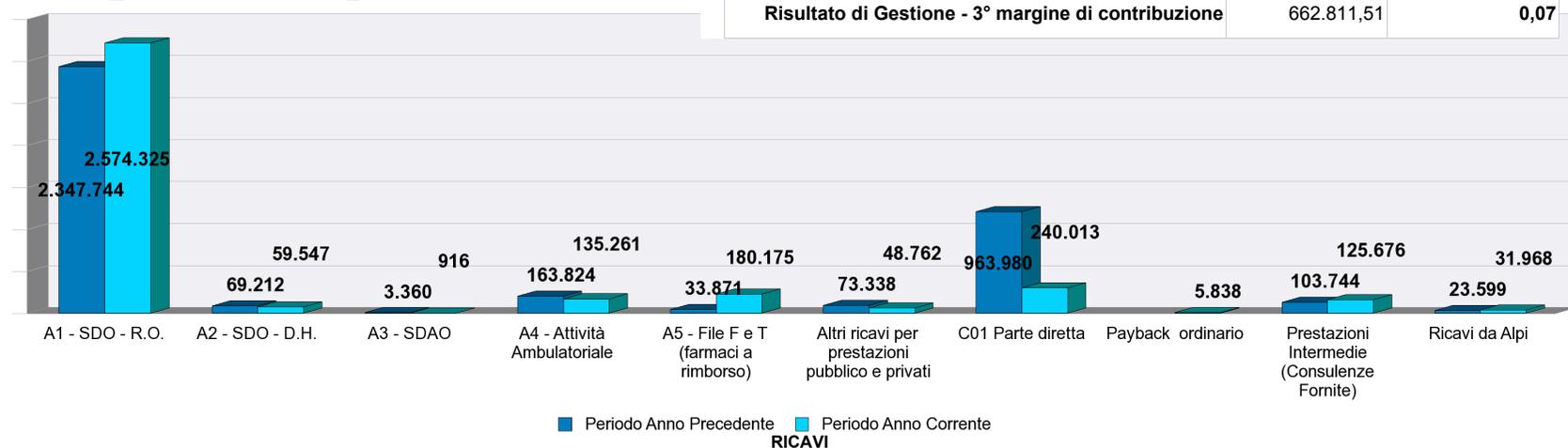
60.01.F. - LUNGODEGENZA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	331.115	<b>288.256,4</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	103,3	<b>795,32</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	820.016,38	<b>337.091</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-44.899,09	<b>-56.775,31</b>
<b>D - Personale</b>	-459.783,05	<b>-719.077,93</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-25.926,9	<b>-60.141,77</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-1.319,16	<b>-1.286,57</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-75.509,73	<b>-78.932,22</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-13.079,76	<b>-13.060,11</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-44.434,74	<b>-26.531,12</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-49.070,5	<b>-82.703,7</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-7.669,18	<b>-11.037,3</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-56.150,6	<b>-54.229,16</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	373.391,97	<b>-477.632,47</b>



**68.01.F. - MALATTIE APPARATO RESPIRATORIO**

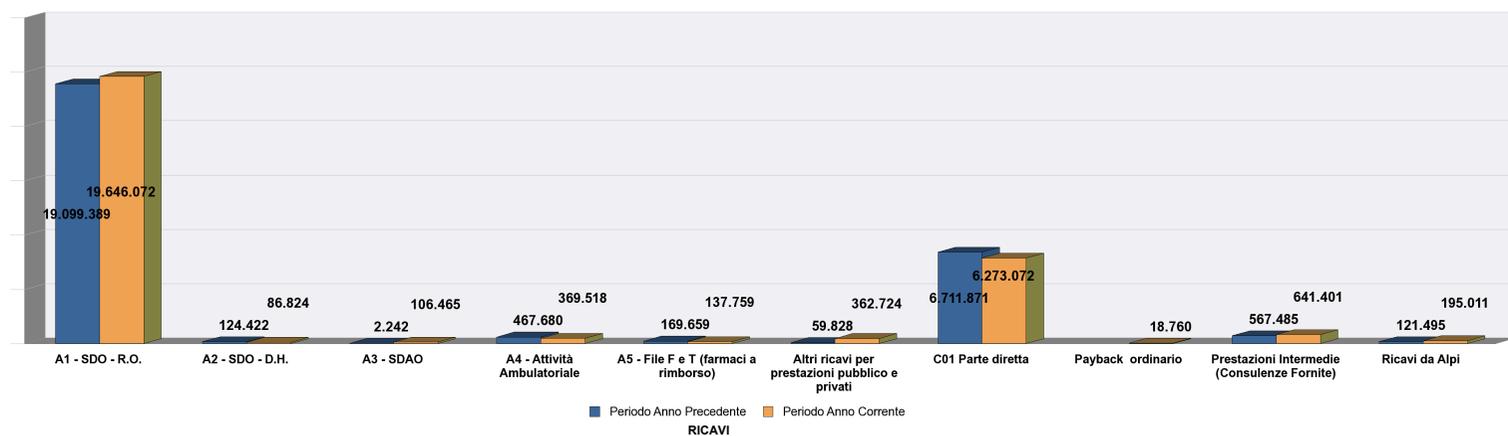
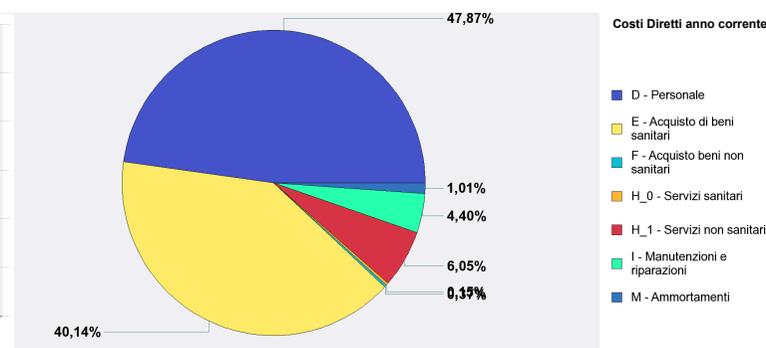
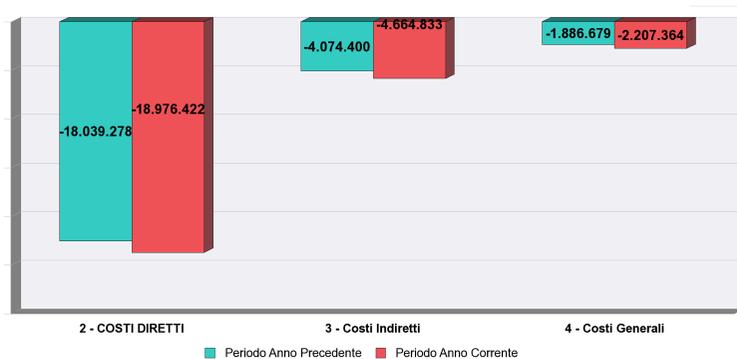


68.01.F. - MALATTIE APPARATO RESPIRATORIO	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	2.714.948,43	<b>3.030.953,82</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	103.743,55	<b>125.675,94</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	963.979,84	<b>245.851</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-156.447,31	<b>-179.888,86</b>
<b>D - Personale</b>	-1.859.500,91	<b>-1.984.758,77</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-146.319,52	<b>-306.944,68</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-6.007,55	<b>-6.155,25</b>
<b>H_0 - Servizi sanitari</b>	-8	
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-288.692,18	<b>-263.393,27</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-120.113,82	<b>-119.096,09</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-82.948,43	<b>-76.865,56</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-245.813,8	<b>-248.803,11</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-30.921,38	<b>-25.217,83</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-183.087,41	<b>-191.357,27</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	662.811,51	<b>0,07</b>

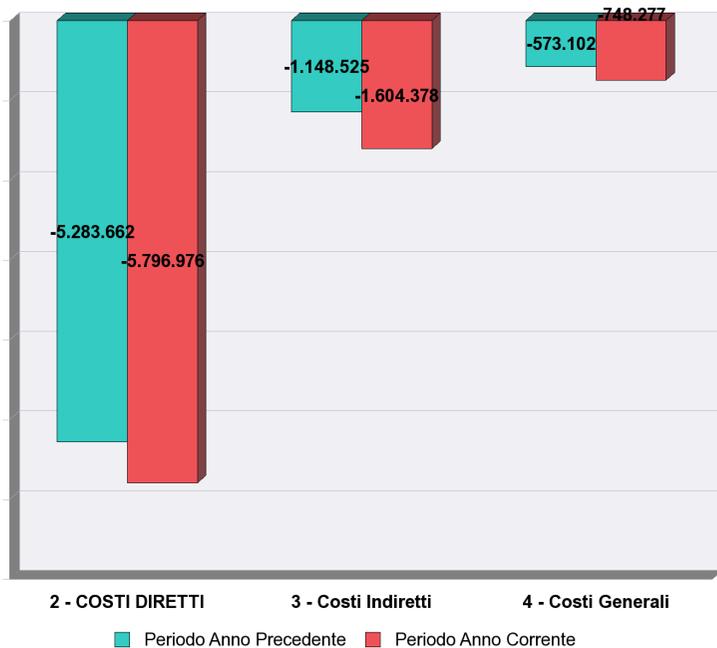


### A.O.Papardo - Controllo di Gestione - Analisi Costi-Ricavi Dipartimento Cardio Toraco Vascolare

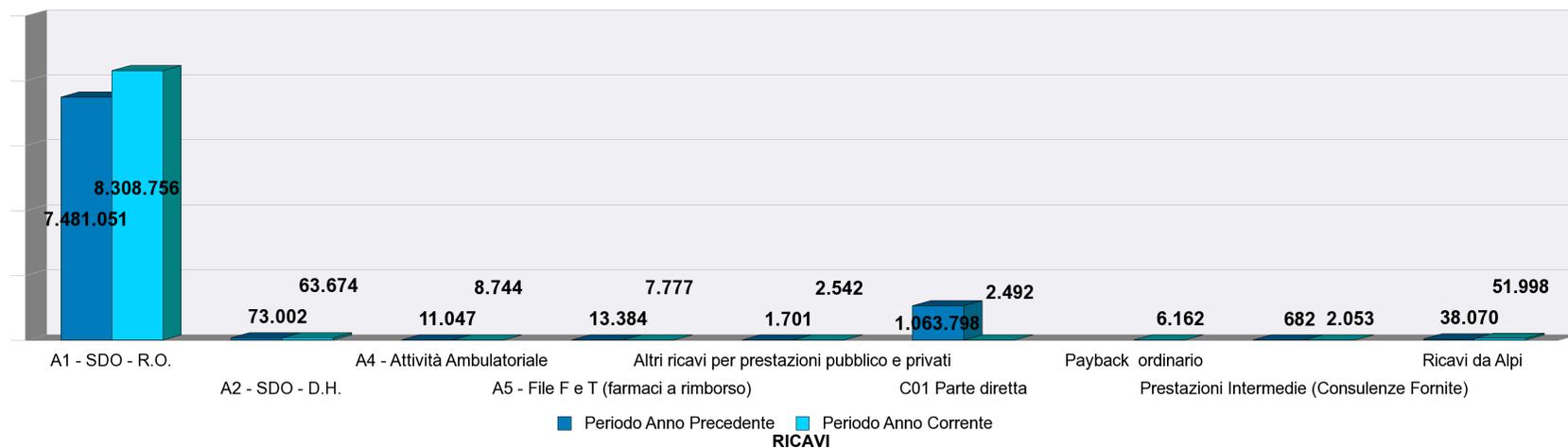
	RICAVI DIRETTI		COSTI DIRETTI		COSTI INDIRETTI		COSTI GENERALI		RISULTATO DI GESTIONE	
	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017
07.01.F. - CARDIOCHIRURGIA	8.682.735	8.454.197	-5.283.662	-5.796.976	-1.148.525	-1.604.378	1.677.446	-748.277	1.677.446	304.566
08.01.F. - CARDIOLOGIA	9.370.770	7.652.169	-1.132.771	-1.478.122	-724.525	-825.973	-205.511	-220.453	7.307.963	5.127.621
13.02.F. - CH. TORACICA	2.929.085	2.332.567	-1.541.342	-1.438.501	-682.366	-736.478	-142.384	-157.590	562.993	-1
14.01.F. - CH. VASCOLARE	2.883.619	2.779.452	-1.550.083	-1.644.209	-1.006.085	-929.505	-181.888	-205.738	145.562	0
50.01.F. - UTIC - EMODINAMICA	3.457.861	6.619.220	-8.531.421	-8.618.614	-512.897	-568.499	-783.794	-875.306	-6.370.251	-3.443.199
Sum:	27.324.071	27.837.605	-18.039.278	-18.976.422	-4.074.400	-4.664.833	-1.886.679	-2.207.364	3.323.713	1.988.987



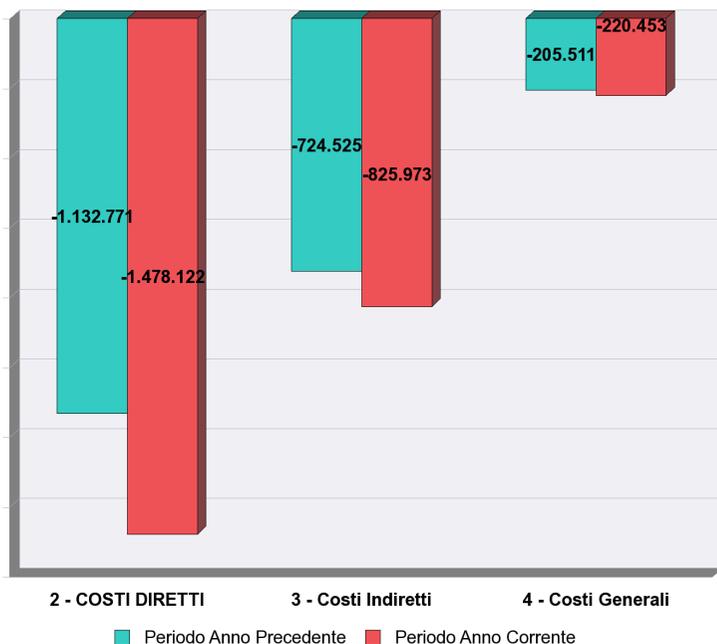
## 07.01.F. - CARDIOCHIRURGIA



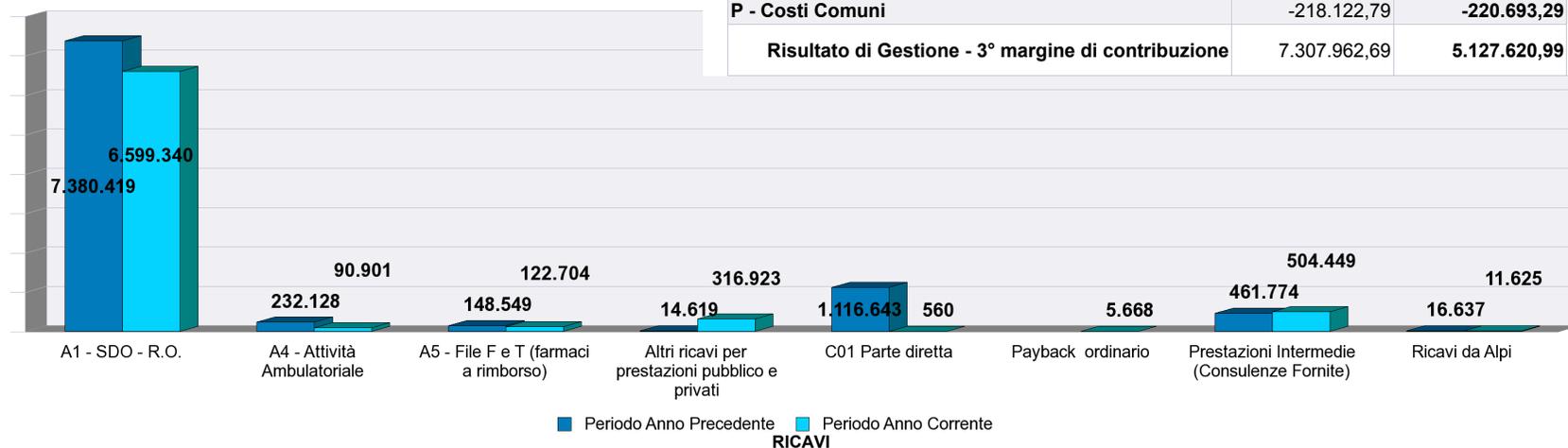
07.01.F. - CARDIOCHIRURGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	7.618.255,42	8.443.490,05
B - Ricavi interni	681,78	2.052,86
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)	1.063.797,87	8.654
Costi Generali (GX)	-573.101,96	-748.276,85
D - Personale	-2.269.412,42	-2.374.757,63
E - Acquisto di beni sanitari	-2.450.240,61	-2.876.039,11
F - Acquisto beni non sanitari	-5.554,71	-12.138,3
H_1 - Servizi non sanitari	-268.905,72	-247.676,37
I - Manutenzioni e riparazioni	-176.693,27	-178.713,96
M - Ammortamenti	-112.854,84	-107.650,42
N - Prestazioni da altri reparti	-540.435,95	-903.922,56
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-293.818,59	-289.556,73
P - Costi Comuni	-314.270,63	-410.898,71
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	<b>1.677.446,37</b>	<b>304.566,27</b>



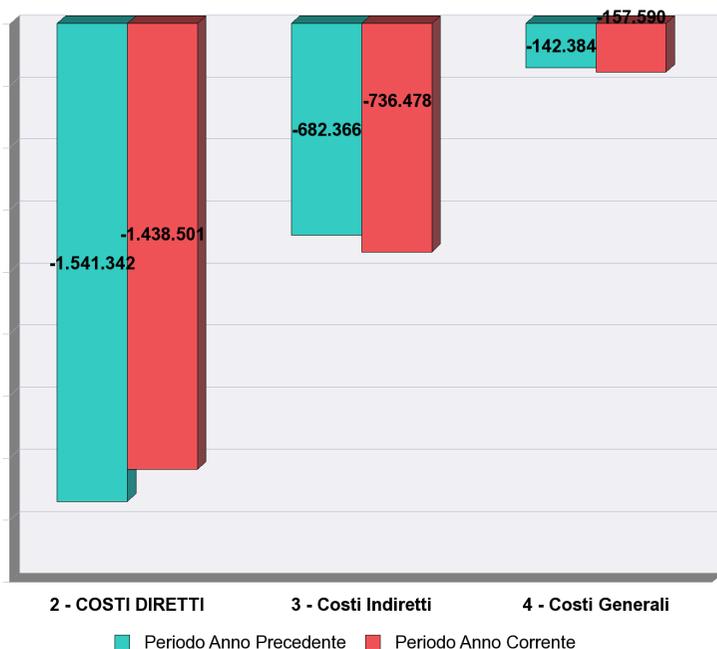
**08.01.F. - CARDIOLOGIA**



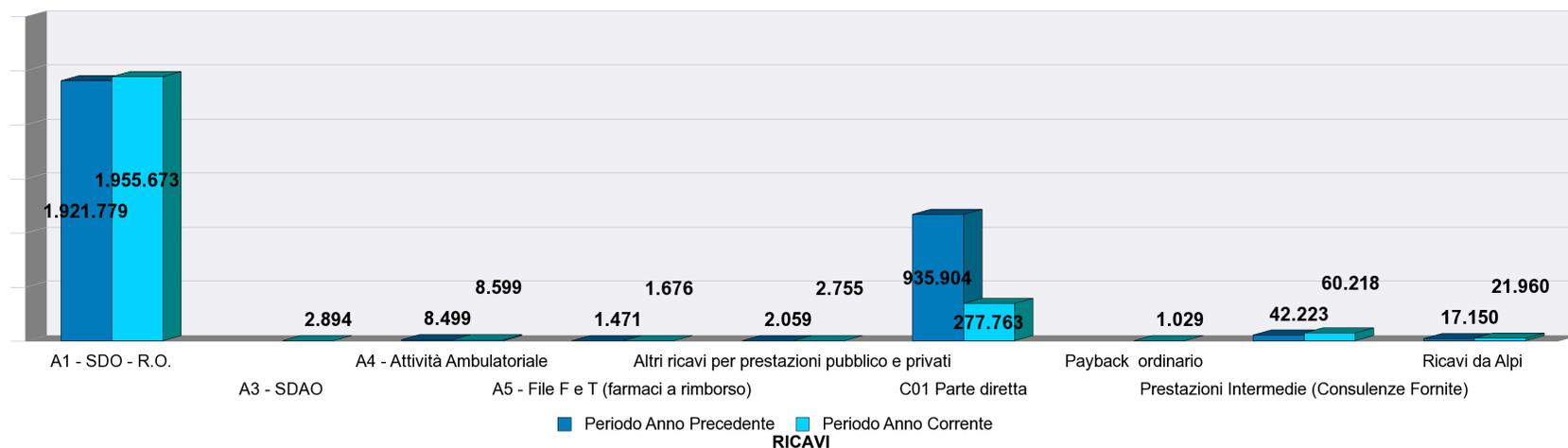
08.01.F. - CARDIOLOGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	7.792.352,89	<b>7.141.492,02</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	461.773,99	<b>504.448,63</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	1.116.643,37	<b>6.228</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-205.511,37	<b>-220.453,33</b>
<b>D - Personale</b>	-21.809,24	<b>-403.811,02</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-324.194,21	<b>-292.211,72</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-18.757,39	<b>-9.771,06</b>
<b>H_0 - Servizi sanitari</b>	-334,2	<b>-29.360,47</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-381.804,11	<b>-357.506,46</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-352.409,77	<b>-347.003,42</b>
<b>L - Godimento beni di terzi</b>		<b>-885,48</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-33.461,87	<b>-37.571,94</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-478.936,58	<b>-582.292,36</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-27.466,03	<b>-22.987,11</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-218.122,79	<b>-220.693,29</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	7.307.962,69	<b>5.127.620,99</b>



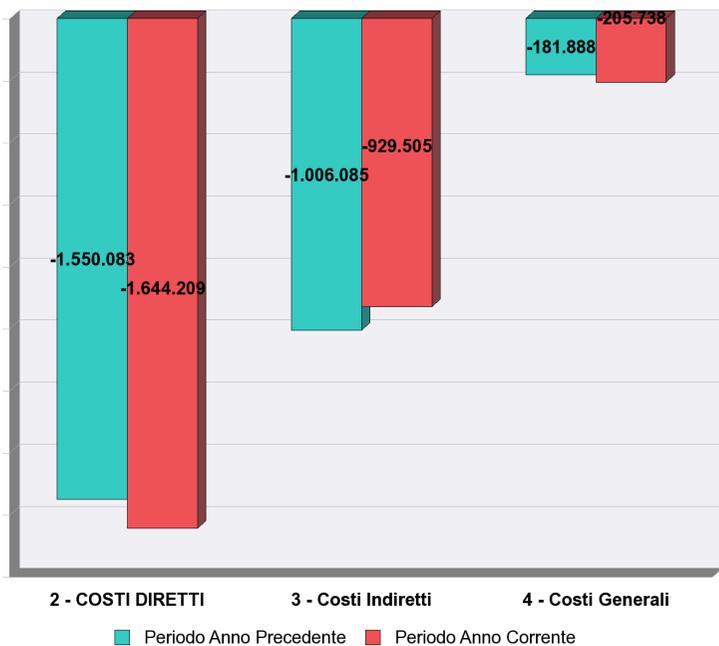
13.02.F. - CH. TORACICA



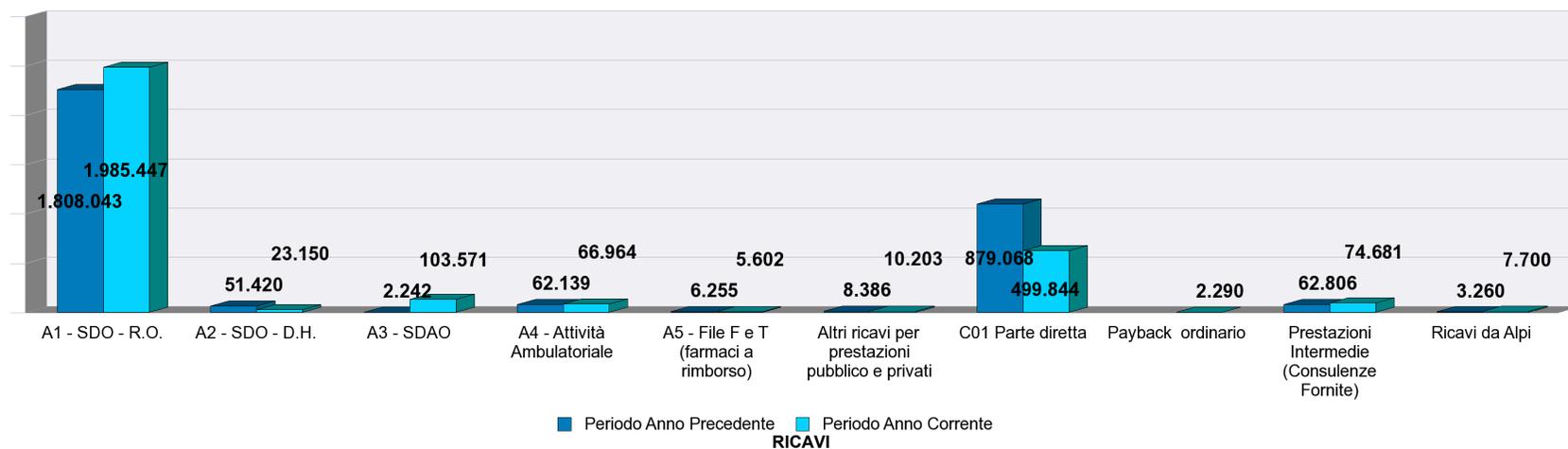
13.02.F. - CH. TORACICA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	1.950.958,09	1.993.557,25
B - Ricavi interni	42.223,32	60.218
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)	935.903,57	278.792
Costi Generali (GX)	-142.383,92	-157.589,64
D - Personale	-1.084.638,51	-1.005.047,96
E - Acquisto di beni sanitari	-209.616,07	-197.780,74
F - Acquisto beni non sanitari	-2.039,76	-2.272,07
H_1 - Servizi non sanitari	-152.062,4	-139.046,76
I - Manutenzioni e riparazioni	-75.541,52	-75.039,85
M - Ammortamenti	-17.443,91	-19.313,29
N - Prestazioni da altri reparti	-291.330,2	-357.689,48
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-292.208,63	-280.180,21
P - Costi Comuni	-98.827,53	-98.608,01
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	562.992,53	-0,76



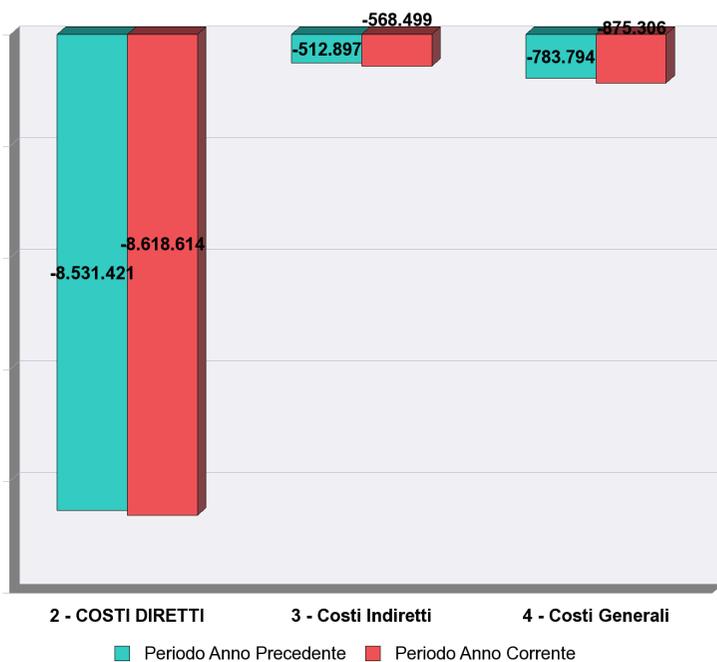
## 14.01.F. - CH. VASCOLARE



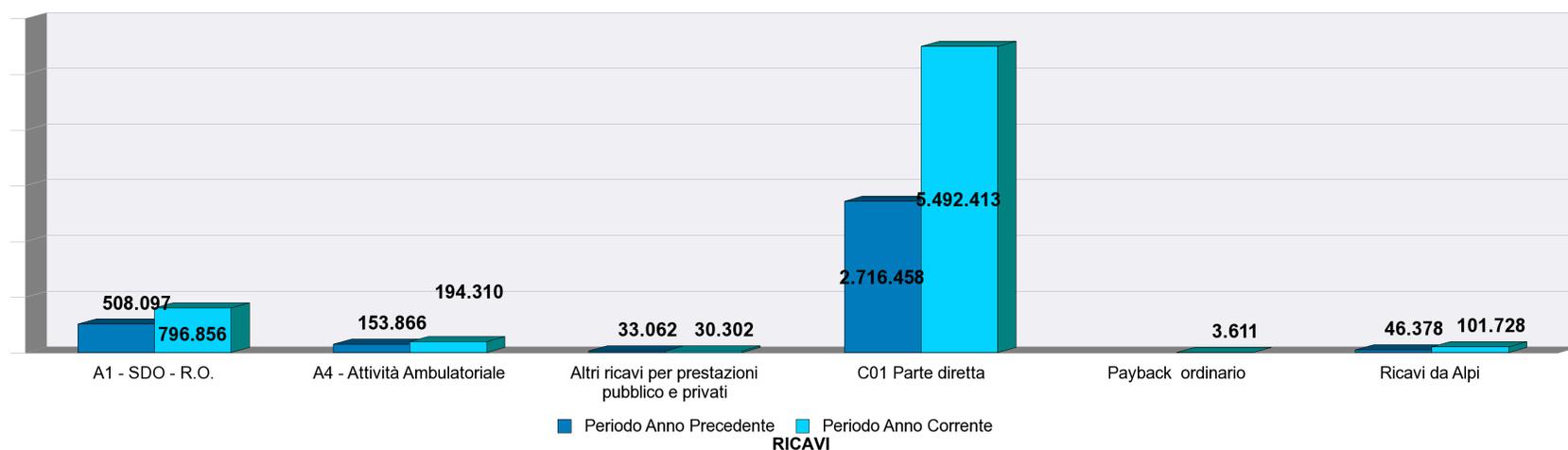
14.01.F. - CH. VASCOLARE	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	1.941.745,38	2.202.637,08
B - Ricavi interni	62.805,74	74.681,24
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)	879.067,99	502.134
Costi Generali (GX)	-181.887,85	-205.738
D - Personale	-891.633,79	-985.663,83
E - Acquisto di beni sanitari	-371.674,55	-395.539,88
F - Acquisto beni non sanitari	-1.623,68	-1.424,2
H_1 - Servizi non sanitari	-190.270,07	-166.363,25
I - Manutenzioni e riparazioni	-86.028,27	-85.634,23
M - Ammortamenti	-8.853,05	-9.583,9
N - Prestazioni da altri reparti	-543.803,79	-471.865,74
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-349.253,64	-342.815,56
P - Costi Comuni	-113.028,04	-114.824,14
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	145.562,38	-0,41



**50.01.F. - UTIC - EMODINAMICA**

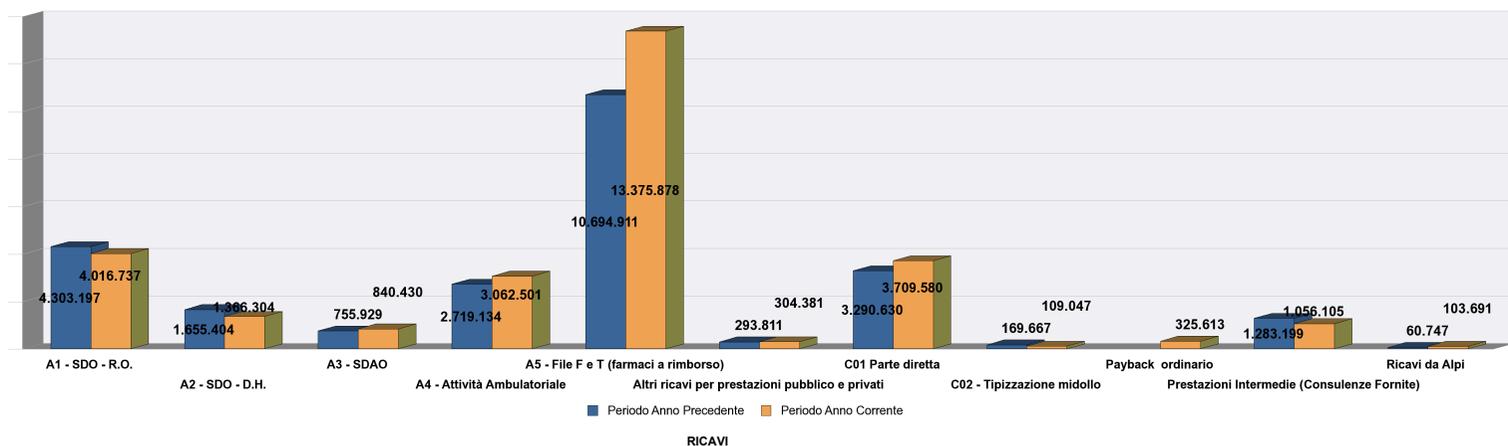
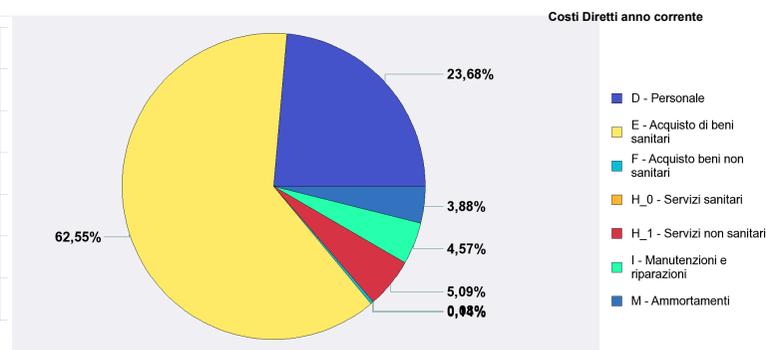


50.01.F. - UTIC - EMODINAMICA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	741.403,14	1.123.196,2
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)	2.716.458	5.496.024
Costi Generali (GX)	-783.794,04	-875.305,96
D - Personale	-4.160.548,34	-4.315.141,46
E - Acquisto di beni sanitari	-3.923.264,66	-3.854.309,43
F - Acquisto beni non sanitari	-8.230,67	-45.219,52
H_1 - Servizi non sanitari	-262.290,98	-237.443,72
I - Manutenzioni e riparazioni	-150.846,04	-148.997,92
M - Ammortamenti	-26.239,86	-17.502,16
N - Prestazioni da altri reparti	-1.864,82	-3.308,89
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-105.380,41	-79.097,94
P - Costi Comuni	-405.652,22	-486.092,47
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	<b>-6.370.250,9</b>	<b>-3.443.199,27</b>

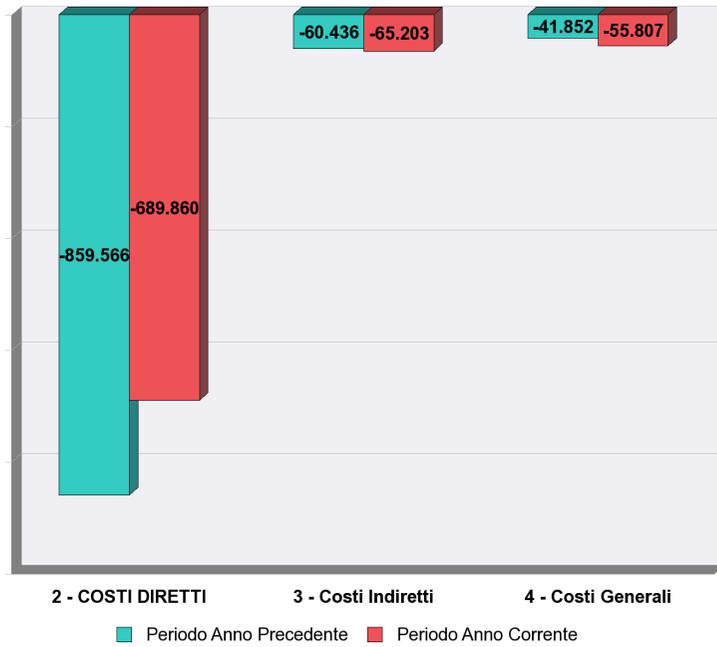


## A.O.Papardo - Controllo di Gestione - Analisi Costi-Ricavi Dipartimento Onco Ematologia

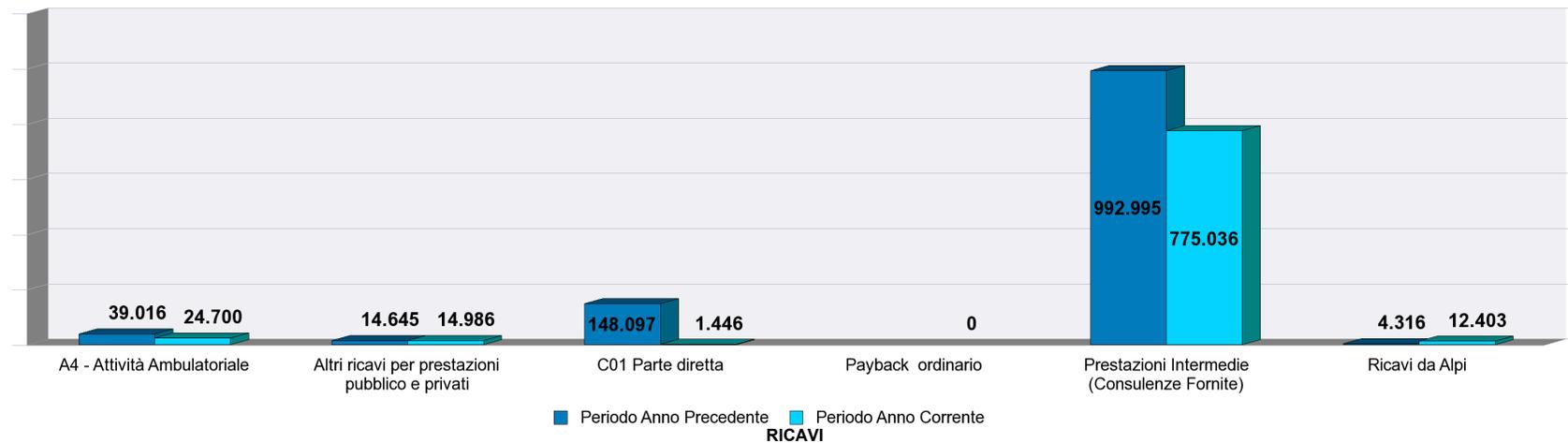
	RICAVI DIRETTI		COSTI DIRETTI		COSTI INDIRETTI		COSTI GENERALI		RISULTATO DI GESTIONE	
	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017
03.01.I. - ANATOMIA PATOLOGICA	1.199.068	828.571	-859.566	-689.860	-60.436	-65.203	-41.852	-55.807	237.214	17.701
18.02.F. - EMATOLOGIA	8.948.444	9.668.471	-7.841.151	-8.561.037	-1.261.309	-1.400.235	-1.016.349	-463.841	-1.170.365	-756.641
52.01.F. - DERMATOLOGIA	4.170.815	5.424.228	-3.686.650	-5.243.213	-339.563	-518.991	-446.452	-116.767	-301.850	-454.743
61.01.I. - MEDICINA NUCLEARE	1.669.496	2.547.123	-1.873.756	-1.847.930	-347.064	-465.681	-260.174	-398.320	-811.497	-164.809
64.02.F. - ONCOLOGIA MEDICA	7.882.571	8.030.237	-6.329.348	-6.542.472	-1.453.277	-1.427.639	-933.548	-441.294	-833.602	-381.168
70.01.I. - RADIOTERAPIA ONCOLOGICA	1.356.235	1.771.637	-1.417.303	-1.318.649	-224.074	-243.205	-157.960	-209.783	-443.101	1
Sum:	25.226.629	28.270.268	-22.007.775	-24.203.160	-3.685.723	-4.120.955	-2.856.334	-1.685.812	-3.323.202	-1.739.659



03.01.I. - ANATOMIA PATOLOGICA



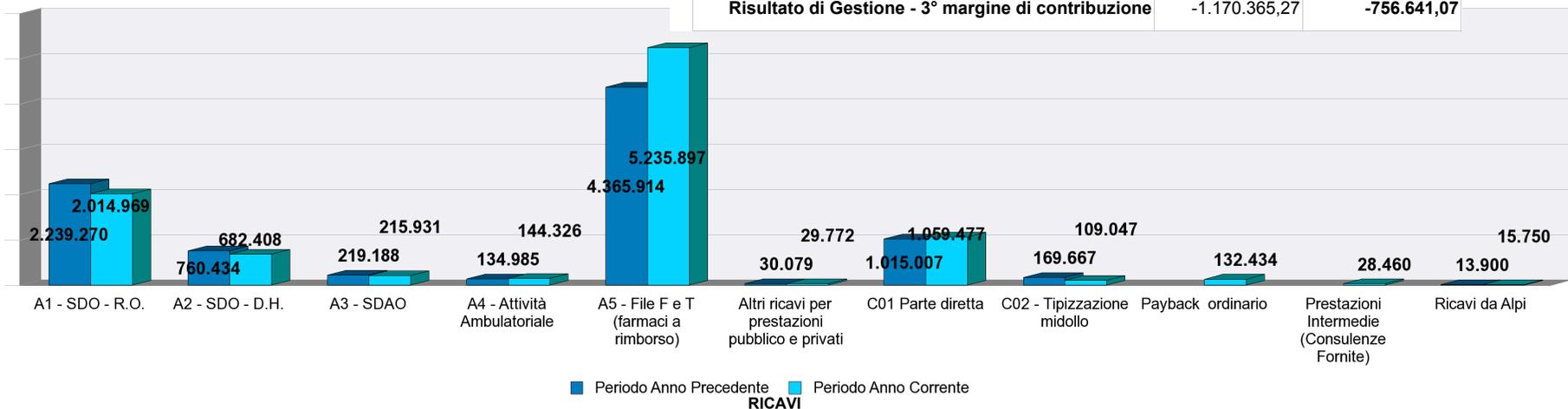
03.01.I. - ANATOMIA PATOLOGICA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	57.976,15	52.089,65
B - Ricavi interni	992.994,71	775.035,58
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)	148.097,33	1.446
Costi Generali (GX)	-41.851,87	-55.807,27
D - Personale	-686.008	-493.518,49
E - Acquisto di beni sanitari	-864,64	-17.059,94
F - Acquisto beni non sanitari		-1,33
H_1 - Servizi non sanitari	-92.600,29	-84.121,86
I - Manutenzioni e riparazioni	-70.012,51	-69.497,06
M - Ammortamenti	-10.080,86	-25.661,45
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-2.874,64	-4.580,59
P - Costi Comuni	-57.561,64	-60.622,37
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	<b>237.213,74</b>	<b>17.700,87</b>



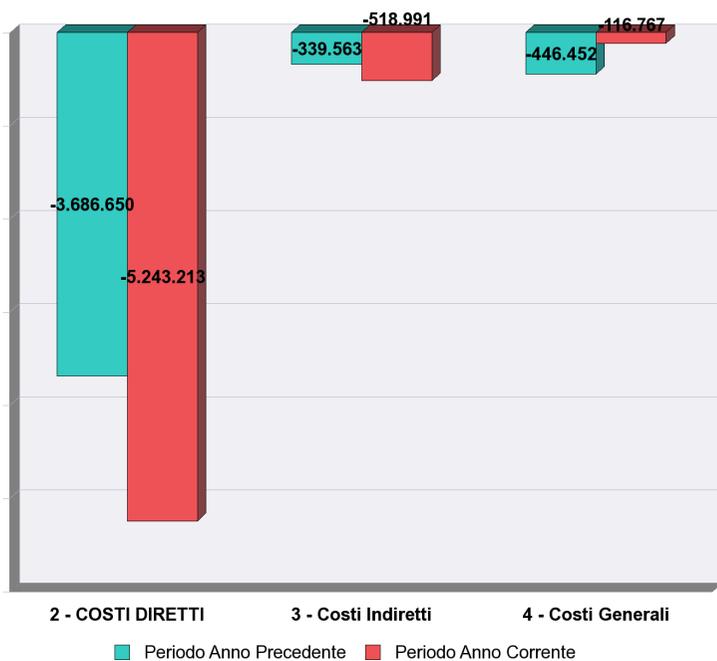
18.02.F. - EMATOLOGIA



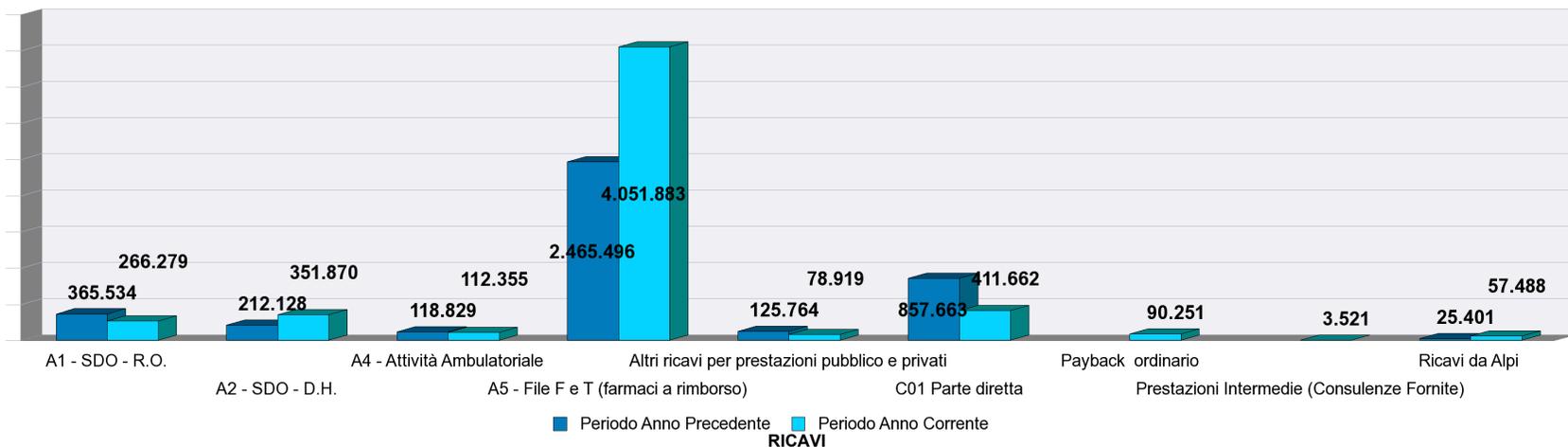
18.02.F. - EMATOLOGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	7.763.769,75	<b>8.339.053,33</b>
<b>B - Ricavi interni</b>		<b>28.460,02</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	1.184.673,94	<b>1.300.958</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-1.016.348,66	<b>-463.840,96</b>
<b>D - Personale</b>	-1.757.642,4	<b>-1.780.784,4</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-5.480.567,96	<b>-6.216.555,19</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-8.651,2	<b>-11.234,83</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-347.805,36	<b>-312.323,13</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-203.938,64	<b>-201.668,23</b>
<b>L - Godimento beni di terzi</b>	-16.470	<b>-16.470</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-26.075,26	<b>-22.000,84</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-637.583,18	<b>-643.038,99</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-182.215,91	<b>-138.077,03</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-441.510,39	<b>-619.118,82</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-1.170.365,27	<b>-756.641,07</b>



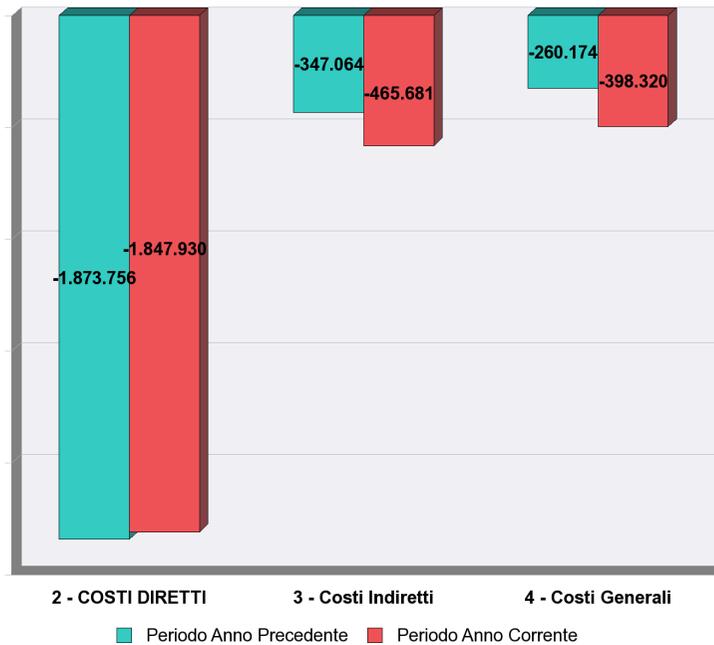
**52.01.F. - DERMATOLOGIA**



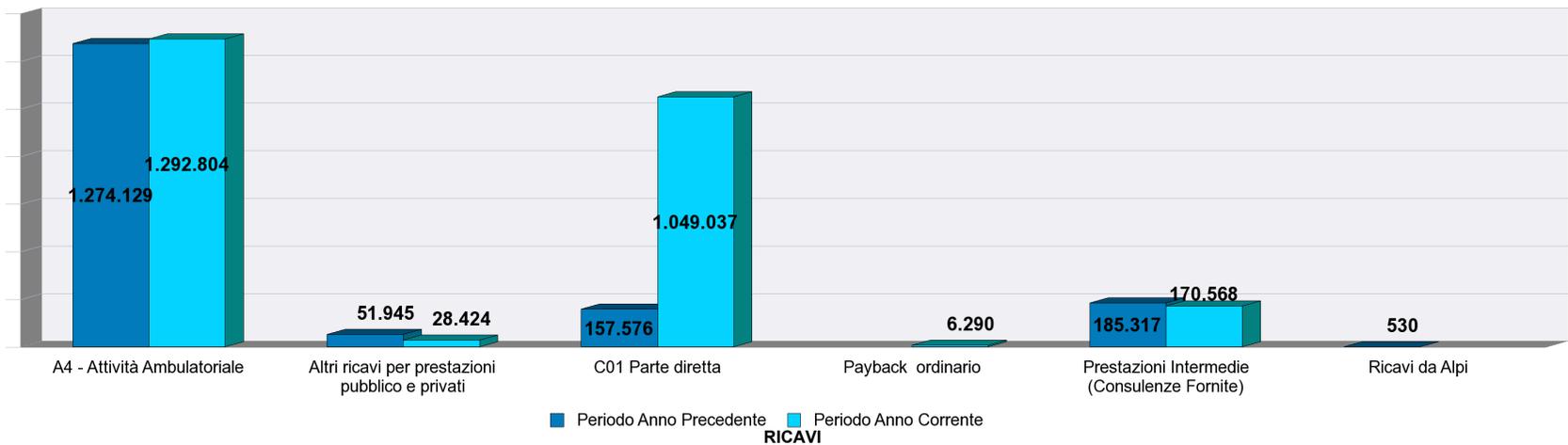
52.01.F. - DERMATOLOGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	3.313.151,98	<b>4.918.794,45</b>
<b>B - Ricavi interni</b>		<b>3.520,76</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	857.663,06	<b>501.913</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-446.452,1	<b>-116.766,93</b>
<b>D - Personale</b>	-946.170,59	<b>-954.069,01</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-2.523.947,24	<b>-4.083.583,5</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-889	<b>-1.571,97</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-135.581,17	<b>-125.573,52</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-77.280,78	<b>-76.686,95</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-2.781,39	<b>-1.727,85</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-131.331,48	<b>-149.348,11</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-19.082,36	<b>-8.476,23</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-189.148,75	<b>-361.166,73</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-301.849,82	<b>-454.742,59</b>



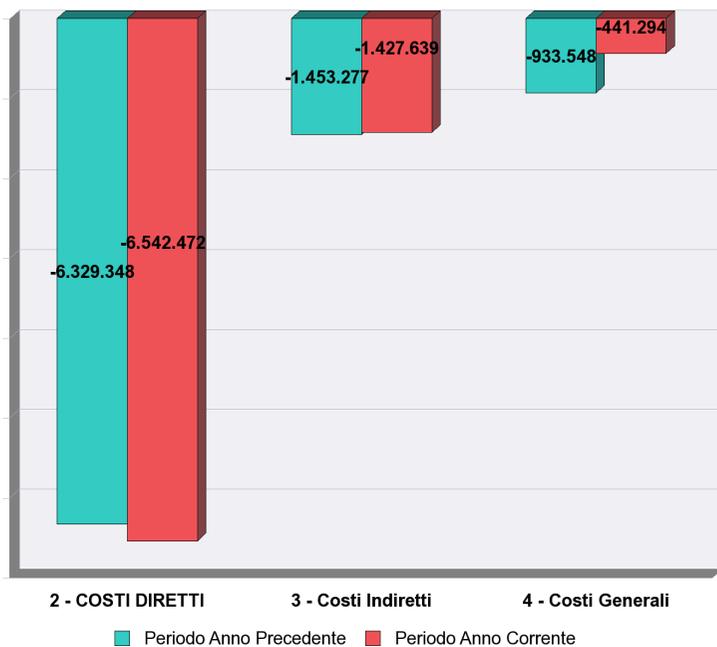
**61.01.I. - MEDICINA NUCLEARE**



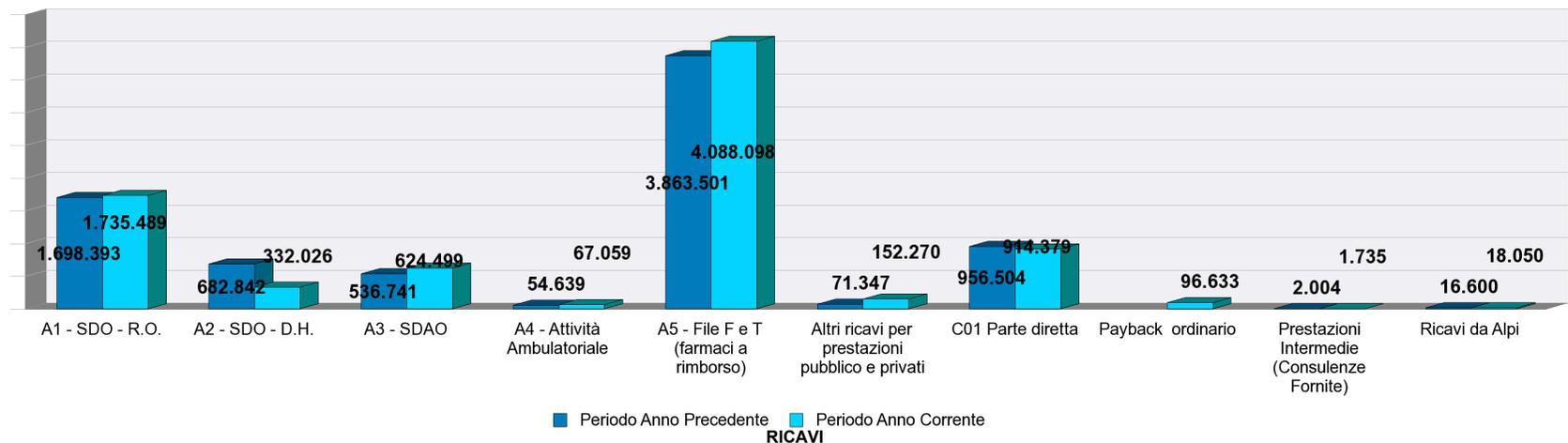
61.01.I. - MEDICINA NUCLEARE	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	1.326.603,78	<b>1.321.228,19</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	185.316,76	<b>170.567,61</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	157.575,74	<b>1.055.327</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-260.173,58	<b>-398.320,08</b>
<b>D - Personale</b>	-492.866,71	<b>-492.246,51</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-254.609,72	<b>-311.841,57</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-14.156,06	<b>-10.563,58</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-194.022,43	<b>-180.829,82</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-290.998,68	<b>-286.799,92</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-627.102,2	<b>-565.648,79</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>		<b>-18.686,3</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-34.909,78	<b>-41.738,73</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-312.154,43	<b>-405.256,33</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-811.497,31	<b>-164.808,83</b>



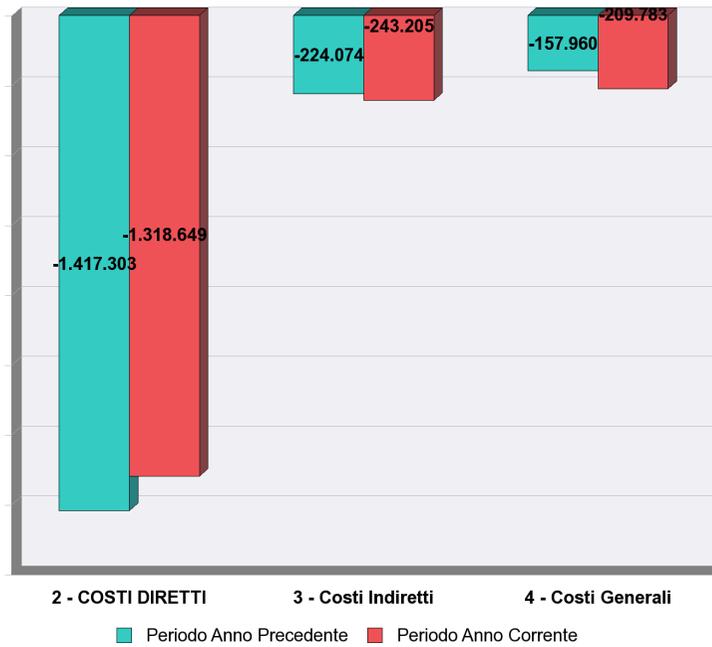
**64.02.F. - ONCOLOGIA MEDICA**



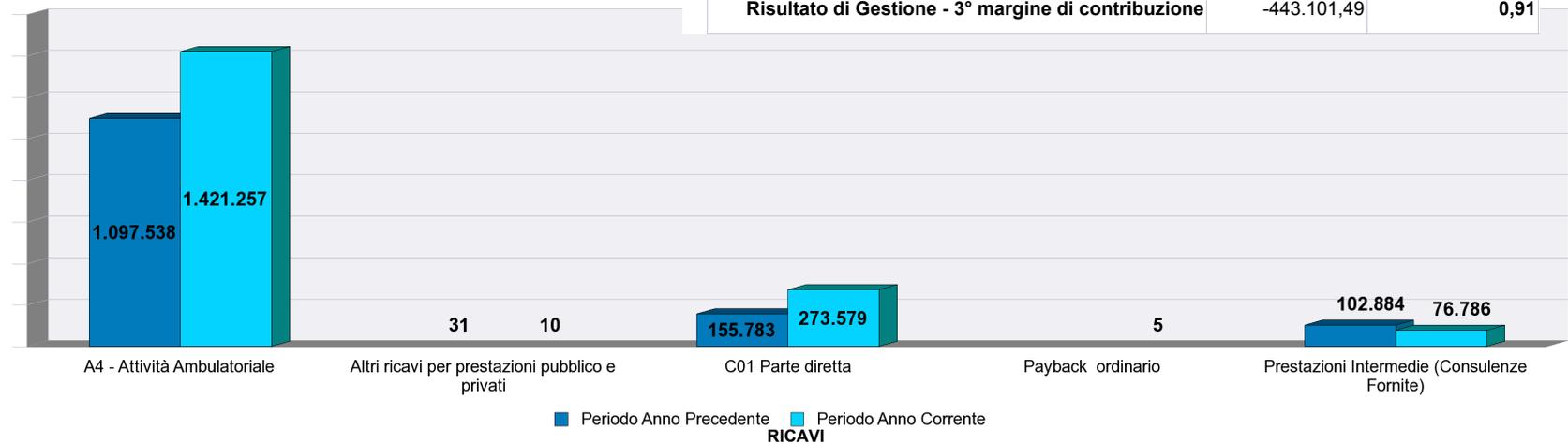
64.02.F. - ONCOLOGIA MEDICA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	6.924.062,93	<b>7.017.489,99</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	2.004,02	<b>1.735,28</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	956.504,01	<b>1.011.012</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-933.548,03	<b>-441.294,27</b>
<b>D - Personale</b>	-1.201.155,15	<b>-1.367.373,53</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-4.421.308,68	<b>-4.498.162,01</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-9.457,38	<b>-9.254,04</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-443.039,9	<b>-415.253,75</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-218.864,2	<b>-218.492,38</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-35.523,14	<b>-33.936,12</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-811.684,94	<b>-718.883,74</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-129.244,94	<b>-88.182,87</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-512.346,84	<b>-620.572,75</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-833.602,24	<b>-381.168,19</b>



**70.01.I. - RADIOTERAPIA ONCOLOGICA**

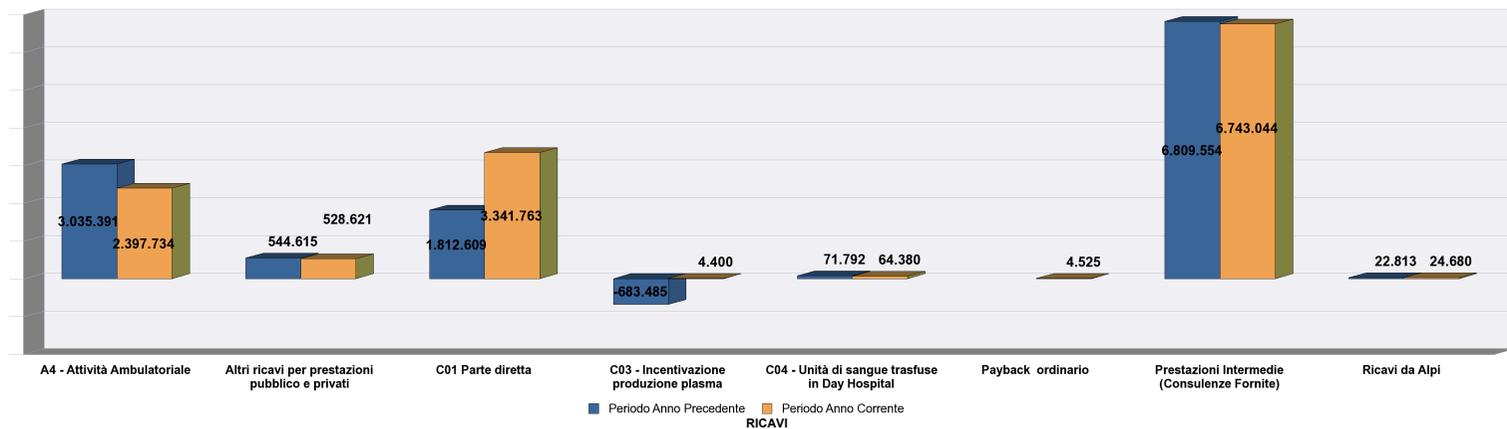
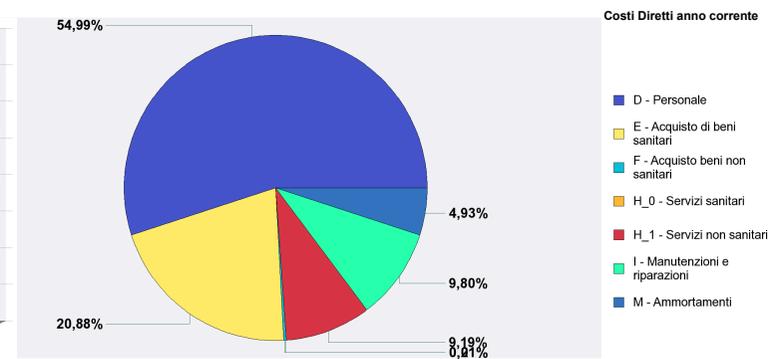


70.01.I. - RADIOTERAPIA ONCOLOGICA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	1.097.568,76	<b>1.421.267,21</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	102.883,78	<b>76.786,09</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	155.782,57	<b>273.584</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-157.959,62	<b>-209.782,55</b>
<b>D - Personale</b>	-625.207,87	<b>-639.383,3</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-2.825,71	<b>-2.627,2</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-3.130,99	<b>-1.708,12</b>
<b>H_0 - Servizi sanitari</b>		<b>-19.267</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-113.394,15	<b>-113.440,57</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-341.064,3	<b>-252.671,62</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-331.679,96	<b>-289.551,01</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-20,66	
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-5.667,84	<b>-8.180,52</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-218.385,5	<b>-235.024,5</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-443.101,49	<b>0,91</b>

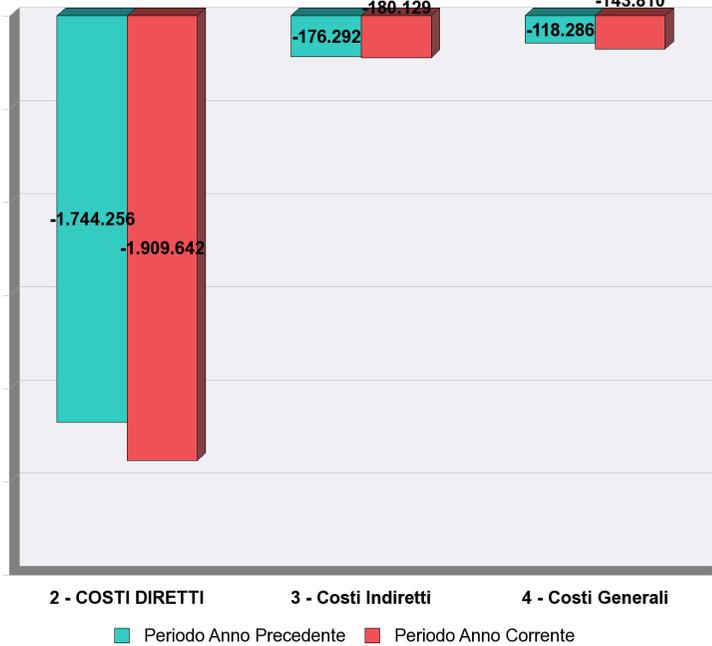


### A.O.Papardo - Controllo di Gestione - Analisi Costi-Ricavi Dipartimento Servizi

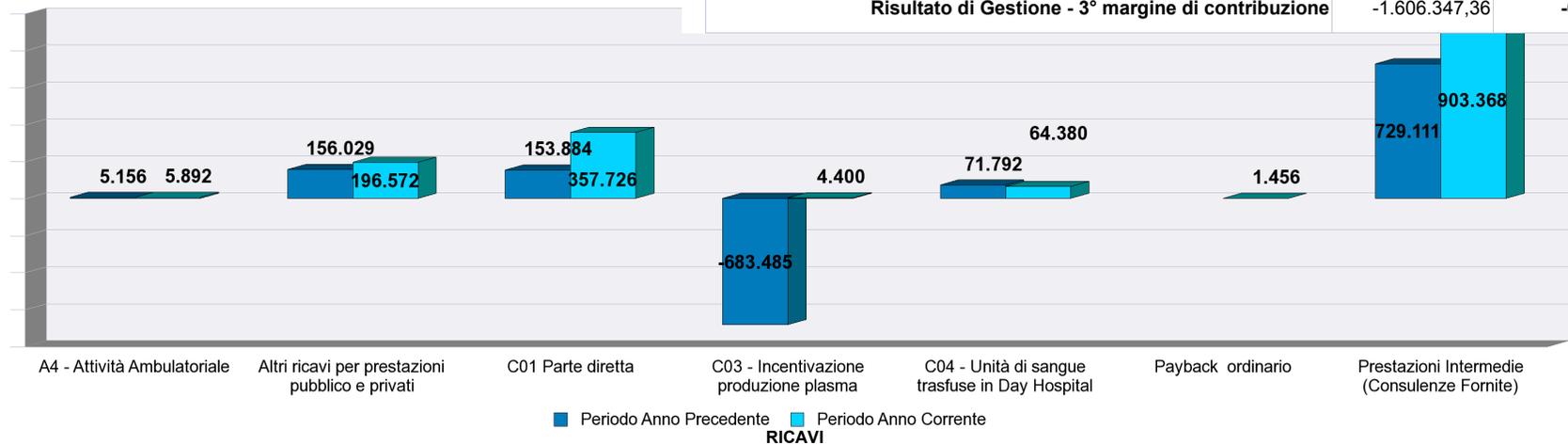
	RICAVI DIRETTI		COSTI DIRETTI		COSTI INDIRETTI		COSTI GENERALI		RISULTATO DI GESTIONE	
	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017	Dicembre 2016	Dicembre 2017
01.02.I. - SERVIZIO DI IMMUNOEMATOLOGIA TRASFUSIONALE	432.487	1.533.794	-1.744.256	-1.909.642	-176.292	-180.129	-118.286	-143.810	-1.606.347	-699.787
35.PI.F. - Odontoiatria	24.029	20.780	-237.917	-225.392	-10.687	-6.238	-7.355	-5.524	-231.930	-216.374
49.09.I. - CAMERA IPERBARICA	34.937	162.318	-272.177	-234.581	-34.837	-26.897	-23.488	-22.052	-295.565	-121.211
92.01.I. - PATOLOGIA CLINICA	6.417.563	6.270.446	-7.150.518	-5.833.544	-734.673	-678.160	-651.297	-675.904	-2.118.926	-917.162
94.01.I. - RADIOLOGIA	4.704.273	5.121.809	-4.942.907	-5.063.342	-710.544	-755.203	-514.252	-654.282	-1.463.429	-1.351.019
Sum:	11.613.289	13.109.147	-14.347.775	-13.266.501	-1.667.032	-1.646.626	-1.314.679	-1.501.572	-5.716.197	-3.305.553



**01.02.I. - SERVIZIO DI IMMUNOEMATOLOGIA TRASFUSIONALE**



01.02.I. - SERVIZIO DI IMMUNOEMATOLOGIA TRASFUSIONALE	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	161.185	<b>202.463,75</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	729.110,56	<b>903.367,97</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	-457.809,04	<b>427.962</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-118.286,43	<b>-143.809,97</b>
<b>D - Personale</b>	-1.212.640,96	<b>-1.355.145,92</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-213.437,78	<b>-237.634,12</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>		<b>-10.688,29</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-125.321,47	<b>-124.200,15</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-110.955,49	<b>-90.097,23</b>
<b>L - Godimento beni di terzi</b>	-48.994,22	<b>-61.548,02</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-32.905,91	<b>-30.328,48</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-24.087,56	<b>-23.945,45</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-29.970,87	<b>-28.130,09</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-122.233,19	<b>-128.053,17</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-1.606.347,36	<b>-699.787,17</b>



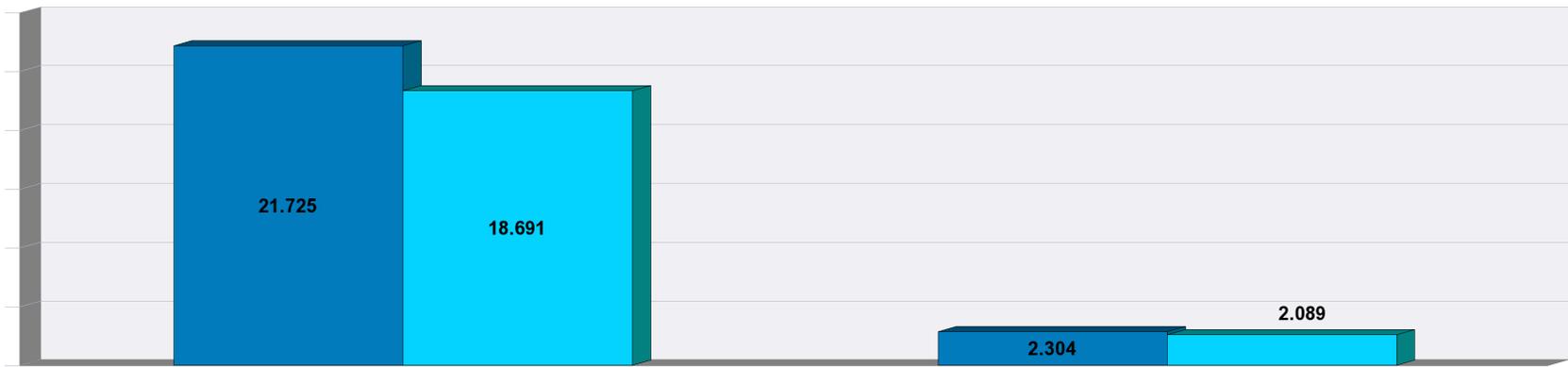
**35.PI.F. - Odontoiatria**



35.PI.F. - Odontoiatria	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	24.029,11	<b>20.780,41</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-7.355,13	<b>-5.524,49</b>
<b>D - Personale</b>	-220.294,33	<b>-220.317,04</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-267,49	<b>-550,89</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-48,08	<b>-79,48</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-12.757,98	<b>-4.444,69</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-4.549,4	
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-474,89	
<b>P - Costi Comuni</b>	-10.211,97	<b>-6.237,84</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-231.930,16	<b>-216.374,02</b>

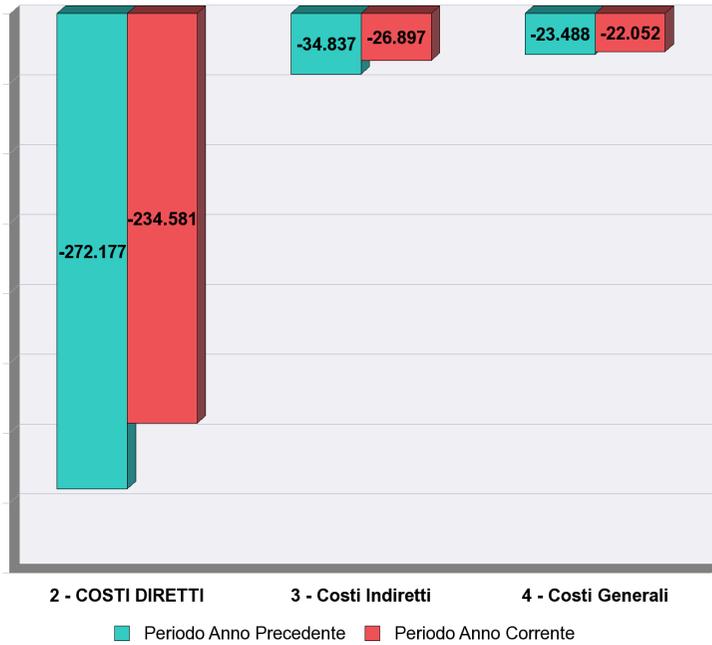
2 - COSTI DIRETTI      3 - Costi Indiretti      4 - Costi Generali

■ Periodo Anno Precedente   ■ Periodo Anno Corrente

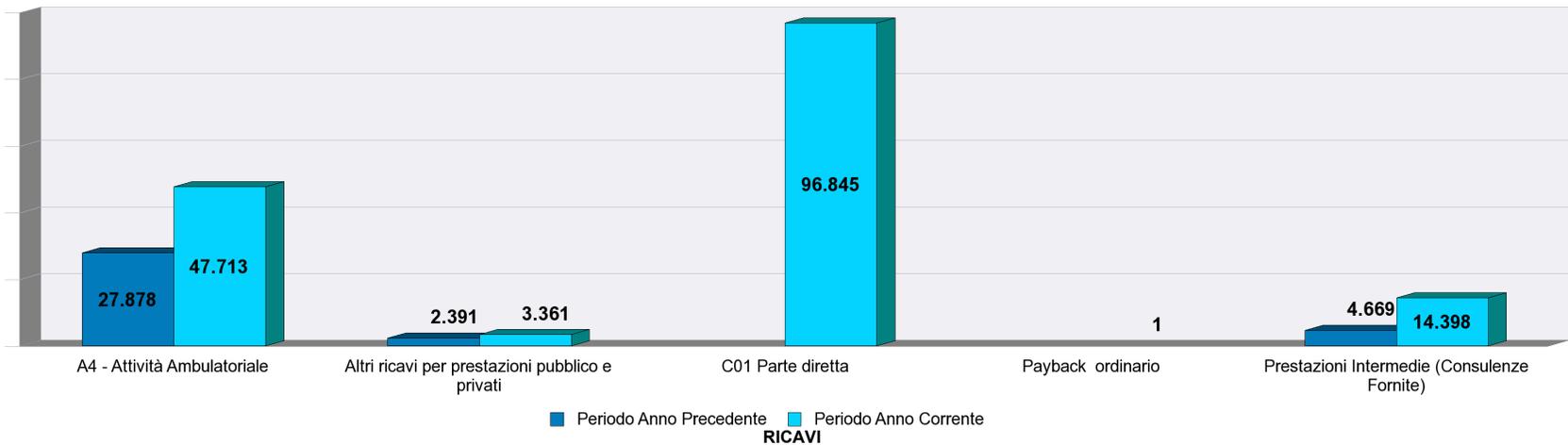


■ Periodo Anno Precedente   ■ Periodo Anno Corrente  
**RICAVI**

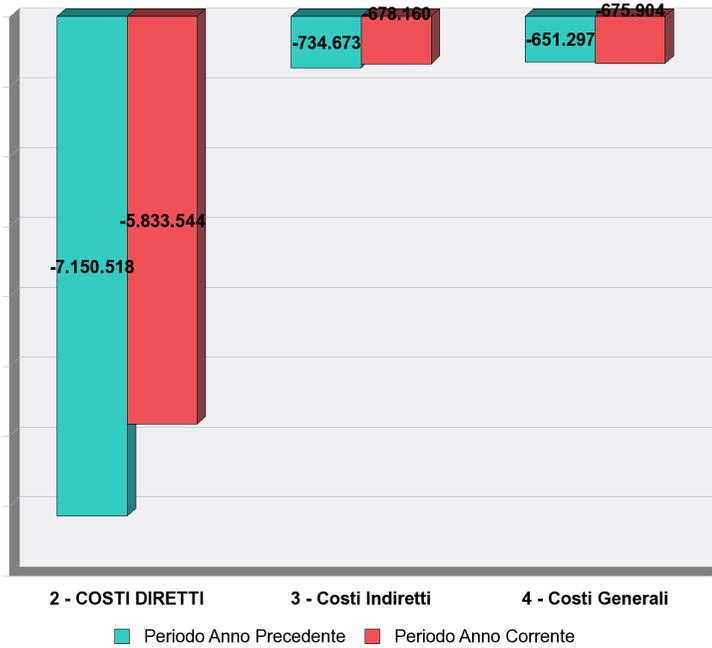
49.09.I. - CAMERA IPERBARICA



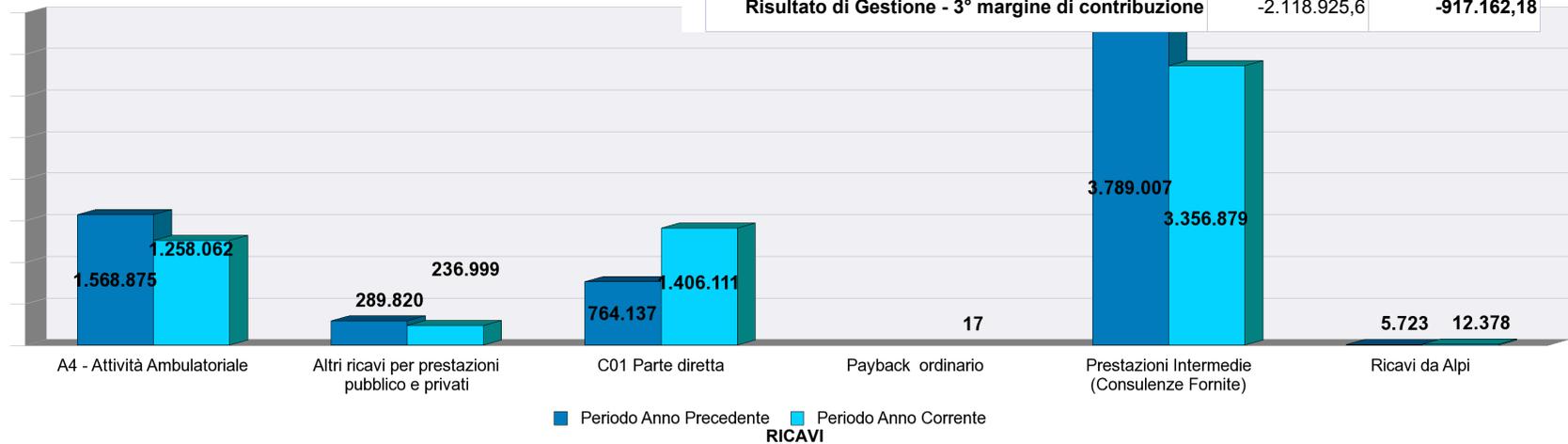
49.09.I. - CAMERA IPERBARICA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	30.268,66	51.073,74
B - Ricavi interni	4.668,61	14.398,34
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)		96.846
Costi Generali (GX)	-23.487,83	-22.051,78
D - Personale	-162.811,94	-154.249,4
E - Acquisto di beni sanitari	-1.045,09	-407,14
F - Acquisto beni non sanitari	-484,35	-898,98
H_1 - Servizi non sanitari	-41.944,95	-39.629,99
I - Manutenzioni e riparazioni	-53.873,84	-27.357,2
M - Ammortamenti	-12.016,7	-12.037,92
N - Prestazioni da altri reparti		-30,42
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-2.895,03	-2.154,56
P - Costi Comuni	-31.942,06	-24.711,52
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	<b>-295.564,52</b>	<b>-121.210,83</b>



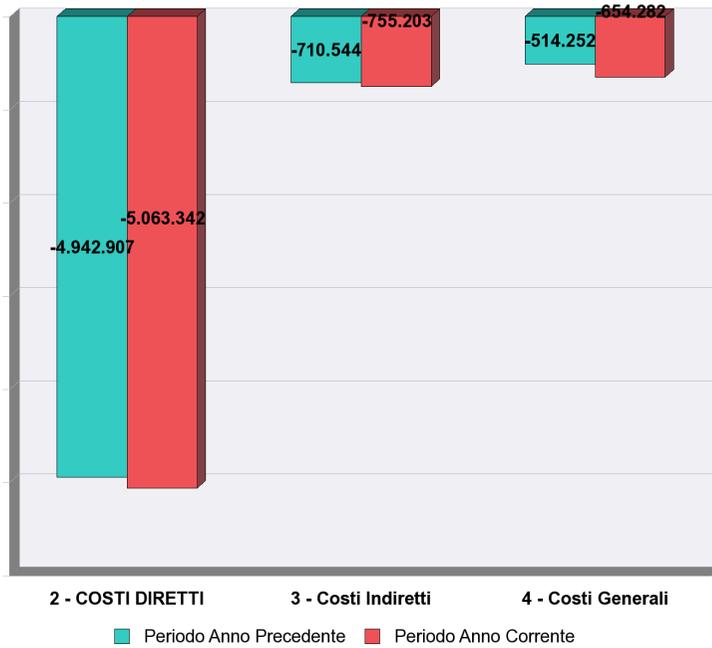
92.01.I. - PATOLOGIA CLINICA



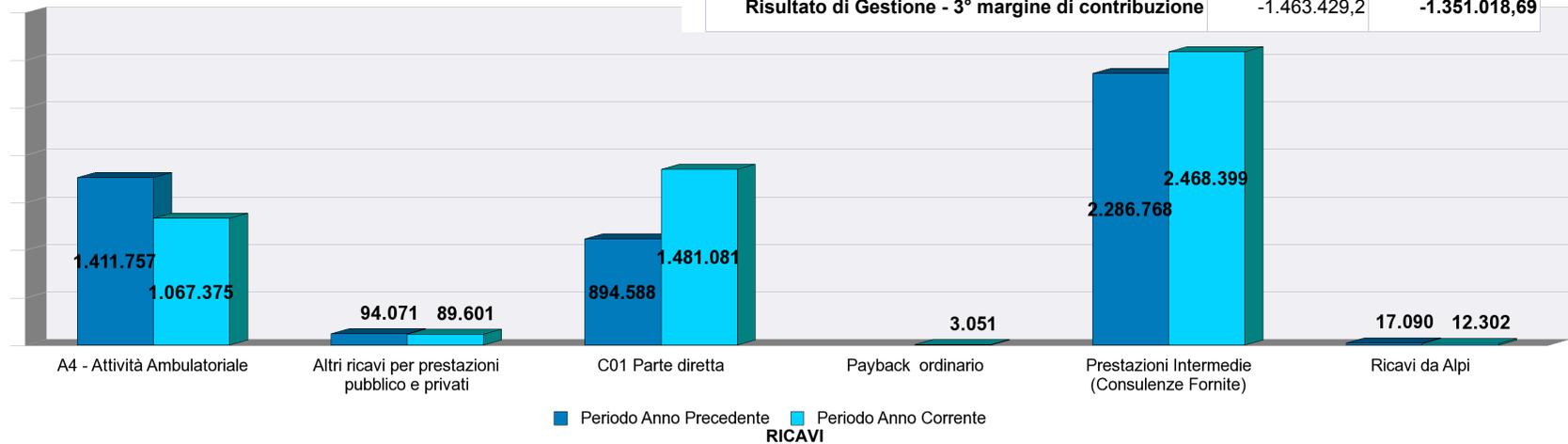
92.01.I. - PATOLOGIA CLINICA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
A - Fatturato	1.864.418	1.507.438,74
B - Ricavi interni	3.789.007,36	3.356.879,42
CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)	764.137,25	1.406.128
Costi Generali (GX)	-651.297,37	-675.903,84
D - Personale	-3.723.238,39	-2.671.287,81
E - Acquisto di beni sanitari	-2.341.694,78	-2.040.758,13
F - Acquisto beni non sanitari	-10.803,82	-5.849,17
H_0 - Servizi sanitari	-52,82	-447,79
H_1 - Servizi non sanitari	-699.417,8	-570.616,78
I - Manutenzioni e riparazioni	-201.828,96	-200.635,13
L - Godimento beni di terzi	-128.830,08	-316.326,05
M - Ammortamenti	-44.651,51	-27.623,37
O - Servizi di supporto sanitari (SX)	-281.629,22	-209.833,25
P - Costi Comuni	-453.043,46	-468.327,02
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	<b>-2.118.925,6</b>	<b>-917.162,18</b>



**94.01.I. - RADIOLOGIA**



94.01.I. - RADIOLOGIA	Dicembre 2016	Dicembre 2017
<b>A - Fatturato</b>	1.522.917,7	<b>1.169.278,05</b>
<b>B - Ricavi interni</b>	2.286.767,74	<b>2.468.398,64</b>
<b>CO - Contributi in conto esercizio (parte diretta)</b>	894.587,97	<b>1.484.132</b>
<b>Costi Generali (GX)</b>	-514.252,19	<b>-654.282,3</b>
<b>D - Personale</b>	-2.394.157,37	<b>-2.686.440,54</b>
<b>E - Acquisto di beni sanitari</b>	-439.297,36	<b>-411.669,94</b>
<b>F - Acquisto beni non sanitari</b>	-9.962,5	<b>-8.936,31</b>
<b>H_0 - Servizi sanitari</b>		<b>-723,03</b>
<b>H_1 - Servizi non sanitari</b>	-488.614	<b>-444.956,51</b>
<b>I - Manutenzioni e riparazioni</b>	-961.742,68	<b>-945.251,07</b>
<b>M - Ammortamenti</b>	-649.133,01	<b>-565.364,88</b>
<b>N - Prestazioni da altri reparti</b>	-605,76	<b>-935</b>
<b>O - Servizi di supporto sanitari (SX)</b>	-85.588,83	<b>-74.973,62</b>
<b>P - Costi Comuni</b>	-624.348,91	<b>-679.294,18</b>
<b>Risultato di Gestione - 3° margine di contribuzione</b>	-1.463.429,2	<b>-1.351.018,69</b>





# 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			
<b>A</b>	<b>QUOTE FINALIZZATE</b>			
	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>B</b>				
<b>B1</b>	<b>FUNZIONI</b>			
	Prestazioni non tariffabili	38.466.000	49.447.750	- 10.981.750
	<b>SUBTOTALE QUOTA FSR - ANNO 2016</b>	<b>39.478.000</b>	<b>51.889.265</b>	<b>- 12.411.265</b>
	Quota riequilibrio	26.319.000	27.757.215	- 1.438.215
	<b>TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2016 - CE AA0030</b>	<b>65.797.000</b>	<b>79.646.480</b>	<b>- 13.849.480</b>
	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
	<b>TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2016 - CE AA0040</b>	<b>2.488.059</b>	<b>2.560.191</b>	<b>- 72.132</b>
	Valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso al conferito	- 762.240	- 670.000	- 92.240
	<b>TOTALE ASSEGNAZIONE DI COMPETENZA 2016</b>	<b>67.522.819</b>	<b>81.536.671</b>	<b>- 14.013.852</b>
	<b>SALDO DI MOBILITA'</b>	<b>85.310.926</b>	<b>89.564.725</b>	<b>- 4.253.799</b>
	<b>TOTALE ASSEGNAZIONE</b>	<b>152.833.745</b>	<b>171.101.396</b>	<b>- 18.267.651</b>
	Payback ordinario	551.000		

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

	Ricavi per prestazioni sanitarie - mobilità	2017	2016	diff
	<b>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate ad Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione</b>	<b>83.853.000</b>	<b>85.637.000</b>	<b>- 1.784.000</b>
<b>AA0350</b>	<b>Prestazioni di ricovero</b>	<b>53.922.000</b>	<b>57.827.000</b>	<b>- 3.905.000</b>
<b>AA0360</b>	<b>Prestazioni di Specialistica Ambulatoriale</b>	<b>11.623.000</b>	<b>11.794.000</b>	<b>- 171.000</b>
di cui	- Flusso C	8.972.000	9.557.000	- 585.000
di cui	- Flusso DSAO	2.651.000	2.237.000	414.000
<b>AA0380</b>	<b>Prestazioni di File F</b>	<b>18.308.000</b>	<b>16.016.000</b>	<b>2.292.000</b>
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
	<b>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici ExtraRegione</b>	<b>4.402.000</b>	<b>5.708.000</b>	<b>- 1.306.000</b>
<b>AA0460</b>	<b>Prestazioni di ricovero</b>	<b>2.552.000</b>	<b>3.348.000</b>	<b>- 796.000</b>
<b>AA0470</b>	<b>Prestazioni di Specialistica Ambulatoriale</b>	<b>533.000</b>	<b>525.000</b>	<b>8.000</b>
di cui	- Flusso C	376.000	420.000	- 44.000
di cui	- Flusso DSAO	157.000	105.000	52.000
<b>AA0490</b>	<b>Prestazioni di File F</b>	<b>866.000</b>	<b>1.017.000</b>	<b>- 151.000</b>
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
	<b>Totale mobilità</b>	<b>88.255.000</b>	<b>91.345.000</b>	<b>- 3.090.000</b>
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
	<b>Totale mobilità netta</b>	<b>85.311.000</b>	<b>89.566.000</b>	<b>- 4.255.000</b>

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			Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>1.150</b>	<b>11</b>	<b>930</b>	<b>48</b>	<b>-</b>	<b>11.160</b>	<b>33.908.148</b>	<b>13.258.943</b>
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
<b>Comparto</b>	<b>772</b>	<b>9</b>	<b>637</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>7.644</b>	<b>15.119.681</b>	<b>5.613.068</b>
- 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
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48</b>	<b>171.649</b>	<b>83.248</b>
Dirigenza	3	-	3	-	-	36	148.559	65.091
Livello dirigenziale			3			36	148.559	65.091
<b>Comparto</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12</b>	<b>23.090</b>	<b>18.157</b>
- Categoria D			1			12	23.090	18.157
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>198</b>	<b>3</b>	<b>163</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>1.956</b>	<b>3.466.085</b>	<b>613.478</b>
Dirigenza	1	-	1	1	-	12	44.280	8.726
Livello dirigenziale			1			12	44.280	8.726
<b>Comparto</b>	<b>197</b>	<b>3</b>	<b>162</b>	<b>33</b>	<b>-</b>	<b>1.944</b>	<b>3.421.806</b>	<b>604.752</b>
- 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
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>74</b>	<b>1</b>	<b>81</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>972</b>	<b>1.922.601</b>	<b>528.686</b>
Dirigenza	3	-	3	5	-	36	370.595	119.277
Livello dirigenziale			3			36	370.595	119.277
<b>Comparto</b>	<b>71</b>	<b>1</b>	<b>78</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>936</b>	<b>1.552.006</b>	<b>409.408</b>
- 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
	<b>1.426</b>	<b>15</b>	<b>1.178</b>	<b>89</b>	<b>-</b>	<b>14.136</b>	<b>39.468.483</b>	<b>14.484.354</b>

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
<b>RUOLO SANITARIO</b>	1	-	1		4
Dirigenza	-	-	-		3
- Medico - veterinaria					3
- Sanitaria					
<b>Comparto</b>	1	-	1		1
- Categoria Ds					
- Categoria D	1		1		1
- Categoria C					
- Categoria Bs					
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-	-		1
Dirigenza	-	-	-		1
Livello dirigenziale					1
<b>Comparto</b>	-	-	-		-
- Categoria D					
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-	-		-
Dirigenza	-	-	-		-
Livello dirigenziale	-	-	-		-
<b>Comparto</b>	-	-	-		-
- Categoria Ds	-	-	-		-
- Categoria D	-	-	-		-
- Categoria C	-	-	-		-
- Categoria Bs	-	-	-		-
- Categoria B	-	-	-		-
- Categoria A	-	-	-		-
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	1	-	1		-
Dirigenza	1	-	1		-
Livello dirigenziale	1	-	1		-
<b>Comparto</b>	-	-	-		-
- 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
<b>RUOLO SANITARIO</b>			8		
Dirigenza			6		
<b>Comparto</b>			2		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>					
Dirigenza					
<b>Comparto</b>					
<b>RUOLO TECNICO</b>					
Dirigenza					
<b>Comparto</b>					
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>					
Dirigenza					
<b>Comparto</b>					

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 %
	<b>A) Valore della produzione</b>	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c = a - b</b>	<b>d</b>	<b>e = a - d</b>	<b>(e = a - d)%</b>
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 trascinamento 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>B) Costi della produzione</b>						
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>B) Costi della produzione</b>						
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>B) Costi della produzione</b>						
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>B) Costi della produzione</b>						
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>B) Costi della produzione</b>						
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>77.257</b>	<b>77.073</b>	<b>184</b>	<b>86.392</b>	<b>-9.135</b>	<b>- 10,57</b>
<b>BA2090</b>	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>66.439</b>	<b>66.263</b>	<b>176</b>	<b>75.218</b>	<b>-8.779</b>	<b>- 11,67</b>
<b>BA2100</b>	<b>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>37.551</b>	<b>37.443</b>	<b>108</b>	<b>42.087</b>	<b>-4.536</b>	<b>- 10,78</b>
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
<b>BA2190</b>	<b>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>28.888</b>	<b>28.820</b>	<b>68</b>	<b>33.131</b>	<b>-4.243</b>	<b>- 12,81</b>
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
<b>BA2230</b>	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>375</b>	<b>376</b>	<b>-1</b>	<b>377</b>	<b>-2</b>	<b>- 0,53</b>
<b>BA2240</b>	<b>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>303</b>	<b>304</b>	<b>-1</b>	<b>299</b>	<b>4</b>	<b>1,34</b>
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	-	-
<b>BA2280</b>	<b>B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>72</b>	<b>72</b>	<b>-</b>	<b>78</b>	<b>-6</b>	<b>- 7,69</b>
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	-	-	-	-	-	-
<b>BA2320</b>	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>6.692</b>	<b>6.683</b>	<b>9</b>	<b>7.046</b>	<b>-354</b>	<b>- 5,02</b>
<b>BA2330</b>	<b>B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>258</b>	<b>259</b>	<b>-1</b>	<b>196</b>	<b>62</b>	<b>31,63</b>
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
<b>BA2370</b>	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>6.434</b>	<b>6.424</b>	<b>10</b>	<b>6.850</b>	<b>-416</b>	<b>- 6,07</b>
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
<b>BA2410</b>	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>3.751</b>	<b>3.751</b>	<b>-</b>	<b>3.751</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2420</b>	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>735</b>	<b>738</b>	<b>-3</b>	<b>600</b>	<b>135</b>	<b>22,50</b>
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
<b>BA2460</b>	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>3.016</b>	<b>3.013</b>	<b>3</b>	<b>3.151</b>	<b>-135</b>	<b>- 4,28</b>
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>B) Costi della produzione</b>						
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>B) Costi della produzione</b>						
BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	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>B) Costi della produzione</b>						
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>B) Costi della produzione</b>						
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>B) Costi della produzione</b>						
<b>BA2690</b>	<b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>8.837</b>	<b>7.064</b>	<b>1.773</b>	<b>17.986</b>	<b>-9.149</b>	<b>- 50,87</b>
<b>BA2700</b>	<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>7.825</b>	<b>7.064</b>	<b>761</b>	<b>7.219</b>	<b>606</b>	<b>8,39</b>
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
<b>BA2820</b>	<b>B.16.D) Altri accantonamenti</b>	<b>1.012</b>	<b>-</b>	<b>1.012</b>	<b>351</b>	<b>661</b>	<b>188,32</b>
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>B) Costi della produzione</b>						
	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>B) Costi della produzione</b>						
	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 €/mgI 969

## Oneri Straordinari

## Sopravvenienze passive verso Aziende Sanitarie della Regione

Per €/mgI 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

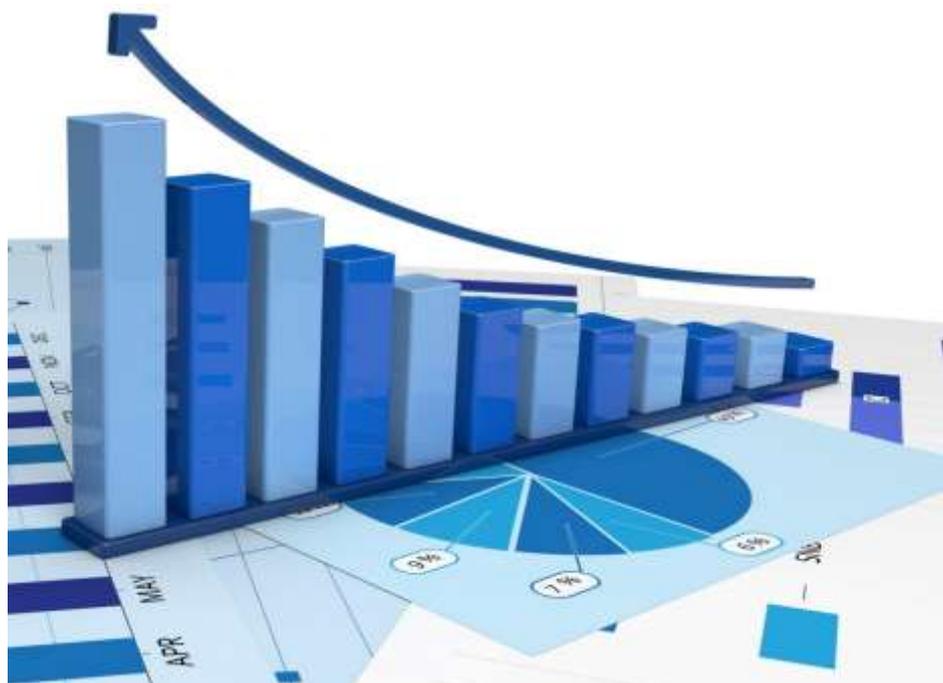


# AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO

## 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:

<b>GEN01</b> <b>NO</b>	–	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---------------------------	---	---

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

<b>GEN02</b> <b>NO</b>	–	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.
---------------------------	---	---

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

<b>GEN03</b> <b>SI</b>	–	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.
---------------------------	---	---

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

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

## 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	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. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs 118/2011 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.
Immobilizzazioni materiali	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. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs 118/2011. I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione: valore catastale. 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. 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>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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AA020	Immobilizzazioni immateriali (in corso e acconti)	1.330.684	-	-	-	1.439.164	108.480	-	-	-	-	130.742	-	-	-	161.736	139.474
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.112.115</b>	-	-	-	<b>1.788.591</b>	<b>323.524</b>	-	-	-	-	<b>144.277</b>	-	-	-	<b>193.128</b>	<b>274.673</b>
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA030	Impianti e macchinari	19.050.583	-	-	-	11.810.050	7.240.533	-	-	-	-	-	-	-	-	204.973	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	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA040	Mobili e arredi	8.939.856	-	-	-	2.141.267	27.398.266	-	-	-	-	-	-	-	-	506	3.716.710	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA040	Automezzi	195.511	-	-	-	49.072	146.439	-	-	-	-	-	-	-	-	165.670	19.231	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA040	Automezzi	446.349	-	-	-	421.542	24.807	-	-	-	-	-	-	-	-	12.494	12.313	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA050	Seggi e arredi	30.539.553	-	-	-	2.141.267	27.398.266	-	-	-	-	-	-	-	-	12.494	12.494	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA050	Altre immobilizzazioni materiali	2.174.342	-	-	-	2.033.917	140.425	-	-	-	-	-	-	-	-	60	82.439	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA050	Seggi d'arte	30.818	-	-	-	9.380	21.438	-	-	-	-	-	-	-	-	82.319	60.881	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
AA050	Immobilizzazioni materiali (in corso e acconti)	1.722.570	-	-	-	1.722.570	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.536.426	
	di cui soggetti a sterilizzazione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>216.060.526</b>	-	-	-	<b>116.884.468</b>	<b>99.176.038</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>352.200</b>	<b>8.357.469</b>	<b>34.423.236</b>
	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
<b>Totale</b>	<b>2.160.002</b>	<b>2.039.658</b>	<b>120.344</b>

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
		<b>1.722.570</b>	<b>1.813.856</b>	<b>-</b>	<b>3.536.426</b>

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.

<b>IMM01 – NO</b>	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.

<b>IMM02 – NO</b>	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.**

<b>IMM03 – SI</b>	Per i cespiti acquistati nell’anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l’aliquota normale di ammortamento.
-------------------	---

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

<b>IMM04 – SI</b>	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.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

<b>IMM07 – NO</b>	Nel corso dell’esercizio non sono effettuate capitalizzazioni di costi relative alle manutenzioni straordinarie
-------------------	---

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

<b>IMM08 – NO</b>	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
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell’azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> 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.
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> 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		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?]	NO		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
<b>IMM14 – Altro.</b> 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:	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
	...	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	<b>178.706</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>178.706</b>

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:	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
	...	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	<b>178.706</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>									
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
...									
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>									
...									
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>									
...									
...									

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.**

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

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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		
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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		
<b>IF05 – Altro.</b> 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			-				
<b>AREA FARMACO (A)</b>	<b>1.800</b>	<b>2.758</b>	<b>- 958</b>	<b>1.517</b>	<b>2.460</b>	<b>283</b>	<b>298</b>
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
<b>AREA DISPOSITIVI MEDICI (B)</b>	<b>2.461</b>	<b>2.701</b>	<b>- 240</b>	<b>130</b>	<b>155</b>	<b>2.331</b>	<b>2.546</b>
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
<b>ALTRI BENI SANITARI (C)</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>6</b>	<b>13</b>	<b>9</b>
<b>AREA SANITARIA (A+B+C)</b>	<b>4.278</b>	<b>5.474</b>	<b>- 1.196</b>	<b>1.651</b>	<b>2.621</b>	<b>2.627</b>	<b>2.853</b>
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
<b>AREA NON SANITARIA</b>	<b>451</b>	<b>393</b>	<b>58</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>451</b>	<b>393</b>
<b>AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA</b>	<b>4.729</b>	<b>5.867</b>	<b>- 1.138</b>	<b>1.651</b>	<b>2.621</b>	<b>3.078</b>	<b>3.246</b>

## 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	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>4.277.868</b>	<b>-</b>	<b>958.748</b>	<b>-</b>	<b>237.066</b>	<b>5.473.682</b>	<b>-</b>	<b>2.853</b>
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>450.847</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57.162</b>	<b>393.685</b>	<b>-</b>	<b>393</b>
	<b>Totale</b>	<b>4.728.715</b>	<b>-</b>	<b>958.748</b>	<b>-</b>	<b>179.904</b>	<b>5.867.367</b>	<b>-</b>	<b>3.246</b>

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.**

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

**Altre informazioni relative alle rimanenze.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
<b>RIM05 – Altro.</b> 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
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>				
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	-	-	-	-
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>				
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	<b>3.571.384</b>	-	-	<b>3.571.384</b>
	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
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>				
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>				
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute				
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali				
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>				
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>				
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>3.571.384</b>	-	-	<b>3.571.384</b>

## Verso Regione

ABA350	<b>CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>56.923.818</b>	<b>31.185.437</b>	-	<b>43.473.332</b>	<b>44.635.923</b>
ABA360	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>					
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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>					
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>					
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	<b>41.385</b>	<b>651.338</b>	-	<b>35.246</b>	<b>657.477</b>
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>					
	.....					
	.....					
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>3.647.599</b>	<b>5.446.946</b>	-	<b>2.632.500</b>	<b>6.462.045</b>
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	3.647.599	-	-	2.632.500	1.015.099
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>					-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>					-
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	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>56.923.818</b>	<b>31.185.437</b>	-	<b>43.473.332</b>	<b>44.635.923</b>

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	<b>1.908.918</b>	<b>1.638.851</b>	<b>- 935.792</b>	<b>2.611.977</b>
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	<b>1.902.548</b>	<b>1.636.957</b>	<b>- 935.792</b>	<b>2.603.713</b>
	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	<b>5.107</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.107</b>
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.908.918</b>	<b>1.638.851</b>	<b>- 935.792</b>	<b>2.611.977</b>
ABA650	CREDITI V/ERARIO	<b>82.646</b>	<b>135.988</b>	<b>- 128.000</b>	<b>90.634</b>
	Ires	4.357	131.907	- 128.000	8.264
	IVA	-	4.081	-	4.081
	Crediti d'imposta	78.289			78.289
	CREDITI V/ALTRI	<b>4.405.472</b>	<b>4.375.341</b>	<b>- 3.477.387</b>	<b>5.303.426</b>
ABA670	Crediti v/clienti privati	<b>3.076.354</b>	<b>3.981.387</b>	<b>- 2.816.963</b>	<b>4.240.778</b>
	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	<b>256.952</b>	<b>61.644</b>	<b>- 75.613</b>	<b>242.983</b>
	v/INPS - INAIL	256.952	61.644	- 75.613	242.983
		-			-
ABA710	Altri crediti diversi	<b>1.072.166</b>	<b>332.310</b>	<b>- 584.811</b>	<b>819.665</b>
	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
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>				
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>				
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				
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>				
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>				
	.....				
	.....				
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>				
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>				
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	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>				
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>				
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	Iniziale	incrementi	decrementi	finale
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>				
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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>				
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	-	-	-	-
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>				
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>				
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				
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>				
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				
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>				

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				
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>				
	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
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>					
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>					
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>					
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>					
ABA270	<i>Crediti v/Stato per spesa corrente - altro</i>					
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>					
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	<b>2.303.977</b>	-	-	<b>1.267.407</b>	-
	v/Stato per finanziamenti per investimenti:	2.303.977	-	-	-	-
	<i>cofinanziamento trigeneratore Min ambiente</i>				1.267.407	-
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>					
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>					
ABA310	<i>Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute</i>					
ABA320	<i>Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali</i>					
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>					
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>					
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>2.303.977</b>	-	-	<b>1.267.407</b>	-

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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	<b>5.789.431</b>	<b>211.205</b>	<b>1.428.050</b>	<b>304.702</b>	<b>9.429.194</b>	<b>21.011.296</b>
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP						
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF						
ABA390	<b>Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR</b>	<b>5.789.431</b>	<b>211.205</b>	<b>1.428.050</b>	<b>304.702</b>	<b>9.429.194</b>	<b>20.353.819</b>
	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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>657.477</b>
	rimborso personale comandato presso regione siciliana	-	-	-	-	-	45.013
	rimborso payback	-	-	-	-	-	612.464
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>						
ABA480	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	<b>1.015.099</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per ripiano perdite</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.446.946</b>
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>6.804.530</b>	<b>211.205</b>	<b>1.428.050</b>	<b>304.702</b>	<b>9.429.194</b>	<b>26.458.242</b>

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				
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>					
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	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>8.369</b>	<b>382.707</b>	<b>427.554</b>	<b>423.566</b>	<b>1.369.780</b>
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
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>			
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>			
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			
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>			
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	<b>3.571.384</b>		
	Crediti ex art 20 L.67/88	2.297.320		
	Min Ambiente cofinanziamento trigeneratore	1.274.064		
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>			
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>			
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>			
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>			
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>			
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	<b>37.516.401</b>		
	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	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>			
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	<b>657.477</b>		
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>			
	.....			
	.....			
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.462.045</b>		
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.015.099		
ABA490	<b>Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione</b>			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	<b>5.446.946</b>		
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			
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>44.635.923</b>		

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		
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>			
	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.**

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

**Altre informazioni relative ai crediti.**

<b>Informazione</b>	<b>Caso presente in azienda?</b>		<b>Se sì, illustrare</b>
<b>CREDO2 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
<b>CREDO3 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO		
<b>CREDO4 – Altro.</b> 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		Cessioni (valore netto)
Partecipazioni in imprese controllate										
Partecipazioni in imprese collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>										

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
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>AF04 – Altro.</b> 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	<b>Totale</b>	<b>26.403.364</b>	<b>175.664.334</b>	<b>- 156.114.172</b>	<b>45.953.526</b>

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Tab. movimentazioni delle disponibilità liquide

### DL01 – Fondi vincolati.

<b>DL01</b>	–	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
<b>NO</b>		

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> 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
<b>DL03 – Altro.</b> 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 (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	10.344.743	-	890.601	-	-	-	9.454.142
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	94.144.245	-	890.601	-	8.270.487	5.149.227	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	12.914	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	5.136.312	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	44.854	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	44.858	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	242.463
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	103.207.838	-	5.446.946	-	8.288.060	5.194.081	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	5.436.544	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	5.149.227	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	12.915	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 piemonte	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.psicol.reparti 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	5.136.312	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	100.951
22111029	Riserva per acquisto beni pluriennali PO PSN FARE DI PIU....	5.240	-	-	-	1.708	5.433	8.965
22111031	Riserva per acquisto beni pluriennali PUNTO NASCITA	141.816	-	-	-	70.174	323.853	395.495
22111032	Riserva per acquisto beni pluriennali PO PSN LAVORI ANTINCENDIO	933.020	-	-	-	-	1.743.334	2.676.354
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	2.383
22111035	riserva acquisti beni dura pluriennale oftalmoscopia	-	-	-	-	543	543	-
22111036	riserva acquisti po psn sviluppo rete oncologica	-	-	-	-	1.435	3.517	2.082
22111037	riserva acquisti beni dura pluriennale portatile radiologia	-	-	-	-	7.625	76.250	68.625
22111038	rettifica contributi c/esercizio anno 2017	-	-	-	-	317.747	2.826.819	2.509.072
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	44.854	1.942.939
	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	1.913.381	-	-	-	15.296	44.854	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	242.463
	UTILI (PERDITE) D'ESERCIZIO	105.393	-	105.393	-	-	242.463	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	
	<b>PAA210</b>					<b>-</b>	<b>3.259.947</b>

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**

<b>PN 01 – NO</b>	
-----------------------	--

**PN02 – Fondo di dotazione**

<b>PN02 – SI</b>	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
<b>PN03 – Altro.</b> 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 ripiano disavanzi pregressi	-	-	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-	-	-

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
<b>PBA150</b>	<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>	<b>21.442.853</b>	-	-	<b>1.119.334</b>	<b>481.989</b>	<b>2.577.408</b>	<b>19.502.790</b>
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	-	-	-	-	-	-	-
<b>PBA200</b>	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>352.000</b>	-	-	<b>1.012.000</b>	-	-	<b>1.364.000</b>
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	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>40.450.210</b>	<b>7.825.293</b>	-	<b>2.131.334</b>	<b>481.989</b>	<b>3.443.538</b>	<b>46.481.310</b>

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
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
<b>FR02.</b> 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
<b>FR03.</b> 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
<b>FR04 – Altro.</b> 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				
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				

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		
<b>PDA210</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni</b>	<b>1.978.444</b>	<b>2.434.781</b>	<b>- 2.302.918</b>	<b>2.110.307</b>	
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	-
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	<b>204.403</b>	<b>16.174</b>	<b>- 16.133</b>	<b>204.444</b>	
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>PDA 140</b>	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>2.182.847</b>	<b>2.450.955</b>	<b>- 2.319.051</b>	<b>2.314.751</b>	

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>28.496.062</b>	<b>81.047.919</b>	<b>- 81.915.618</b>	<b>27.628.363</b>
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
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>103.524</b>	<b>88.906</b>	<b>- 65.045</b>	<b>127.385</b>
	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
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>6.257.009</b>	<b>32.579.850</b>	<b>- 32.622.803</b>	<b>6.214.056</b>
	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
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI</b>	<b>4.939.980</b>	<b>24.914.995</b>	<b>- 24.865.720</b>	<b>4.989.255</b>
	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
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>11.908.252</b>	<b>123.578.052</b>	<b>- 126.250.916</b>	<b>9.235.388</b>
<b>PDA350</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PDA360</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>	<b>8.596.593</b>	<b>118.857.159</b>	<b>- 119.233.540</b>	<b>8.220.212</b>
<b>PDA370</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PDA380</b>	<b>Altri debiti diversi:</b>	<b>3.311.659</b>	<b>4.720.893</b>	<b>- 7.017.376</b>	<b>1.015.176</b>

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	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>					
	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	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>303.613</b>	<b>339.727</b>	<b>404.244</b>	<b>599.518</b>	<b>667.649</b>
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>4.067.853</b>	<b>2.555.936</b>	<b>887.071</b>	<b>2.000.532</b>	<b>18.116.971</b>
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	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103.705</b>	<b>23.680</b>
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>					<b>6.214.055</b>
	DEBITI TRIBUTARI:					6.214.055
	...					
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>					<b>4.989.255</b>
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	-	4.989.255
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.235.388</b>
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
	<b>TOTALE</b>	<b>4.371.466</b>	<b>2.895.663</b>	<b>1.291.315</b>	<b>2.703.755</b>	<b>39.246.998</b>	<b>50.509.197</b>

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			
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>2.314.751</b>		
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
<b>Totale PDA 210</b>			<b>2.110.307</b>

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

## DB01 – Transazioni

<b>DB01</b>	–	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
<b>NO</b>		

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	
	<b>Totale</b>	<b>181.359</b>	

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
<b>CT01.</b> 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			
<b>A</b>	<b>QUOTE FINALIZZATE</b>			
	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>B</b>				
<b>B1</b>	<b>FUNZIONI</b>			
	<b>Prestazioni non tariffabili</b>	38.466.000	49.447.750	- 10.981.750
	<b>SUBTOTALE QUOTA FSR - ANNO 2016</b>	<b>39.478.000</b>	<b>51.889.265</b>	<b>- 12.411.265</b>
	Quota riequilibrio	26.319.000	27.757.215	- 1.438.215
	<b>TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2016 - CE AA0030</b>	<b>65.797.000</b>	<b>79.646.480</b>	<b>- 13.849.480</b>
	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
	<b>TOTALE QUOTA FSR INDISTINTO - ANNO 2016 - CE AA0040</b>	<b>2.488.059</b>	<b>2.560.191</b>	<b>- 72.132</b>
	Valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso al conferito	- 762.240	- 670.000	- 92.240
	<b>TOTALE ASSEGNAZIONE DI COMPETENZA 2016</b>	<b>67.522.819</b>	<b>81.536.671</b>	<b>- 14.013.852</b>
	<b>SALDO DI MOBILITA'</b>	<b>85.310.926</b>	<b>89.564.725</b>	<b>- 4.253.799</b>
	<b>TOTALE ASSEGNAZIONE</b>	<b>152.833.745</b>	<b>171.101.396</b>	<b>- 18.267.651</b>
	<b>Payback ordinario</b>	<b>551.000</b>		

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
<b>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate ad Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione</b>		<b>83.853.000</b>	<b>85.637.000</b>	<b>- 1.784.000</b>
<b>AA0350</b>	<b>Prestazioni di ricovero</b>	<b>53.922.000</b>	<b>57.827.000</b>	<b>- 3.905.000</b>
<b>AA0360</b>	<b>Prestazioni di Specialistica Ambulatoriale</b>	<b>11.623.000</b>	<b>11.794.000</b>	<b>- 171.000</b>
di cui	- Flusso C	8.972.000	9.557.000	- 585.000
di cui	- Flusso DSAO	2.651.000	2.237.000	414.000
<b>AA0380</b>	<b>Prestazioni di File F</b>	<b>18.308.000</b>	<b>16.016.000</b>	<b>2.292.000</b>
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
<b>Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici ExtraRegione</b>		<b>4.402.000</b>	<b>5.708.000</b>	<b>- 1.306.000</b>
<b>AA0460</b>	<b>Prestazioni di ricovero</b>	<b>2.552.000</b>	<b>3.348.000</b>	<b>- 796.000</b>
<b>AA0470</b>	<b>Prestazioni di Specialistica Ambulatoriale</b>	<b>533.000</b>	<b>525.000</b>	<b>8.000</b>
di cui	- Flusso C	376.000	420.000	- 44.000
di cui	- Flusso DSAO	157.000	105.000	52.000
<b>AA0490</b>	<b>Prestazioni di File F</b>	<b>866.000</b>	<b>1.017.000</b>	<b>- 151.000</b>
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
<b>Totale mobilità</b>		<b>88.255.000</b>	<b>91.345.000</b>	<b>- 3.090.000</b>
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
<b>Totale mobilità netta</b>		<b>85.311.000</b>	<b>89.566.000</b>	<b>- 4.255.000</b>

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
	<b>Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>			
AA0240	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	2.826.820	5.214.288	- 2.387.468
	<b>Totale Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>2.826.820</b>	<b>5.214.288</b>	<b>- 2.387.468</b>

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
	<b>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>			
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	<b>Totale</b>	<b>481.990</b>	<b>808.248</b>	<b>- 326.258</b>

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'	
<b>AA0340</b>	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	<b>84.387.889</b>
<b>AA0350</b>	<b>Prestazioni di ricovero</b>	<b>53.922.000</b>
<b>AA0360</b>	<b>Prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	<b>11.623.000</b>
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	-
<b>AA0430</b>	<b>Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie</b>	<b>534.889</b>
AA0440	altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie ad altri soggetti pubblici	61.516
<b>AA0450</b>	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>	<b>4.432.753</b>
<b>AA0460</b>	<b>Prestazioni di ricovero</b>	<b>2.552.000</b>
<b>AA0470</b>	<b>Prestazioni di specialistica ambulatoriale</b>	<b>533.000</b>
di cui	- Flusso C	376.000
di cui	- Flusso DSAO	157.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
<b>AA0490</b>	<b>Prestazioni di File F</b>	<b>866.000</b>
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	-
<b>AA0530</b>	<b>Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso</b>	<b>183.000</b>
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
<b>AA0600</b>	<b>MOBILITA' ATTIVA INTERNAZIONALE</b>	<b>268.000</b>
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>	<b>88.882.158</b>
<b>AA0660</b>	<b>PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A PRIVATI</b>	<b>403.237</b>
<b>AA0670</b>	<b>RICAVI PER INTRAMOENIA</b>	<b>984.058</b>
<b>AAA320</b>	<b>TOTALE RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE</b>	<b>90.269.453</b>

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)	-	-	-	
<b>AA0670</b>	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>984.058</b>	<b>977.654</b>	<b>6.404</b>	<b>0,66</b>
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)	-	-	-	
<b>BA1200</b>	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>774.642</b>	<b>800.378</b>	<b>25.736</b>	<b>3,22</b>
	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	-	-	-	
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>174.018</b>	<b>173.617</b>	<b>401</b>	<b>1,17</b>

## Concorsi e Recuperi e rimborsi

	Descrizione	al 31/12/2017	al 31/12/2016	Var
AA0750	<b>Concorsi recuperi e rimborsi</b>			
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
	<b>Totale Concorsi recuperi e rimborsi</b>	<b>3.081.582</b>	<b>1.631.582</b>	<b>1.450.000</b>

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
	<b>Compartecipazione Spesa Sanitaria</b>			
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	<b>Totale Compartecipazione Spesa Sanitaria</b>	<b>994.655</b>	<b>1.160.270</b>	<b>- 165.615</b>

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
	<b>TOTALE BENI</b>	<b>38.324.194</b>	<b>35.997.472</b>	<b>2.326.722</b>	<b>6,46</b>

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						
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>								
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								
	<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</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								
	<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>								
	<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>								
	<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>								
	<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>								

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 %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>				
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				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>				
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)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>				
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)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>				
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)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>				
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)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>				
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)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>				
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 %
<b>BA1090</b>	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>308.247</b>	<b>263.337</b>	<b>44.910</b>	<b>17,05</b>
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
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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)	-	-	-	
<b>BA1200</b>	<b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>774.642</b>	<b>800.738</b>	<b>26.096</b>	<b>3,26</b>
BA1280	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	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	-	-	-	
<b>BA1350</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>	<b>1.398.692</b>	<b>1.469.528</b>	<b>70.836</b>	<b>4,82</b>
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)	-	-	-	
<b>BA1490</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>1.194.634</b>	<b>1.335.166</b>	<b>140.532</b>	<b>10,53</b>
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	-	-	-	
	<b>TOTALE SERVIZI SANITARI</b>	<b>6.274.215</b>	<b>5.213.769</b>	<b>1.060.446</b>	<b>20,34</b>

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – Il 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**

<b>AS03</b>	
<b>AS03 – SI</b>	<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"><li>• 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</li><li>• BA1420 – relativa al rimborso all'università di Messina dell'equiparazione riconosciuta al personale sanitario presente nell'U.O. di Oncologia Medica.</li><li>• BA1440 – competenze per borsisti finanziate con PO PSN 2013</li><li>• BA1460 – per rimborso oneri stipendiali personale in comando dal Policlinico Gaetano Martino di Messina ed Università di Catania.</li></ul>

## 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	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>13.862.005</b>	<b>13.258.071</b>	<b>603.934</b>	<b>4,56</b>
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
<b>BA1750</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>88.815</b>	<b>87.283</b>	<b>1.532</b>	<b>1,76</b>
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	-
<b>BA1880</b>	<b>FORMAZIONE</b>	<b>68.790</b>	<b>36.747</b>	<b>32.043</b>	<b>87,20</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	68.790	36.747	32.043	87,20
	<b>TOTALE SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>14.019.610</b>	<b>13.382.101</b>	<b>637.509</b>	<b>4,76</b>

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
<b>Totale complessivo</b>	<b>12.773,40</b>	<b>676.669,65</b>	<b>145.527,06</b>	<b>228.232,99</b>	<b>15.689,93</b>	<b>1.078.893,03</b>
					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**

<b>AS04</b>	
<b>AS04 – SI</b>	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	-	-	-	-
	<b>TOTALE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI</b>	<b>6.401.955</b>	<b>6.622.148</b>	<b>- 220.193</b>	<b>- 3,33</b>

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)**

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

**Tab. 2)**

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
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>	
<b>Differenza</b>	<b>-10.250.756,81</b>

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

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/x	Valore CE al 31/12/x-1	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BAZ090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>66.438.312</b>	<b>75.217.346</b>	<b>- 8.779.034</b>	<b>- 11,67</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>37.549.689</b>	<b>42.083.979</b>	<b>- 4.534.290</b>	<b>- 10,77</b>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>34.995.604</b>	<b>39.145.537</b>	<b>- 4.149.933</b>	<b>- 10,60</b>
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	-	-	-	-
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>2.554.085</b>	<b>2.938.442</b>	<b>- 384.357</b>	<b>- 13,08</b>
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	-	-	-	-
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>28.888.623</b>	<b>33.133.367</b>	<b>- 4.244.744</b>	<b>- 12,81</b>
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 %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>375.040</b>	<b>377.014</b>	<b>- 1.974</b>	<b>- 0,52</b>
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>302.449</b>	<b>299.145</b>	<b>3.304</b>	<b>1,10</b>
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	-	-	-	-
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>72.591</b>	<b>77.869</b>	<b>- 5.278</b>	<b>- 6,78</b>
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 %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>6.693.792</b>	<b>7.046.436</b>	<b>- 352.644</b>	<b>- 5,00</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>257.808</b>	<b>196.577</b>	<b>61.231</b>	<b>31,15</b>
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	-	-	-	-
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>6.435.984</b>	<b>6.849.859</b>	<b>- 413.875</b>	<b>- 6,04</b>
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 %	
<b>BA2410</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>3.751.732</b>	<b>3.753.486</b>	-	<b>1.754</b>	<b>0,05</b>
<b>BA2420</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>735.111</b>	<b>601.301</b>	-	<b>133.810</b>	<b>22,25</b>
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	-	-	-	-	-
<b>BA2460</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>3.016.621</b>	<b>3.152.185</b>	-	<b>135.564</b>	<b>4,30</b>
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

<b>CP01 – SI</b>	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.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
<b>Ruolo Sanitario</b>								
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
<b>Totale</b>	<b>956</b>	<b>33.962.872</b>	<b>9.679.220</b>	<b>2.268.080</b>	<b>5.300.413</b>	<b>14.384.521</b>	<b>843.206</b>	<b>66.438.312</b>
<b>Ruolo Professionale</b>								
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>4</b>	<b>171.769</b>	<b>81.200</b>	<b>10.930</b>	<b>25.500</b>	<b>80.703</b>	<b>4.938</b>	<b>375.040</b>
<b>Ruolo Tecnico</b>								
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
<b>Totale</b>	<b>195</b>	<b>3.767.375</b>	<b>613.880</b>	<b>306.400</b>	<b>491.210</b>	<b>1.469.225</b>	<b>45.702</b>	<b>6.693.792</b>
<b>Ruolo Amministrativo</b>								
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
<b>Totale</b>	<b>90</b>	<b>2.043.100</b>	<b>359.050</b>	<b>151.710</b>	<b>341.230</b>	<b>842.777</b>	<b>13.865</b>	<b>3.751.732</b>
<b>Totale Complessivo</b>	<b>1.245</b>	<b>39.945.116</b>	<b>10.733.350</b>	<b>2.737.120</b>	<b>6.158.353</b>	<b>16.777.226</b>	<b>907.711</b>	<b>77.258.876</b>

## 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)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>	<b>12.337.836</b>	<b>9.323.158</b>	<b>265</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>264</b>	<b>9.323.158</b>	<b>-3.014.678</b>	<b>-</b>
- 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	-
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>	<b>1.000.109</b>	<b>849.913</b>	<b>32</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>32</b>	<b>849.913</b>	<b>-150.196</b>	<b>-</b>
- 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	-
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>	<b>11.550.251</b>	<b>8.891.545</b>	<b>875</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>872</b>	<b>8.891.545</b>	<b>-2.658.706</b>	<b>-</b>
- 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	-
<b>TOTALE</b>	<b>24.888.196</b>	<b>19.064.616</b>	<b>1.172</b>	<b>3</b>	<b>7</b>	<b>1.168</b>	<b>19.064.616</b>	<b>-5.823.580</b>	<b>-</b>

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	
<b>TOTALE RUOLI</b>		<b>77.258.876,00</b>	
spese per mensa		125.042,37	
Irap		5.131.959,18	
Co.Co.Co.		152.668,50	
Università		547.626,00	
<b>TOTALE COMPLESSIVO (A)</b>		<b>83.216.172,05</b>	
<b>SPESE ESCLUSE (B)</b>			
<b>INCREMENTI CONTRATTUALI INTERVENUTI DOPO IL 2004</b>			
<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
<b>TOTALI</b>	<b>11.325.228,82</b>	<b>5.465.361,45</b>	<b>16.790.590,27</b>
<b>Riduzione per passaggio del personale all'IRCCS</b>			<b>2.231.792,14</b>
<b>TOTALE RIDUZIONE DELLA SPESA</b>			<b>14.558.798,13</b>
<b>CATEGORIE PROTETTE</b>			<b>1.471.969,00</b>
<b>SOMME A RIMBORSO</b>			<b>275.069,00</b>
<b>TOTALE SPESA ESCLUSE (B)</b>			<b>16.305.836,13</b>
<b>AMMONTARE COMPLESSIVO "C" (A-B)</b>			<b>66.910.335,92</b>
<b>TETTO DI SPESA DPRS 551/2016 (D)</b>			<b>79.924.000,00</b>
<b>SCOSTAMENTO DA TETTO DI SPESA (C-D)</b>			<b>- 13.013.664,08</b>
TOTALE CONSUNTIVO 2004 RIDOTTO 1,4% PAPARDO			63.663.074,38
TOTALE CONSUNTIVO 2004 RIDOTTO 1,4% PIEMONTE			42.779.582,00
<b>TOTALE CONSUNTIVO 2004 RIDOTTO 1,4%</b>			<b>106.442.656,38</b>
<b>EVENTUALE DIFFERENZA SU CONSUNTIVO 2004 RIDOTTO 1,4%</b>			<b>- 23.226.484,33</b>

### 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
	<b>TOTALE</b>	<b>2.318.481</b>	<b>2.109.136</b>	<b>209.345</b>	<b>9,93</b>

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
<b>OG01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si rimanda alla suesposta sezione specifica

## Ammortamenti

CE	Descrizione	Anno 2017	Anno 2016	Diff.	%
<b>BA2560</b>	<b>TOTALE AMMORTAMENTI</b>	- 9.150.598	- 9.670.993	520.395	-5,38
<b>BA2570</b>	<b>B.10 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	- 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
<b>BA2580</b>	<b>B.11 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	- 8.957.470	- 9.464.180	506.710	-5,35
<b>BA2590</b>	<b>B.12 Ammortamento dei fabbricati</b>	- 3.274.839	- 3.267.494	- 7.345	0,22
<b>BA2600</b>	<b>B.12.a Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)</b>	- 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
<b>BA2610</b>	<b>B.12.b Ammort. spese manut.straord.su immobili</b>	- 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
<b>BA2620</b>	<b>B.13 Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali</b>	- 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)
<b>AREA FARMACO (A)</b>	3.809	3.758	- 59	3.517	3.448	281	399
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)							
<b>AREA DISPOSITIVI/MEDICI (B)</b>	2.481	2.701	+ 240	1.88	155	2.391	2.546
<b>ALTRI BENI SANITARI (C)</b>	17	15	- 2	4	8	13	9
<b>AREA SANITARIA (A+B+C)</b>	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 cerententi e lubrificanti ad uso trasporto							
Rimanenza Altri beni e prodotti non sanitari							
<b>AREA NON SANITARIA</b>	451	393	- 58	-	-	451	393
<b>AREA SANITARIA+AREA NON SANITARIA</b>	4.729	5.867	+ 1.138	1.851	2.621	3.278	3.246

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	-	-	-	23	901	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>4.277.868</b>	<b>-</b>	<b>958.748</b>	<b>-</b>	<b>237.066</b>	<b>5.473.682</b>	<b>-</b>	<b>2833</b>
ABA120	Prodotti alimentari	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA130	Materiali di guardanoba, 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	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>450.847</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>57.162</b>	<b>393.685</b>	<b>-</b>	<b>393</b>
	<b>Totale</b>	<b>4.728.715</b>	<b>-</b>	<b>958.748</b>	<b>-</b>	<b>179.904</b>	<b>5.867.367</b>	<b>-</b>	<b>3246</b>

## 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 %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>7.825.293</b>	<b>7.218.530</b>	<b>606.763</b>	<b>8,41</b>
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
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	-	-	-	-
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	-	<b>10.416.199</b>	- <b>10.416.199</b>	- <b>100,00</b>
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	-	-	-	-
	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>1.012.000</b>	<b>352.000</b>	<b>660.000</b>	<b>187,50</b>
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	-	-	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>8.837.293</b>	<b>17.986.729</b>	- <b>9.149.436</b>	- <b>50,87</b>

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
<b>RF01.</b> 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
<b>PS01.</b> 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
	<b>Imposte e tasse</b>			
YA0010	IRAP	5.271.817	5.887.411	- 615.594
YA0060	IRES	124.093	128.000	- 3.907
	<b>Totale Imposte e tasse</b>	<b>5.395.910</b>	<b>6.015.411</b>	<b>- 619.501</b>

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)



# AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO

## BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

### Conto del Patrimonio



**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**

al 31/12/2017

Calcolo Fiscale

Conto	Descrizione	Consistenza Iniziale	Variaz. da C/Finanziario		Variaz. da Altre Cause		Consistenza Finale	
			+	-	+	-		
12210211	Spese di manutenzione straordinaria su impianti sanitari	9.588.340,57	16.969,58				9.451.645,25	
	<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	5.073.390,87			1.027.719,33	-153.664,90	6.101.110,20	
	<b>Importo Netto</b>	4.514.949,70	16.969,58		-1.027.719,33	-153.664,90	3.350.535,05	
12210212	Spese di manutenzione straordinaria su impianti non sanitari	917.225,49					917.225,49	
	<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	398.934,09			114.653,39		513.587,48	
	<b>Importo Netto</b>	518.291,40			-114.653,39		403.638,01	
12210410	Software-diritti di brevetto e di utilizz.delle opere d'ingegno-altri e licenze'd'u	1.957.144,23	93.012,98		45.164,32		2.095.321,53	
	<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	1.680.110,89			162.133,77		1.842.244,66	
	<b>Importo Netto</b>	277.033,34	93.012,98		-116.969,45		253.076,87	
12210412	Software-diritti di brevetto e di utilizz.delle opere d'ingegno-altri -FINANZIATI	154.970,75					154.970,75	
	<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	108.479,53			30.994,15		139.473,68	
	<b>Importo Netto</b>	46.491,22			-30.994,15		15.497,07	
12210704	Spese di manutenzione straordinaria su immobili da ammortizzare	5.338.943,40					5.338.943,40	
	<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	1.405.234,91			160.133,59		1.565.368,50	
	<b>Importo Netto</b>	3.933.708,49			-160.133,59		3.773.574,90	
12220317	Spese di manutenzione straordinaria su attrezzature da ammortizzare (NON	182.195,70					182.195,70	
	<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	182.195,70					182.195,70	
	<b>Importo Netto</b>	0,00					0,00	
12220318	Spese di manutenzione straordinaria su attrezzature sanitarie	363.203,61	11.346,00				374.549,61	
	<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	341.840,25			19.885,31		361.725,56	
	<b>Importo Netto</b>	21.363,36	11.346,00		-19.885,31		12.824,05	
	<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>IMMATERIALI</b>	18.502.023,75	121.328,56		45.164,32	-153.664,90	18.514.851,73
	<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>		9.190.186,24			1.515.519,54		10.705.705,78
	<b>Importo Netto</b>		9.311.837,51	121.328,56		-1.470.355,22	-153.664,90	7.809.145,95

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**

al 31/12/2017

Calcolo Fiscale

Conto	Descrizione		Consistenza Iniziale	Variaz. da C/Finanziario		Variaz. da Altre Cause		Consistenza Finale
	IMMOBILIZZAZIONI	MATERIALI		+	-	+	-	
12220101	Terreni		10.810.600,79					10.810.600,79
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>						0,00
		<b>Importo Netto</b>	10.810.600,79					10.810.600,79
12220105	Fabbricati strumentali (indisponibili)		59.579.082,80					59.579.082,80
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	28.476.301,99			1.787.360,05		30.263.662,04
		<b>Importo Netto</b>	31.102.780,81			-1.787.360,05		29.315.420,76
12220106	Fabbricati non strumentali (disponibili)		689.612,37					689.612,37
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	303.306,03			20.688,46		323.994,49
		<b>Importo Netto</b>	386.306,34			-20.688,46		365.617,88
12220107	Incremento di Immobilizzazioni indisponibili		13.015.848,52					13.015.848,52
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	3.330.349,67			390.469,95		3.720.819,62
		<b>Importo Netto</b>	9.685.498,85			-390.469,95		9.295.028,90
12220120	Fabbricati strumentali (indisponibili)-FINANZIATI		30.539.552,66					30.539.552,66
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	3.141.266,81			916.186,68		4.057.453,49
		<b>Importo Netto</b>	27.398.285,85			-916.186,68		26.482.099,17
12220202	Impianti specifici		2.736.300,71					2.736.300,71
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	2.603.134,20			102.898,19		2.706.032,39
		<b>Importo Netto</b>	133.166,51			-102.898,19		30.268,32
12220203	Impianti d'allarme e sicurezza		115.002,90					115.002,90
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	66.327,70			13.874,76		80.202,46
		<b>Importo Netto</b>	48.675,20			-13.874,76		34.800,44
12220204	Impianti di riscald.-condizion. e climatizzazione		544.443,98					544.443,98
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	542.421,48			738,75		543.160,23
		<b>Importo Netto</b>	2.022,50			-738,75		1.283,75
12220205	Impianti di depurazione acque e fumi		70.382,24					70.382,24
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	70.382,24					70.382,24
		<b>Importo Netto</b>	0,00					0,00
12220206	Impianti telefonici e di comunicazione		643.416,09					643.416,09
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	639.300,77			4.115,32		643.416,09
		<b>Importo Netto</b>	4.115,32			-4.115,32		0,00
12220207	Impianti elettrici e tecnologici		2.029.122,74	106.359,60				2.135.482,34
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	301.183,71			248.100,35		549.284,06
		<b>Importo Netto</b>	1.727.939,03	106.359,60		-248.100,35		1.586.198,28
12220208	Impianto di lavanderia		299.973,57		-299.973,57			0,00
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	299.973,57				-299.973,57	0,00
		<b>Importo Netto</b>	0,00		-299.973,57		299.973,57	0,00

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**al 31/12/2017  
Calcolo Fiscale

12220209	Impianti rete informatica		2.090.221,10	81.744,22	-22.900,99		2.149.064,33
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	1.798.848,12			60.238,48	-22.900,99
		<b>Importo Netto</b>	291.372,98	81.744,22	-22.900,99	-60.238,48	22.900,99
12220220	Macchinari automatici e non		16.152,86		-2.258,98		13.893,88
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	16.152,86				-2.258,98
		<b>Importo Netto</b>	0,00		-2.258,98		2.258,98
12220301	Attrezzature sanitarie e scientifiche		49.075.747,10	1.404.100,90	-708.353,92	300.900,78	50.072.394,86
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	45.806.082,34			1.793.893,06	-622.716,20
		<b>Importo Netto</b>	3.269.664,76	1.404.100,90	-708.353,92	-1.492.992,28	622.716,20
12220302	Attrezzatura varia e minuta (NON UTILIZZARE)		100.286,99		-8.980,15		91.306,84
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	100.286,99				-8.980,15
		<b>Importo Netto</b>	0,00		-8.980,15		8.980,15
12220304	Attrezzatura generica		1.250.134,56	68.898,03	-7.331,45	8.254,26	1.319.955,40
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	1.173.954,94			51.696,92	-6.905,39
		<b>Importo Netto</b>	76.179,62	68.898,03	-7.331,45	-43.442,66	6.905,39
12220305	Attrezzatura specifica (NON UTILIZZARE)		2.058.921,17		-2.296,79		2.056.624,38
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	1.957.861,70			25.264,89	-2.296,79
		<b>Importo Netto</b>	101.059,47		-2.296,79	-25.264,89	2.296,79
12220310	Attrezzature per cucina		69.598,54		-144,00		69.454,54
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	69.598,54				-144,00
		<b>Importo Netto</b>	0,00		-144,00		144,00
12220312	Attrezzature per lavanderia		2.774,99				2.774,99
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	2.115,30			439,80	
		<b>Importo Netto</b>	659,69			-439,80	
12220316	Apparecchiature per laboratorio analisi		501.083,43		-78.875,36		422.208,07
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	498.152,21			1.954,15	-78.875,36
		<b>Importo Netto</b>	2.931,22		-78.875,36	-1.954,15	78.875,36
12220320	Attrezzature sanitarie e scientifiche-FINANZIATI		8.959.856,28		-128.068,60		8.831.787,68
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	6.402.354,06			1.766.497,84	-89.788,37
		<b>Importo Netto</b>	2.557.502,22		-128.068,60	-1.766.497,84	89.788,37
12220401	Mobili e arredi		6.746.277,37	192.628,66	-38.680,74	100.158,81	7.000.384,10
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	6.406.050,44			204.163,01	-38.336,55
		<b>Importo Netto</b>	340.226,93	192.628,66	-38.680,74	-104.004,20	38.336,55
12220404	Mobili e arredi-FINANZIATI		195.510,59		-287,10		195.223,49
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	93.597,31			22.252,98	-125,82
		<b>Importo Netto</b>	101.913,28		-287,10	-22.252,98	125,82
12220405	Macchine d'ufficio ordinarie		3.289,39				3.289,39
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	2.847,66			90,47	
		<b>Importo Netto</b>	441,73			-90,47	

**CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)**al 31/12/2017  
Calcolo Fiscale

12220406	Macchine d'ufficio elettroniche		2.171.052,84	45.380,53	-76.758,80	17.037,88		2.156.712,45
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	2.031.068,62			82.349,02	-76.697,25	2.036.720,39
		<b>Importo Netto</b>	139.984,22	45.380,53	-76.758,80	-65.311,14	76.697,25	119.992,06
12220407	Ambulanze		291.624,43					291.624,43
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	291.624,43					291.624,43
		<b>Importo Netto</b>	0,00					0,00
12220408	Strumentario chirurgico		3.156.632,81	310.328,39		11.279,14		3.478.240,34
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	2.906.723,02			123.148,74		3.029.871,76
		<b>Importo Netto</b>	249.909,79	310.328,39		-111.869,60		448.368,58
12220409	ATTREZZATURA GENERICA-FINANZIATA		30.817,67					30.817,67
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	21.707,15			6.163,55		27.870,70
		<b>Importo Netto</b>	9.110,52			-6.163,55		2.946,97
12220412	Autovetture		55.229,90					55.229,90
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	37.992,40			4.925,00		42.917,40
		<b>Importo Netto</b>	17.237,50			-4.925,00		12.312,50
12220413	Automezzi		99.495,18					99.495,18
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	91.925,82			7.569,36		99.495,18
		<b>Importo Netto</b>	7.569,36			-7.569,36		0,00
	<b>Totale IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>MATERIALI</b>	197.948.046,57	2.209.440,33	-1.374.910,45	437.630,87		199.220.207,32
		<b>Relativo Fondo Ammortamento</b>	109.482.892,08			7.635.079,78	-1.249.999,42	115.867.972,44
		<b>Importo Netto</b>	88.465.154,49	2.209.440,33	-1.374.910,45	-7.197.448,91	1.249.999,42	83.352.234,88



# AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO

## BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

### Modello LA 2017/2016



## 924 AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO - MODELLO LA 2016

Codice Livello La	Descrizione livello	Consumi sanitari	Consumi non sanitari	Costi prest. sanitarie	Costi servizi sanitari	Costi servizi non sanitari	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze/Insussistenze	Altri costi	Totale	% tot
10100	Igiene e sanità pubblica													-	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione													-	0%
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													-	0%
10400	Sanità pubblica veterinaria													-	0%
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone													-	0%
10600	Servizio medico legale													-	0%
<b>19999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>0%</b>
20100	Guardia medica													-	0%
20201	Medicina generale - Medicina generica													-	0%
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta													-	0%
20300	Emergenza sanitaria territoriale	15		48	308,00		1.773							2.144	1%
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													-	0%
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	13.252					86			42				13.380	7%
20500	Assistenza integrativa													-	0%
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	3.242	46			1.225	12.600	25	551	328	2.235	179	2.565	22.996	12%
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	2.282	5			300	3.714	8	167	115	83	85	855	7.614	4%
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	299	24			548	4.285	8	216	110	1.347	69	1.069	7.975	4%
20700	Assistenza protesica													-	0%
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)													-	0%
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglia, coppie (consultori)													-	0%
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica													-	0%
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili													-	0%
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti													-	0%
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani													-	0%
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali													-	0%
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV													-	0%
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica													-	0%
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili													-	0%
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti													-	0%
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani													-	0%
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV													-	0%
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali													-	0%
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica													-	0%
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili													-	0%
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti													-	0%
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani													-	0%
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV													-	0%
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	24	2			167					5		54	252	0%
21100	Assistenza idrotermale													-	0%
<b>29999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	19.114	77	48	308,00	2.240	22.458	41	934	595	3.670	333	4.543	54.361	29%
30100	Attività di pronto soccorso	137	11		1.021	363	3.806	112	740	125	122	55	22	6.514	3%
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	811	11	43	259	1.823	2.612	32	735	116	130	442	859	7.873	4%
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	16.210	229	172	2.041	16.024	49.630	221	4.920	3.204	5.647	552	15.804	114.654	61%
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													-	0%
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	20	1		51	65	340				6		6	489	0%
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione	21	2		17	163	930		201		50		27	1.411	1%
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	204	2		14	85	1.200		56		42		116	1.719	1%
30700	Trapianto organi e tessuti													-	0%
<b>39999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	17.403	256	215	3.403	18.523	58.518	365	6.652	3.445	5.997	1.049	16.834	132.660	71%
<b>49999</b>	<b>TOTALE</b>	36.517	333	263	3.711	20.763	80.976	406	7.586	4.040	9.667	1.382	21.377	187.021	100%

## 924 AZIENDA OSPEDALIERA PAPPARDO - MODELLO LA 2017

Codice Livello La	Descrizione livello	Consumi sanitari	Consumi non sanitari	Costi prest. sanitarie	Costi servizi sanitari	Costi servizi non sanitari	Personale sanitario	Personale professionale	Personale tecnico	Personale amministrativo	Ammortamenti	Sopravvenienze/Insussistenze	Altri costi	Totale	% tot
10100	Igiene e sanità pubblica													-	0
10200	Igiene degli alimenti e della nutrizione													-	0%
10300	Prevenzione e sicurezza degli ambienti di lavoro													-	0%
10400	Sanità pubblica veterinaria													-	0%
10500	Attività di prevenzione rivolte alle persone													-	0%
10600	Servizio medico legale													-	0%
<b>19999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA SANITARIA COLLETTIVA IN AMBIENTE DI VITA E DI LAVORO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
20100	Guardia medica													-	0%
20201	Medicina generale - Medicina generica													-	0%
20202	Medicina generale - Pediatria di libera scelta													-	0%
20300	Emergenza sanitaria territoriale	18	199		306		1.663							2.186	1%
20401	Ass. farmaceutica - Assistenza farmaceutica erogata tramite le farmacie convenzionate													-	0%
20402	Ass. farmaceutica - Altre forme di erogazione dell'assistenza farmaceutica	15.014					86			42				15.142	9%
20500	Assistenza integrativa													-	0%
20601	Assistenza specialistica - Attività clinica	2.958	17			1.254	12.048	19	449	291	2.194	147	2.312	21.689	13%
20602	Assistenza specialistica - Attività di laboratorio	2.066	6		1	655	3.165	5	124	97	54	68	587	6.828	4%
20603	Assistenza specialistica - Attività di diagnostica strumentale e per immagini	724	20		1	626	3.178	6	189	84	1.131	53	1.232	7.244	4%
20700	Assistenza protesica													-	0%
20801	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza programmata a domicilio (ADI)													-	0%
20802	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza alle donne, famiglie, coppie													-	0%
20803	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza psichiatrica													-	0%
20804	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza riabilitativa ai disabili													-	0%
20805	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai tossicodipendenti													-	0%
20806	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza agli anziani													-	0%
20807	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza ai malati terminali													-	0%
20808	Ass. territoriale ambulatoriale e domiciliare - Assistenza a persone affette da HIV													-	0%
20901	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza psichiatrica													-	0%
20902	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili													-	0%
20903	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai tossicodipendenti													-	0%
20904	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza agli anziani													-	0%
20905	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza a persone affette da HIV													-	0%
20906	Ass. territoriale semiresidenziale - Assistenza ai malati terminali													-	0%
21001	Ass. territoriale residenziale - Assistenza psichiatrica													-	0%
21002	Ass. territoriale residenziale - Assistenza riabilitativa ai disabili													-	0%
21003	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai tossicodipendenti													-	0%
21004	Ass. territoriale residenziale - Assistenza agli anziani													-	0%
21005	Ass. territoriale residenziale - Assistenza a persone affette da HIV													-	0%
21006	Ass. territoriale residenziale - Assistenza ai malati terminali	26	3			146					5		52	232	0%
21100	Assistenza idrotermale													-	0%
<b>29999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE</b>	<b>20.806</b>	<b>245</b>	<b>-</b>	<b>308,00</b>	<b>2.681</b>	<b>20.140</b>	<b>30</b>	<b>762</b>	<b>514</b>	<b>3.384</b>	<b>268</b>	<b>4.183</b>	<b>53.321</b>	<b>32%</b>
30100	Attività di pronto soccorso	97	20		1.127	237	3.371	99	641	96	34	48	94	5.864	3%
30201	Ass. ospedaliera per acuti in Day Hospital e Day Surgery	739	4	12	186	1.715	2.584	30	689	113	125	316	601	7.114	4%
30202	Ass. ospedaliera per acuti in degenza ordinaria	14.880	84	296	2.991	16.349	45.016	211	4.735	2.925	5.549	409	5.979	99.424	59%
30300	Interventi ospedalieri a domicilio													-	0%
30400	Ass. ospedaliera per lungodegenti	60	1		53	79	719				27		13	952	1%
30500	Ass. ospedaliera per riabilitazione													-	0%
30600	Emocomponenti e servizi trasfusionali	239	11		16	124	1.355		32		30		152	1.959	1%
30700	Trapianto organi e tessuti													-	0%
<b>39999</b>	<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	<b>16.015</b>	<b>120</b>	<b>308</b>	<b>4.373</b>	<b>18.504</b>	<b>53.045</b>	<b>340</b>	<b>6.097</b>	<b>3.134</b>	<b>5.765</b>	<b>773</b>	<b>6.839</b>	<b>115.313</b>	<b>68%</b>
<b>49999</b>	<b>TOTALE</b>	<b>36.821</b>	<b>365</b>	<b>308</b>	<b>4.681</b>	<b>21.185</b>	<b>73.185</b>	<b>370</b>	<b>6.859</b>	<b>3.648</b>	<b>9.149</b>	<b>1.041</b>	<b>11.022</b>	<b>168.634</b>	<b>100%</b>

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	AAZ999	A IMMOBILIZZAZIONI	94.882
	AAA000	A.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	275
	AAA010	A.1.1 Costi di impianto e di ampliamento	
	AAA020	A.1.1.a Costi di impianto e di ampliamento	
	AAA030	A.1.1.b F.do amm.to Costi di impianto e di ampliamento	
	AAA040	A.1.2 Costi di ricerca e sviluppo	
	AAA050	A.1.2.a Costi di ricerca e sviluppo	
	AAA060	A.1.2.b F.da Amm.to Costi di ricerca e sviluppo	
	AAA070	A.1.3 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	269
	AAA080	A.1.3.a Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
	AAA090	A.1.3.b F.do Amm.to Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	
	AAA100	A.1.3.c Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	2.250
	AAA110	A.1.3.d F.do Amm.to Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-1.981
	AAA120	A.1.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	6
	AAA130	A.1.5 Altre immobilizzazioni immateriali	
	AAA140	A.1.5.a Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
	AAA150	A.1.5.b F.do Amm.to Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
	AAA160	A.1.5.c Migliorie su beni di terzi	
	AAA170	A.1.5.d F.do Amm.to Migliorie su beni di terzi	
	AAA180	A.1.5.e Pubblicità	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	AAA190	A.1.5.f F.do Amm.to Pubblicità	
	AAA200	A.1.5.g Altre immobilizzazioni immateriali	
	AAA210	A.1.5.h F.do Amm.to Altre immobilizzazioni immateriali	
	AAA220	A.1.6 Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	
	AAA230	A.1.6.a Fondo Svalutazione Costi di Impianto ed Ampliamento	
	AAA240	A.1.6.b Fondo Svalutazione Costi di Ricerca e Sviluppo	
	AAA250	A.1.6.c F.do Svalut Diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno	
	AAA260	A.1.6.d F.do Svalutazione Altre Immobilizzazioni Immateriali	
	AAA270	<b>A.II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>94.428</b>
	AAA280	A.II.1 Terreni	10.811
	AAA290	A.II.1.a Terreni disponibili	
	AAA300	A.II.1.b Terreni indisponibili	10.811
	AAA310	A.II.2 Fabbricati	69.232
	AAA320	A.II.2.a Fabbricati non strumentali (disponibili)	366
	AAA330	A.II.2.a.1 Fabbricati non strumentali (disponibili)	690
	AAA340	A.II.2.a.2 f.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-324
	AAA350	A.II.2.b Fabbricati strumentali (indisponibili)	68.866
	AAA360	A.II.2.b.1 Fabbricati strumentali (indisponibili)	108.473
	AAA370	A.II.2.b.2 F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-39.607
	AAA380	A.II.3 Impianti e Macchinari	5.719

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	AAA390	A.II.3.a Impianti e macchinari	18.775
	AAA400	A.II.3.b f.do Amm.to Impianti e macchinari	-13.056
	AAA410	A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche	4.490
	AAA420	A.II.4.a Attrezzature sanitarie e scientifiche	66.932
	AAA430	A.II.4.b F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-62.442
	AAA440	A.II.5 Mobili ed arredi	507
	AAA450	A.II.5.a Mobili ed arredi	7.195
	AAA460	A.II.5.b F.do Amm.to Mobili ed arredi	-6.688
	AAA470	A.II.6 Automezzi	12
	AAA480	A.II.6.a Automezzi	446
	AAA490	A.II.6.b F.do Amm.to Automezzi	-434
	AAA500	A.II.7 Oggetti d'arte	
	AAA510	A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali	120
	AAA520	A.II.8.a Altre immobilizzazioni materiali	2.160
	AAA530	A.II.8.b F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-2.040
	AAA540	A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.537
	AAA550	A.II.10 Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	
	AAA560	A.II.10.a F.do Svalutazione Terreni	
	AAA570	A.II.10.b F.do Svalutazione Fabbricati	
	AAA580	A.II.10.c F.do Svalutazione Impianti e Macchinari	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	AAA590	A.II.10.d F.do Svalutazione Attrezzature Tecniche e Scientifiche	
	AAA600	A.II.10.e F.do Svalutazione Mobili ed Arredi	
	AAA610	A.II.10.f F.do Svalutazione Automezzi	
	AAA620	A.II.10.g F.do Svalutazione Oggetti d'arte	
	AAA630	A.II.10.h F.do Svalutazione Altre immobilizzazioni materiali	
	AAA640	<i>A.III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	179
	AAA650	A.III.1 Crediti Finanziari	179
	AAA660	A.III.1.a Crediti Finanziari v/ Stato	
	AAA670	A.III.1.b Crediti Finanziari v/Regione	
	AAA680	A.III.1.c Crediti Finanziari v/ Partecipate	179
	AAA690	A.III.1.d Crediti Finanziari v/ altri	
	AAA700	A.III.2 Titoli	
	AAA710	A.III.2.a Partecipazioni	
	AAA720	A.III.2.b Altri Titoli	
	AAA730	A.III.2.b.1 Titoli di stato	
	AAA740	A.III.2.b.2 Altre Obbligazioni	
	AAA750	A.III.2.b.3 Titoli azionari quotati in Borsa	
	AAA760	A.III.2.b.4 Titoli Diversi	
	ABZ999	B ATTIVO CIRCOLANTE	108.037
	ABA000	<i>B.I RIMANENZE</i>	5.870

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	ABA010	B.I.1 Rimanenze beni sanitari	5.476
	ABA020	B.I.1.a Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.758
	ABA030	B.I.1.b Sangue ed Emocomponenti	
	ABA040	B.I.1.c Dispositivi Medici	2.703
	ABA050	B.I.1.d Prodotti Dietetici	1
	ABA060	B.I.1.e Materiali per la profilassi (vaccini)	
	ABA070	B.I.1.f Prodotti chimici	
	ABA080	B.I.1.g Materiali e prodotti per uso veterinario	
	ABA090	B.I.1.h Altri beni e prodotti sanitari	14
	ABA100	B.I.1.i Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	
	ABA110	B.I.2 Rimanenze beni non sanitari	394
	ABA120	B.I.2.a Prodotti alimentari	
	ABA130	B.I.2.b Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	209
	ABA140	B.I.2.c Combustibili, carburanti e lubrificanti	
	ABA150	B.I.2.d Supporti informatici e cancelleria	177
	ABA160	B.I.2.e Materiale per la manutenzione	3
	ABA170	B.I.2.f Altri beni e prodotti non sanitari	5
	ABA180	B.I.2.g Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	
	ABA190	<i>B.II CREDITI</i>	56.213
	ABA200	B.II.1 Crediti v/Stato	3.571

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	ABA210	B.II.1.a Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L.vo 56/2000	
	ABA220	B.II.1.b Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	
	ABA230	B.II.1.c Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	
	ABA240	B.II.1.d Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	
	ABA250	B.II.1.e Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	
	ABA260	B.II.1.f Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	
	ABA270	B.II.1.g Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	
	ABA280	B.II.1.h Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	3.571
	ABA290	B.II.1.i Crediti v/Stato per ricerca	
	ABA300	B.II.1.i.1 Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	
	ABA310	B.II.1.i.2 Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	
	ABA320	B.II.1.i.3 Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	
	ABA330	B.II.1.i.4 Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	
	ABA340	B.II.1.l Crediti v/Prefetture	
	ABA350	B.II.2 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	44.636
	ABA360	B.II.2.a Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	38.174
	ABA370	B.II.2.a.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - IRAP	
	ABA380	B.II.2.a.2 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - Addizionale IRPEF	
	ABA390	B.II.2.a.3 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	37.517
	ABA400	B.II.2.a.4 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	ABA410	B.II.2.a.5 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	
	ABA420	B.II.2.a.6 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	
	ABA430	B.II.2.a.7 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
	ABA440	B.II.2.a.8 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extraLEA	
	ABA450	B.II.2.a.9 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	657
	ABA460	B.II.2.a.10 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	
	ABA470	B.II.2.b Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	6.462
	ABA480	B.II.2.b.1 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	1.015
	ABA490	B.II.2.b.2 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per incremento fondo di dotazione	
	ABA500	B.II.2.b.3 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per ripiano perdite	5.447
	ABA510	B.II.2.b.4 Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	
	ABA520	B.II.2.b.5 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti da esercizi precedenti	
	ABA530	B.II.3 Crediti v/Comuni	
	ABA540	B.II.4 Crediti v/Aziende Sanitarie Pubbliche	2.612
	ABA550	B.II.4.a Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.607
	ABA560	B.II.4.a.1 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	
	ABA570	B.II.4.a.2 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	3
	ABA580	B.II.4.a.3 Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	2.604
	ABA590	B.II.4.b Acconto quota FSR da distribuire	
	ABA600	B.II.4.c Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	5

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	ABA610	B.II.5 Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
	ABA620	B.II.5.a Crediti v/enti regionali	
	ABA630	B.II.5.b Crediti v/sperimentazioni gestionali	
	ABA640	B.II.5.c Crediti v/altre partecipate	
	ABA650	B.II.6 Crediti v/Erario	90
	ABA660	B.II.7 Crediti v/altri	5.304
	ABA670	B.II.7.a Crediti v/clienti privati	4.241
	ABA680	B.II.7.b Crediti v/gestioni liquidatorie	
	ABA690	B.II.7.c Crediti v/altri soggetti pubblici	243
	ABA700	B.II.7.d Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	
	ABA710	B.II.7.e Altri crediti diversi	820
	<i>ABA720</i>	<i>B.III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</i>	
	ABA730	B.III.1 Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	
	ABA740	B.III.2 Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	
	<i>ABA750</i>	<i>B.IV DISPONIBILIA' LIQUIDE</i>	45.954
	ABA760	B.IV.1 Cassa	22
	ABA770	B.IV.2 Istituto Tesoriere	45.923
	ABA780	B.IV.3 Tesoreria Unica	
	ABA790	B.IV.4 Conto Corrente Postale	9
	ACZ999	C RATEI E RISCOINTI ATTIVI	61

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	ACA000	<i>C.I RATEI ATTIVI</i>	31
	ACA010	C.I.1 Ratei attivi	31
	ACA020	C.I.2 Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	ACA030	<i>C.II RISCONTI ATTIVI</i>	30
	ACA040	C.II.1 Risconti Attivi	30
	ACA050	C.II.2 Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	ADZ999	D CONTI D'ORDINE	
	ADA000	<i>D.I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</i>	
	ADA010	<i>D.II DEPOSITI CAUZIONALI</i>	
	ADA020	<i>D.III BENI IN COMODATO</i>	
	ADA030	<i>D.IV ALTRI CONTI D'ORDINE</i>	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	PAZ999	A PATRIMONIO NETTO	105.804
	PAA000	<i>A.I FONDI DI DOTAZIONE</i>	9.454
	PAA010	<i>A.II FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI</i>	91.913
	PAA020	A.II.1 Finanziamenti per beni di prima dotazione	715
	PAA030	A.II.2 Finanziamenti da Stato per investimenti	3.259
	PAA040	A.II.2.a Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	2.224
	PAA050	A.II.2.b Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	
	PAA060	A.II.2.c Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.035
	PAA070	A.II.3 Finanziamenti da Regione per investimenti	72.843
	PAA080	A.II.4 Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	10
	PAA090	A.II.5 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	15.086
	PAA100	<i>A.III RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI</i>	63
	PAA110	<i>A.IV ALTRE RISERVE</i>	1.945
	PAA120	A.IV.1 Riserve da rivalutazioni	
	PAA130	A.IV.2 Riserve da plusvalenze da reinvestire	
	PAA140	A.IV.3 Contributi da reinvestire	
	PAA150	A.IV.4 Riserve da utili d'esercizio destinati ad investimenti	1.824
	PAA160	A.IV.5 Riserve diverse	121
	PAA170	<i>A.V CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE</i>	5.447
	PAA180	A.V.1 Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	PAA190	A.V.2 Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	
	PAA200	A.V.3 Altro	5.447
	PAA210	A.VI UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-3.260
	PAA220	A.VII UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	242
	PBZ999	B FONDI PER RISCHI ED ONERI	46.481
	PBA000	B.I FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	
	PBA010	B.II FONDI PER RISCHI	25.615
	PBA020	B.II.1 Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	14.801
	PBA030	B.II.2 Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	57
	PBA040	B.II.3 Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
	PBA050	B.II.4 Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	10.695
	PBA060	B.II.5 Altri fondi rischi	62
	PBA070	B.III FONDI DA DISTRIBUIRE	
	PBA080	B.III.1 FSR indistinto da distribuire	
	PBA090	B.III.2 FSR vincolato da distribuire	
	PBA100	B.III.3 Fondo per ripiano disavanzi pregressi	
	PBA110	B.III.4 Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	
	PBA120	B.III.5 Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	
	PBA130	B.III.6 Fondo finanziamento per ricerca	
	PBA140	B.III.7 Fondo finanziamento per investimenti	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	PBA150	B.IV QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	19.502
	PBA160	B.IV.1 Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	19.502
	PBA170	B.IV.2 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici extra fondo	
	PBA180	B.IV.3 Quote inutilizzate contributi per ricerca	
	PBA190	B.IV.4 Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
	PBA200	B.V ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.364
	PBA210	B.V.1 Fondi integrativi pensione	
	PBA220	B.V.2 Fondi rinnovi contrattuali	1.364
	PBA230	B.V.2.a Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.364
	PBA240	B.V.2.b Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
	PBA250	B.V.2.c Fondo rinnovi convenzioni Medici Sumai	
	PBA260	B.V.3 Altri fondi per oneri e spese	
	PCZ999	C TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	
	PCA000	C.I FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	
	PCA010	C.II FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	
	PDZ999	D DEBITI	50.511
	PDA000	D.I DEBITI PER MUTUI PASSIVI	
	PDA010	D.II DEBITI V/STATO	
	PDA020	D.II.1 Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	
	PDA030	D.II.2 Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	PDA040	D.II.3 Acconto quota FSR v/Stato	
	PDA050	D.II.4 Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	
	PDA060	D.II.5 Altri debiti v/Stato	
	<i>PDA070</i>	<i>D.III DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</i>	
	PDA080	D.III.1 Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	
	PDA090	D.III.2 Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	
	PDA100	D.III.3 Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	
	PDA110	D.III.4 Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	
	PDA120	D.III.5 Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	
	<i>PDA130</i>	<i>D.IV DEBITI V/COMUNI</i>	
	<i>PDA140</i>	<i>D.V DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</i>	<b>2.316</b>
	PDA150	D.V.1 Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	<b>2.112</b>
	PDA160	D.V.1.a Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	
	PDA170	D.V.1.b Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento aggiuntivo corrente LEA	
	PDA180	D.V.1.c Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento aggiuntivo corrente extra LEA	
	PDA200	D.V.1.d Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità in compensazione	
	PDA200	D.V.1.e Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per mobilità non in compensazione	
	PDA210	D.V.1.f Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	<b>2.112</b>
	PDA220	D.V.2 Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	<b>204</b>
	PDA230	D.V.3 Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	PDA240	<i>D.VI DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE</i>	
	PDA250	D.VI.1 Debiti v/enti regionali	
	PDA260	D.VI.2 Debiti v/sperimentazioni gestionali	
	PDA270	D.VI.3 Debiti v/altre partecipate	
	PDA280	<i>D.VII DEBITI V/FORNITORI</i>	27.628
	PDA290	D.VII.1 Debiti verso erogatori (privati accreditati) di prestazioni sanitarie	
	PDA300	D.VII.2 Debiti verso altri fornitori	27.628
	PDA310	<i>D.VIII DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</i>	127
	PDA320	<i>D.VIX DEBITI TRIBUTARI</i>	6.214
	PDA330	<i>D.X DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE</i>	4.990
	PDA340	<i>D.XI DEBITI V/ALTRI</i>	9.236
	PDA350	D.XI.1 Debiti v/altri finanziatori	
	PDA360	D.XI.2 Debiti v/dipendenti	8.220
	PDA370	D.XI.3 Debiti v/gestioni liquidatorie	
	PDA380	D.XI.4 Altri debiti diversi	1.016
	PEZ999	E RATEI E RISCOINTI PASSIVI	184
	PEA000	<i>E.I RATEI PASSIVI</i>	181
	PEA010	E.I.1 Ratei Passivi	181
	PEA020	E.I.2 Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	PEA030	<i>E.II RISCOINTI PASSIVI</i>	3

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE  
AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE  
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO SP	Totale
	PEA040	E.II.1 Risconti passivi	3
	PEA050	E.II.2 Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	PFZ999	F CONTI D'ORDINE	
	<i>PFA000</i>	<i>B.I CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE</i>	
	<i>PFA010</i>	<i>B.II DEPOSITI CAUZIONALI</i>	
	<i>PFA020</i>	<i>B.III BENI IN COMODATO</i>	
	<i>PEA030</i>	<i>B.IV ALTRI CONTI D'ORDINE</i>	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	AZ9999	A VALORE DELLA PRODUZIONE	168.682
	AA0010	A.1 CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO	68.285
	AA0020	A.1.A CONTRIBUTI DA REGIONE O PROV AUT. PER QUOTA F.S. REGIONALE	68.285
	AA0030	A.1.A.1 da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	65.797
	AA0040	A.1.A.2 da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.488
	AA0050	A.1.B CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO EXTRA FONDO	
	AA0060	A.1.B.1 da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	
	AA0070	A.1.B.1.1 Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
	AA0080	A.1.B.1.2 Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a	
	AA0090	A.1.B.1.3 Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a	
	AA0110	A.1.B.2 Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	
	AA0120	A.1.B.2.1 Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	
	AA0130	A.1.B.2.2 Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	
	AA0140	A.1.B.3 Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	
	AA0150	A.1.B.3.1 Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	
	AA0160	A.1.B.3.2 Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	
	AA0170	A.1.B.3.3 Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	
	AA0180	A.1.C CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO PER RICERCA	
	AA0190	A.1.C.1 Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	
	AA0200	A.1.C.2 Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	AA0210	A.1.C.3 Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	
	AA0220	A.1.C.4 Contributi da privati per ricerca	
	AA0230	A.1.D CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO DA PRIVATI	
	<i>AA0240</i>	<i>A.2 RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI</i>	<i>-2.827</i>
	AA0250	A.2.A Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per	<i>-2.827</i>
	AA0260	A.2.B Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	
	<i>AA0270</i>	<i>A.3 UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI</i>	<i>482</i>
	AA0280	A.3.A Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	<i>482</i>
	AA0290	A.3.B Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	
	AA0300	A.3.C Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	
	AA0310	A.3.D Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	
	<i>AA0320</i>	<i>A.4 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</i>	<i>90.269</i>
	AA0330	A.4.A Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	<i>88.882</i>
	AA0340	A.4.A.1 Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanit a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	<i>84.388</i>
	AA0350	A.4.A.1.1 Prestazioni di ricovero	<i>53.922</i>
	AA0360	A.4.A.1.2 Prestazioni di specialistica ambulatoriale	<i>11.623</i>
	AA0370	A.4.A.1.3 Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
	AA0380	A.4.A.1.4 Prestazioni di File F	<i>18.308</i>
	AA0390	A.4.A.1.5 Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	
	AA0400	A.4.A.1.6 Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	AA0410	A.4.A.1.7 Prestazioni termali	
	AA0420	A.4.A.1.8 Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	
	AA0430	A.4.A.1.9 Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	535
	AA0440	A.4.A.2 Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	61
	AA0450	A.4.A.3 Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	4.433
	AA0460	A.4.A.3.1 Prestazioni di ricovero	2.552
	AA0470	A.4.A.3.2 Prestazioni ambulatoriali	533
	AA0480	A.4.A.3.3 Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid e semiresid.)	
	AA0490	A.4.A.3.4 Prestazioni di File F	866
	AA0500	A.4.A.3.5 Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	
	AA0510	A.4.A.3.6 Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	
	AA0520	A.4.A.3.7 Prestazioni termali Extraregione	
	AA0530	A.4.A.3.8 Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	183
	AA0540	A.4.A.3.9 Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	
	AA0550	A.4.A.3.10 Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	
	AA0560	A.4.A.3.11 Ricavi per differenziale tariffe TUC	
	AA0570	A.4.A.3.12 Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - non soggette a compensazione Extraregione	31
	AA0580	A.4.A.3.12.A Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggetta a compensazione Extraregione	
	AA0590	A.4.A.3.12.B Altre prestazioni sanitarie e sociosanit a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregionale	31
	AA0600	A.4.A.3.13 Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - mobilità attiva Internazionale	268

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	AA0610	A.4.B Ricavi per prestaz sanitarie e sociosan a rilevanza sanit erogate da privati v/residenti Extrareg in comp mob attiva	
	AA0620	A.4.B.1 Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
	AA0630	A.4.B.2 Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
	AA0640	A.4.B.3 Prestazioni di File Fi da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	
	AA0650	A.4.B.4 Altre prestazioni sanit e sociosani a rilevanza sanit erogate da privati v/residenti Extrareg in comp mob att	
	AA0660	A.4.C Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	402
	AA0670	A.4.D Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	985
	AA0680	A.4.D.1 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	129
	AA0690	A.4.D.2 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	784
	AA0700	A.4.D.3 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	
	AA0710	A.4.D.4 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	
	AA0720	A.4.D.5 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) A San Pubb Reg	
	AA0730	A.4.D.6 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	72
	AA0740	A.4.D.7 Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	AA0750	<i>A.5 CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI</i>	3.083
	AA0760	A.5.A Concorsi, recuperi e rimborsi	181
	AA0770	A.5.B Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	39
	AA0780	A.5.B.1 Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	39
	AA0790	A.5.B.2 Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	
	AA0800	A.5.C Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.071

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	AA0810	A.5.C.1 Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso AZ SAN REGIONE	293
	AA0820	A.5.C.2 Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	AA0830	A.5.C.3 Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.778
	AA0840	A.5.D Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	
	AA0850	A.5.D.1 Rimborso degli oneri stipendiali del pers dipendente dell'azienda in posizione di comando c/o altri soggetti pubblici	
	AA0860	A.5.D.2 Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	
	AA0870	A.5.D.3 Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	
	AA0880	A.5.E Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	792
	AA0890	A.5.E.1 Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	551
	AA0900	A.5.E.1.1 Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	
	AA0910	A.5.E.1.2 Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	
	AA0920	A.5.E.1.3 Ulteriore Pay-back	551
	AA0930	A.5.E.2 Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	241
	AA0940	A.6 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE	995
	AA0950	A.6.A Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	987
	AA0960	A.6.B Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	8
	AA0970	A.6.C Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	
	AA0980	A.7 QUOTA CONTRIBUTI C/ CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	8.289
	AA0990	A.7.A Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	
	AA1000	A.7.B Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	AA1010	A.7.C Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	176
	AA1020	A.7.D Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.760
	AA1030	A.7.E Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	
	AA1040	A.7.F Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.353
	AA1050	A.8 INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	
	AA1060	A.9 ALTRI RICAVI E PROVENTI	106
	AA1070	A.9.A Ricavi per prestazioni non sanitarie	6
	AA1080	A.9.B Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	100
	AA1090	A.9.C Altri proventi diversi	
	AZ9999	<u>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</u>	168.682
	BZ9999	B COSTI DELLA PRODUZIONE	-162.281
	BA0010	B.1 Acquisti di beni	-38.328
	BA0020	B.1.A Acquisti di beni sanitari	-38.020
	BA0030	B.1.A.1 Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-22.958
	BA0040	B.1.A.1.1 Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-21.567
	BA0050	B.1.A.1.2 Medicinali senza AIC	-629
	BA0060	B.1.A.1.3 Emoderivati di produzione regionale	-762
	BA0070	B.1.A.2 Sangue ed emocomponenti	-611
	BA0080	B.1.A.2.1 da pubblico (Az Sanit pubbliche della Regione) - Mobilità Intraregionale	-607
	BA0090	B.1.A.2.2 da pubblico (Az Sanit pubbliche della Regione) - Mobilità Extraregionale	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA0100	B.1.A.2.3 da altri soggetti	-4
	BA0210	B.1.A.3 Dispositivi medici	-14.416
	BA0220	B.1.A.3.1 Dispositivi medici	-10.300
	BA0230	B.1.A.3.2 Dispositivi medici impiantabili attivi	-1.545
	BA0240	B.1.A.3.3 Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)	-2.571
	BA0250	B.1.A.4 Prodotti dietetici	-3
	BA0260	B.1.A.5 Materiali per la profilassi (vaccini)	
	BA0270	B.1.A.6 Prodotti chimici	
	BA0280	B.1.A.7 Materiali e prodotti per uso veterinario	
	BA0290	B.1.A.8 Altri beni e prodotti sanitari	-32
	BA0300	B.1.A.9 Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA0310	B.1.B Acquisti di beni non sanitari	-308
	BA0320	B.1.B.1 Prodotti alimentari	
	BA0330	B.1.B.2 Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-50
	BA0340	B.1.B.3 Combustibili, carburanti e lubrificanti	-52
	BA0350	B.1.B.4 Supporti informatici e cancelleria	-117
	BA0360	B.1.B.5 Materiale per la manutenzione	-33
	BA0370	B.1.B.6 Altri beni e prodotti non sanitari	-56
	BA0380	B.1.B.7 Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA0390	B.2 Acquisti di servizi	-20.295

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA0400	B.2.A Acquisti servizi sanitari	-6.276
	BA0410	B.2.A.1 Acquisti servizi sanitari per medicina di base	
	BA0420	B.2.A.1.1 da convenzione	
	BA0430	B.2.A.1.1.A Costi per assistenza MMG	
	BA0440	B.2.A.1.1.B Costi per assistenza PLS	
	BA0450	B.2.A.1.1.C Costi per assistenza Continuità assistenziale	
	BA0460	B.2.A.1.1.D Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	
	BA0470	B.2.A.1.2 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA0480	B.2.A.1.3 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	
	BA0490	B.2.A.2 Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	
	BA0500	B.2.A.2.1 da convenzione	
	BA0510	B.2.A.2.2 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	
	BA0520	B.2.A.2.3 da pubblico (Extraregione)	
	BA0530	B.2.A.3 Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	
	BA0540	B.2.A.3.1 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0550	B.2.A.3.2 da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
	BA0560	B.2.A.3.3 da pubblico (Extraregione)	
	BA0570	B.2.A.3.4 da privato - Medici SUMAI	
	BA0580	B.2.A.3.5 da privato	
	BA0590	B.2.A.3.5.A Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA0600	B.2.A.3.5.B Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	
	BA0610	B.2.A.3.5.C Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	
	BA0620	B.2.A.3.5.D Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	
	BA0630	B.2.A.3.6 da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA0640	B.2.A.4 Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	
	BA0650	B.2.A.4.1 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0660	B.2.A.4.2 da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
	BA0670	B.2.A.4.3 da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	
	BA0680	B.2.A.4.4 da privato (intraregionale)	
	BA0690	B.2.A.4.5 da privato (extraregionale)	
	BA0700	B.2.A.5 Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	
	BA0710	B.2.A.5.1 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0720	B.2.A.5.2 da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
	BA0730	B.2.A.5.3 da pubblico (Extraregione)	
	BA0740	B.2.A.5.4 da privato	
	BA0750	B.2.A.6 Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	
	BA0760	B.2.A.6.1 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0770	B.2.A.6.2 da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
	BA0780	B.2.A.6.3 da pubblico (Extraregione)	
	BA0790	B.2.A.6.4 da privato	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA0800	B.2.A.7 Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	
	BA0810	B.2.A.7.1 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0820	B.2.A.7.2 da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
	BA0730	B.2.A.7.3 da pubblico (Extraregione)	
	BA0840	B.2.A.7.4 da privato	
	BA0850	B.2.A.7.4.A Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
	BA0860	B.2.A.7.4.B Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
	BA0870	B.2.A.7.4.C Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	
	BA0880	B.2.A.7.4.D Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	
	BA0890	B.2.A.7.5 da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA0900	B.2.A.8 Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	
	BA0910	B.2.A.8.1 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA0920	B.2.A.8.2 da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
	BA0930	B.2.A.8.3 da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
	BA0940	B.2.A.8.4 da privato (intra-regionale)	
	BA0950	B.2.A.8.5 da privato (extraregionale)	
	BA0960	B.2.A.9 Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	
	BA0970	B.2.A.9.1 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	
	BA0980	B.2.A.9.2 da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
	BA0990	B.2.A.9.3 da pubblico (Extraregione)	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA1000	B.2.A.9.4 da privato (intraregionale)	
	BA1010	B.2.A.9.5 da privato (extraregionale)	
	BA1020	B.2.A.9.6 da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1030	B.2.A.10 Acquisto prestazioni termali in convenzione	
	BA1040	B.2.A.10.1 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1050	B.2.A.10.2 da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
	BA1060	B.2.A.10.3 da pubblico (Extraregione)	
	BA1070	B.2.A.10.4 da privato	
	BA1080	B.2.A.10.5 da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
	BA1090	B.2.A.11 Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-308
	BA1100	B.2.A.11.1 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1100	B.2.A.11.2 da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
	BA1120	B.2.A.11.3 da pubblico (Extraregione)	
	BA1130	B.2.A.11.4 da privato	-308
	BA1140	B.2.A.12 Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	
	BA1150	B.2.A.12.1 da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
	BA1160	B.2.A.12.2 da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	
	BA1170	B.2.A.12.3 da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	
	BA1180	B.2.A.12.4 da privato (intraregionale)	
	BA1190	B.2.A.12.5 da privato (extraregionale)	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA1200	B.2.A.13 Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	-775
	BA1210	B.2.A.13.1 Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	-86
	BA1220	B.2.A.13.2 Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	-550
	BA1230	B.2.A.13.3 Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	
	BA1240	B.2.A.13.4 Compartecip al personale per att. libero prof intraoemia - Consulenze (art. 55 c.1 lett. c), d) Art 57-58	
	BA1250	B.2.A.13.5 Compartecip al personale per att. libero prof intraoemia - Consulenze (art. 55 c.1 lett. c), d)57-58 Az Sanit Pubb Reg	
	BA1260	B.2.A.13.6 Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	-139
	BA1270	B.2.A.13.7 Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Az sanit pubbliche della Regione)	
	BA1280	B.2.A.14 Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-2.598
	BA1290	B.2.A.14.1 Contributi ad associazioni di volontariato	
	BA1300	B.2.A.14.2 Rimborsi per cure all'estero	
	BA1310	B.2.A.14.3 Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
	BA1320	B.2.A.14.4 Contributo Legge 210/92	
	BA1330	B.2.A.14.5 Altri rimborsi, assegni e contributi	
	BA1340	B.2.A.14.6 Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-2.598
	BA1350	B.2.A.15 Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-1.399
	BA1360	B.2.A.15.1 Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-25
	BA1370	B.2.A.15.2 Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	
	BA1380	B.2.A.15.3 Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	-891
	BA1390	B.2.A.15.3.A Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/>
	4 <input checked="" type="checkbox"/>		
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>	CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA1400	B.2.A.15.3.B Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	
	BA1410	B.2.A.15.3.C Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-173
	BA1420	B.2.A.15.3.D Indennità a personale universitario - area sanitaria	-581
	BA1430	B.2.A.15.3.E Lavoro interinale - area sanitaria	
	BA1440	B.2.A.15.3.F Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-137
	BA1450	B.2.A.15.4 Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-483
	BA1460	B.2.A.15.4.A Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione sanitarie	-457
	BA1470	B.2.A.15.4.B Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	
	BA1480	B.2.A.15.4.C Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-26
	BA1490	B.2.A.16 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-1.196
	BA1500	B.2.A.16.1 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-663
	BA1510	B.2.A.16.2 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-28
	BA1520	B.2.A.16.3 Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-13
	BA1530	B.2.A.16.4 Altri servizi sanitari da privato	-492
	BA1540	B.2.A.16.5 Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
	BA1550	B.2.A.17 Costi per differenziale tariffe TUC	
	BA1560	B.2.B Acquisti servizi non sanitari	-14.019
	BA1570	B.2.B.1 Servizi non sanitari	-13.860
	BA1580	B.2.B.1.1 Lavanderia	-405
	BA1590	B.2.B.1.2 Pulizia	-2.876

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA1600	B.2.B.1.3 Mensa	-1.634
	BA1610	B.2.B.1.4 Riscaldamento	-2.541
	BA1620	B.2.B.1.5 Elaborazione Dati	
	BA1630	B.2.B.1.6 Servizi trasporti (non sanitari)	-76
	BA1640	B.2.B.1.7 Smaltimento Rifiuti	-298
	BA1650	B.2.B.1.8 Utenze telefoniche	-1.279
	BA1660	B.2.B.1.9 Utenze Elettricit�	-2.637
	BA1670	B.2.B.1.10 Altre Utenze	-799
	BA1680	B.2.B.1.11 Premi di Assicurazione	-106
	BA1690	B.2.B.1.11.A Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-15
	BA1700	B.2.B.1.11.B Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-91
	BA1710	B.2.B.1.12 Altri Servizi non Sanitari	-1.209
	BA1720	B.2.B.1.12.A Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-33
	BA1730	B.2.B.1.12.B Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	
	BA1740	B.2.B.1.12.C Altri servizi non sanitari da privato	-1.176
	BA1750	B.2.B.2 Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-90
	BA1760	B.2.B.2.1 Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
	BA1770	B.2.B.2.2 Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	
	BA1780	B.2.B.2.3 Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-37
	BA1790	B.2.B.2.3.A Consulenze non sanitarie da privato	-18

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA1800	B.2.B.2.3.B Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	
	BA1810	B.2.B.2.3.C Indennità a personale universitario - area non sanitaria	
	BA1820	B.2.B.2.3.D Lavoro interinale - area non sanitaria	
	BA1830	B.2.B.2.3.E Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-19
	BA1840	B.2.B.2.4 Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-53
	BA1850	B.2.B.2.4.A Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	BA1860	B.2.B.2.4.B Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	
	BA1870	B.2.B.2.4.C Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-53
	BA1880	B.2.B.3 Formazione (esternalizzata e non)	-69
	BA1890	B.2.B.3.1 Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	
	BA1900	B.2.B.3.2 Formazione (esternalizzata e non) da privato	-69
	<i>BA1910</i>	<i>B.3 Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</i>	<i>-6.402</i>
	BA1920	B.3.A Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-383
	BA1930	B.3.B Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-2.406
	BA1940	B.3.3 Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.563
	BA1950	B.3.D Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-1
	BA1960	B.3.E Manutenzione e riparazione agli automezzi	-14
	BA1970	B.3.F Altre manutenzioni e riparazioni	-1.035
	BA1980	B.3.G Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	<i>BA1990</i>	<i>B.4 Godimento di beni di terzi</i>	<i>-833</i>

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA2000	B.4.A Fitti Passivi	
	BA2010	B.4.B Canoni di Noleggio	-833
	BA2020	B.4.B.1 Canoni di noleggio - area sanitaria	-802
	BA2030	B.4.B.2 Canoni di noleggio - area non sanitaria	-31
	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	
	<u>BA2080</u>	<u>TOTALE COSTO DEL PERSONALE</u>	-77.257
	<i>BA2090</i>	<i>B.5 Personale del ruolo sanitario</i>	-66.439
	BA2100	B.5.A Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-37.551
	BA2110	B.5.A.1 Costo del personale dirigente medico	-34.996
	BA2120	B.5.A.1.1 Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	-32.840
	BA2130	B.5.A.1.2 Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	-2.156
	BA2140	B.5.A.1.3 Costo del personale dirigente medico - altro	
	BA2150	B.5.A.2 Costo del personale dirigente non medico	-2.555
	BA2160	B.5.A.2.1 Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	-2.382
	BA2170	B.5.A.2.2 Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-173
	BA2180	B.5.A.2.3 Costo del personale dirigente non medico - altro	
	BA2190	B.5.B Costo del personale comparto ruolo sanitario	-28.888

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA2200	B.5.B.1 Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-28.449
	BA2210	B.5.B.2 Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-439
	BA2220	B.5.B.3 Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	
	<i>BA2230</i>	<i>B.6 Personale del ruolo professionale</i>	-375
	BA2240	B.6.A Costo del personale dirigente ruolo professionale	-303
	BA2250	B.6.A.1 Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-229
	BA2260	B.6.A.2 Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-74
	BA2270	B.6.A.3 Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	
	BA2280	B.6.B Costo del personale comparto ruolo professionale	-72
	BA2290	B.6.B.1 Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-72
	BA2300	B.6.B.2 Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	
	BA2310	B.6.B.3 Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	
	<i>BA2320</i>	<i>B.7 Personale del ruolo tecnico</i>	-6.692
	BA2330	B.7.A Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-258
	BA2340	B.7.A.1 Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-9
	BA2350	B.7.A.2 Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-249
	BA2360	B.7.A.3 Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	
	BA2370	B.7.B Costo del personale comparto ruolo tecnico	-6.434
	BA2380	B.7.B.1 Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-5.456
	BA2390	B.7.B.2 Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-978

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA2400	B.7.B.3 Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	
	<i>BA2410</i>	<i>B.8 Personale del ruolo amministrativo</i>	<b>-3.751</b>
	BA2420	B.8.A Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	<b>-735</b>
	BA2430	B.8.A.1 Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	<b>-287</b>
	BA2440	B.8.A.2 Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	<b>-448</b>
	BA2450	B.8.A.3 Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	
	BA2460	B.8.B Costo del personale comparto ruolo amministrativo	<b>-3.016</b>
	BA2470	B.8.B.1 Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	<b>-2.778</b>
	BA2480	B.8.B.2 Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	<b>-238</b>
	BA2490	B.8.B.3 Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	
	<i>BA2500</i>	<i>B.9 Oneri diversi di gestione</i>	<b>-2.316</b>
	BA2510	B.9.A Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	<b>-456</b>
	BA2520	B.9.B Perdite su Crediti	
	BA2530	B.9.C Altri oneri diversi di Gestione	<b>-1.860</b>
	BA2540	B.9.C.1 Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	<b>-694</b>
	BA2550	B.9.C.2 Altri oneri diversi di gestione	<b>-1.166</b>
	<i>BA2560</i>	<i>TOTALE AMMORTAMENTI</i>	<b>-9.149</b>
	<i>BA2570</i>	<i>B.10 Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	<b>-193</b>
	<i>BA2580</i>	<i>B.11 Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</i>	<b>-8.956</b>
	BA2590	B.12 Ammortamento dei fabbricati	<b>-3.274</b>

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/>
	4 <input checked="" type="checkbox"/>		
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>	CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
SI <input type="checkbox"/>		NO <input checked="" type="checkbox"/>	

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA2600	B.12.a Ammortamento fabbricati non strumentali (disponibili)	-21
	BA2610	B.12.b Ammortamento fabbricati non strumentali (indisponibili)	-3.253
	BA2620	B.13 Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	-5.682
	<i>BA2630</i>	<i>B.14 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</i>	-6
	BA2640	B.14.A Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	
	BA2650	B.14.B Svalutazione dei crediti	-6
	<i>BA2660</i>	<i>B.15 Variazione delle rimanenze</i>	1.142
	BA2670	B.15.A Variazione rimanenze sanitarie	1.199
	BA2680	B.15.B Variazione rimanenze non sanitarie	-57
	<i>BA2690</i>	<i>B.16 Accantonamenti dell'esercizio</i>	-8.837
	BA2700	B.16.A Accantonamenti per rischi	-7.825
	BA2710	B.16.A.1 Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-6.825
	BA2720	B.16.A.2 Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	
	BA2730	B.16.A.3 Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	
	BA2740	B.16.A.4 Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-1.000
	BA2750	B.16.A.5 Altri accantonamenti per rischi	
	BA2760	B.16.B Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	
	BA2770	B.16.C Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	
	BA2780	B.16.C.1 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	
	BA2790	B.16.C.2 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	BA2800	B.16.C.3 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	
	BA2810	B.16.C.4 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	
	BA2820	B.16.D Altri Accantonamenti	-1.012
	BA2830	B.16.D.1 Accantonamenti per interessi di mora	
	BA2840	B.16.D.2 Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	
	BA2850	B.16.D.3 Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	
	BA2860	B.16.D.4 Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-463
	BA2870	B.16.D.5 Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-47
	BA2880	B.16.D.6 Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-502
	BA2890	B.16.D.7 Altri accantonamenti	
	<u>BZ9999</u>	<u>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</u>	-162.281
	CZ9999	C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-490
	CA0010	<i>C.1 Interessi attivi</i>	
	CA0020	C.1.A Interessi attivi su c/tesoreria	
	CA0030	C.1.B Interessi attivi su c/c postali e bancari	
	CA0040	C.1.C Altri Interessi attivi	
	CA0050	<i>C.2 Altri proventi</i>	
	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	

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	CA0090	C.2.D Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	
	CA0100	C.2.E Utili su Cambi	
	<i>CA0110</i>	<i>C.3 Interessi passivi</i>	-490
	CA0120	C.3.A Interessi passivi su c/c tesoreria	
	CA0130	C.3.B Interessi passivi su mutui	
	CA0140	C.3.C Altri Interessi passivi	-490
	<i>CA0150</i>	<i>C.4 Altri oneri</i>	
	CA0160	C.4.A Altri oneri finanziari	
	CA0170	C.4.B Perdite su Cambi	
	<i>CZ9999</i>	<i>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</i>	-490
	DZ9999	D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA FINANZIARIE	
	<i>DA0010</i>	<i>D.1 Rivalutazioni</i>	
	<i>DA0020</i>	<i>D.2 Svalutazioni</i>	
	<i>DZ9999</i>	<i>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</i>	
	EZ9999	E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-272
	<i>EA0010</i>	<i>E.1 Proventi straordinari</i>	969
	EA0020	E.1.A Plusvalenze	33
	EA0030	E.1.B Altri proventi straordinari	936
	EA0040	E.1.B.1 Proventi da donazioni e liberalità diverse	
	EA0050	E.1.B.2 Sopravvenienze attive	537

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	EA0060	E.1.B.2.1 Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	EA0070	E.1.B.2.2 Sopravvenienze attive v/terzi	537
	EA0080	E.1.B.2.2.A Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0090	E.1.B.2.2.B Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	1
	EA0100	E.1.B.2.2.C Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0110	E.1.B.2.2.D Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	1
	EA0120	E.1.B.2.2.E Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0130	E.1.B.2.2.F Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	453
	EA0140	E.1.B.2.2.G Altre sopravvenienze attive v/terzi	82
	EA0150	E.1.B.3 Insussistenze attive	80
	EA0160	E.1.B.3.1 Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8
	EA0170	E.1.B.3.2 Insussistenze attive v/terzi	72
	EA0180	E.1.B.3.2.A Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0190	E.1.B.3.2.B Insussistenze attive v/terzi relative al personale	
	EA0200	E.1.B.3.2.C Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0210	E.1.B.3.2.D Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0220	E.1.B.3.2.E Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0230	E.1.B.3.2.F Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	16
	EA0240	E.1.B.3.2.G Altre Insussistenze attive v/terzi	56
	EA0250	E.1.B.4 Altri proventi straordinari	319

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	EA0260	E.2 Oneri straordinari	-1.241
	EA0270	E.2.A Minusvalenze	-125
	EA0280	E.2.B Altri oneri straordinari	-1.116
	EA0290	E.2.B.1 Oneri tributari da esercizi precedenti	
	EA0300	E.2.B.2 Oneri da cause civili ed oneri processuali	
	EA0310	E.2.B.3 Sopravvenienze passive	-817
	EA0320	E.2.B.3.1 Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-118
	EA0330	E.2.B.3.1.A Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0340	E.2.B.3.1.B Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-118
	EA0350	E.2.B.3.2 Sopravvenienze passive v/terzi	-699
	EA0360	E.2.B.3.2.A Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0370	E.2.B.3.2.B Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-75
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1 Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-75
	EA0390	E.2.B.3.2.B.B Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3 Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	
	EA0410	E.2.B.3.2.C Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0420	E.2.B.3.2.D sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0430	E.2.B.3.2.E Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0440	E.2.B.3.2.F Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
	EA0450	E.2.B.3.2.G Altre sopravvenienze passive v/terzi	-624

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	EA0460	E.2.B.4 Insussistenze passive	-299
	EA0470	E.2.B.4.1 Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
	EA0480	E.2.B.4.2 Insussistenze passive v/terzi	-299
	EA0490	E.2.B.4.2.A Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	
	EA0500	E.2.B.4.2.B Insussistenze passive v/terzi relative al personale	
	EA0510	E.2.B.4.2.C Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
	EA0520	E.2.B.4.2.D Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
	EA0530	E.2.B.4.2.E Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
	EA0540	E.2.B.4.2.F Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
	EA0550	E.2.B.4.2.G Altre insussistenze passive v/terzi	-299
	EA0560	E.2.B.5 Altri oneri straordinari	
	<u>EZ9999</u>	<u>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</u>	-272
	<u>XA0000</u>	<u>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</u>	5.639
	YZ9999	Y IMPOSTE E TASSE	-5.397
	YA0010	Y.1 IRAP	-5.273
	YA0020	Y.1.A IRAP relativa a personale dipendente	-5.137
	YA0030	Y.1.B IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-70
	YA0040	Y.1.C IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-66
	YA0050	Y.1.D IRAP relativa ad attività commerciale	
	YA0060	Y.2 IRES	-124

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

STRUTTURA RILEVATA		OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
REGIONE	<input type="text"/>	AZIENDA/ISTITUTO	<input type="text"/>
		ANNO	<input type="text" value="2017"/>
		TRIMESTRE 1	<input type="checkbox"/>
		2	<input type="checkbox"/>
		3	<input type="checkbox"/>
		4	<input checked="" type="checkbox"/>
		PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
		CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>
APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE			
		SI	<input type="checkbox"/>
		NO	<input checked="" type="checkbox"/>

(migliaia di euro)

Cons	Codice	VOCE MODELLO CE	Totale
	YA0070	Y.2.A IRES su attività istituzionale	-124
	YA0080	Y.2.B IRES su attività commerciale	
	<u>YZ9999</u>	<u>TOTALE IMPOSTE E TASSE</u>	-5.397
	YA0090	Y.3 Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
	<u>ZZ9999</u>	<u>RISULTATO D'ESERCIZIO</u>	242



# AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO

## BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

Bilancio d'esercizio al 31.12.2017 – Schema Regione siciliana



**Attività'****Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
1.00.00.00.00	ATTIVO	202.978.363
1.01.00.00.00	IMMOBILIZZAZIONI	94.882.615
1.01.01.00.00	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	274.673
1.01.01.03.00	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca (al netto del F.do Amm.to)	268.573
1.01.01.03.03	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	2.250.292
1.01.01.03.04	F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-1.981.719
1.01.01.04.00	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	6.100
1.01.01.04.01	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	6.100
1.01.02.00.00	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	94.429.236
1.01.02.01.00	Terreni	10.810.601
1.01.02.01.02	Terreni indisponibili	10.810.601
1.01.02.02.00	Fabbricati disponibili non strumentali (al netto del F.do Amm.to)	365.618
1.01.02.02.01	Fabbricati non strumentali (disponibili)	689.612
1.01.02.02.02	F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	-323.994
1.01.02.03.00	Fabbricati indisponibili strumentali (al netto del F.do Amm.to)	68.866.125
1.01.02.03.01	Fabbricati strumentali (indisponibili)	108.473.428
1.01.02.03.02	F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	-39.607.303
1.01.02.04.00	Impianti e macchinari (al netto del F.do Amm.to)	5.719.603
1.01.02.04.01	Impianti e Macchinari	18.776.856
1.01.02.04.02	Fondo ammortamento impianti e macchinari	-13.057.253
1.01.02.05.00	Attrezzature sanitarie e scientifiche (al netto del F.do Amm.to)	4.041.832
1.01.02.05.01	Attrezzature sanitarie e scientifiche	63.426.200
1.01.02.05.02	F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	-59.384.368
1.01.02.06.00	Mobili e arredi (al netto del F.do Amm.to)	508.006
1.01.02.06.01	Mobili e arredi	7.195.607
1.01.02.06.02	F.do Amm.to Mobili e arredi	-6.687.601
1.01.02.07.00	Automezzi e altri mezzi di trasporto (al netto del F.do Amm.to)	12.313
1.01.02.07.01	Automezzi	446.349

**Attività'****Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
1.01.02.07.02	F.do Amm.to Automezzi	-434.036
1.01.02.09.00	Altre immobilizzazioni materiali (al netto del F.do Amm.to)	568.712
1.01.02.09.01	Altre immobilizzazioni materiali	5.638.242
1.01.02.09.02	F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	-5.069.530
1.01.02.10.00	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.536.426
1.01.03.00.00	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	178.706
1.01.03.03.00	Crediti finanziari v/partecipate	178.706
1.01.03.03.01	Crediti finanziari v/imprese controllate	178.706
1.02.00.00.00	ATTIVO CIRCOLANTE	108.034.237
1.02.01.00.00	RIMANENZE	5.867.367
1.02.01.01.00	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.757.519
1.02.01.01.01	Rimanenze Finali Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	2.714.851
1.02.01.01.03	Rimanenze Finali Ossigeno - con AIC	26
1.02.01.01.05	Rimanenze Finali Ossigeno - senza AIC	2.226
1.02.01.01.08	Rimanenze Finali Radiofarmaci con AIC	7.755
1.02.01.01.10	Rimanenze Finali Medicinali Esteri	4.134
1.02.01.01.11	Rimanenze Finali Formule magistrali ed officinali, galenici e radiofarmaci senza AIC	28.527
1.02.01.03.00	Dispositivi medici	2.701.568
1.02.01.03.01	Rimanenze Finali Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	135.252
1.02.01.03.02	Rimanenze Finali Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	185.657
1.02.01.03.03	Rimanenze Finali Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	392.236
1.02.01.03.04	Rimanenze Finali Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	595.612
1.02.01.03.05	Rimanenze Finali Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	15.387
1.02.01.03.06	Rimanenze Finali Materiale per dialisi (F)	77.846
1.02.01.03.07	Rimanenze Finali Strumentario chirurgico (K, L)	196.747
1.02.01.03.08	Rimanenze Finali Materiale radiografico (Z 13)	4.954
1.02.01.03.09	Rimanenze Finali Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	2.700
1.02.01.03.10	Rimanenze Finali Ausili per incontinenza (T04)	5.508

**Attività'****Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
1.02.01.03.11	Rimanenze Finali Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	439.543
1.02.01.03.12	Rimanenze Finali Dispositivi vari (V) e altro materiale di consumo (Z11 e Z12)	150.224
1.02.01.03.13	Rimanenze Finali Dispositivi impiantabili attivi (J)	2.561
1.02.01.03.14	Rimanenze Finali Reagenti Diagnostici (W1)	445.436
1.02.01.03.15	Rimanenze Finali Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	51.905
1.02.01.04.00	Prodotti dietetici	951
1.02.01.04.01	Rimanenze Finali Prodotti dietetici	951
1.02.01.08.00	Altri beni e prodotti sanitari	13.644
1.02.01.08.01	Rimanenze Finali Altri beni e prodotti sanitari	13.644
1.02.01.11.00	Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	208.675
1.02.01.11.01	Rimanenze Finali Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	208.675
1.02.01.13.00	Supporti informatici e cancelleria	176.941
1.02.01.13.01	Rimanenze Finali Supporti informatici e cancelleria	176.941
1.02.01.14.00	Materiale per la manutenzione	2.755
1.02.01.14.01	Rimanenze Finali Materiale per la manutenzione	2.755
1.02.01.15.00	Altri beni e prodotti non sanitari	5.314
1.02.01.15.01	Rimanenze Finali Altri beni e prodotti non sanitari	5.314
1.02.02.00.00	CREDITI	56.213.344
1.02.02.08.00	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	3.571.384
1.02.02.08.01	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	3.571.384
1.02.02.11.00	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	38.173.878
1.02.02.11.03	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	37.516.401
1.02.02.11.09	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	657.477
1.02.02.12.00	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	6.462.045
1.02.02.12.01	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	1.015.099
1.02.02.12.03	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	5.446.946
1.02.02.13.00	Crediti v/Comuni	
1.02.02.13.01	Crediti v/Comuni	

**Attività'****Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice

NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013

Consuntivo Euro

1.02.02.14.00	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.606.870
1.02.02.14.19	Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per mobilità non in compensazione	3.157
1.02.02.14.24	Crediti v/ASP ME - per altre prestazioni	822.703
1.02.02.14.33	Crediti v/AOU POLICLINICO ME - per altre prestazioni	615.031
1.02.02.14.35	Crediti v/AO CIVICO PA - per altre prestazioni	5.552
1.02.02.14.37	Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per altre prestazioni	1.160.427
1.02.02.16.00	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	5.107
1.02.02.16.01	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	5.107
1.02.02.20.00	Crediti v/Erario	90.634
1.02.02.20.01	Crediti per Erario c/Ires	8.264
1.02.02.20.04	Crediti per Erario c/Iva	4.081
1.02.02.20.05	Credito verso Erario per imposte anticipate	78.289
1.02.02.21.00	Crediti v/clienti privati	878.791
1.02.02.21.01	Crediti v/clienti privati	878.791
1.02.02.23.00	Crediti v/altri soggetti pubblici	672.062
1.02.02.23.01	Crediti v/altri soggetti pubblici	672.062
1.02.02.25.00	Altri Crediti diversi	3.900.383
1.02.02.25.01	Crediti per fatture da emettere	1.875.024
1.02.02.25.04	Crediti v/dipendenti	148.605
1.02.02.25.08	Crediti per Note credito da ricevere - altro	1.774.911
1.02.02.25.09	Altri Crediti diversi	101.843
1.02.02.26.00	Fondo svalutazione crediti	-147.810
1.02.02.26.01	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	-138.847
1.02.02.26.03	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	-8.963
1.02.04.00.00	DISPONIBILITA' LIQUIDE	45.953.526
1.02.04.01.00	Cassa	19.735
1.02.04.01.01	Cassa principale	12.735
1.02.04.01.02	Cassa economale	7.000

**Attività'****Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice

NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013

Consuntivo Euro

1.02.04.02.00	Istituto Tesoriere	45.924.308
1.02.04.02.01	Istituto Tesoriere	45.924.308
1.02.04.04.00	Conto corrente postale	9.483
1.02.04.04.01	Conto corrente postale	9.483
1.03.00.00.00	RATEI E RISCOINTI ATTIVI	61.511
1.03.01.00.00	RATEI ATTIVI	31.343
1.03.01.01.00	Ratei attivi	31.343
1.03.01.01.01	Ratei attivi	31.343
1.03.02.00.00	RISCOINTI ATTIVI	30.168
1.03.02.01.00	Risconti attivi	30.168
1.03.02.01.01	Risconti attivi	30.168
3.01.00.00.00	CONTI D'ORDINE	

**Passivita'****Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
2.00.00.00.00	PASSIVO	202.978.363
2.01.00.00.00	PATRIMONIO NETTO	105.803.268
2.01.01.00.00	FONDO DI DOTAZIONE	9.454.142
2.01.01.01.00	Fondo di dotazione	9.454.142
2.01.01.01.01	Fondo di dotazione	9.454.142
2.01.02.00.00	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	91.913.586
2.01.02.01.00	Finanziamenti per beni di prima dotazione	715.070
2.01.02.01.01	Finanziamenti per beni di prima dotazione	715.070
2.01.02.02.00	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	2.223.604
2.01.02.02.01	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	2.223.604
2.01.02.04.00	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.035.177
2.01.02.04.01	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	1.035.177
2.01.02.05.00	Finanziamenti da Regione per investimenti	72.842.534
2.01.02.05.01	Finanziamenti da Regione per investimenti	72.842.534
2.01.02.06.00	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.717
2.01.02.06.01	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	9.717
2.01.02.07.00	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	15.087.484
2.01.02.07.02	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio - da Regione	15.087.484
2.01.03.00.00	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	63.139
2.01.03.01.00	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	63.139
2.01.03.01.01	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	63.139
2.01.04.00.00	ALTRE RISERVE	1.942.939
2.01.04.04.00	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	1.821.605
2.01.04.04.01	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	1.821.605
2.01.04.05.00	Riserve diverse	121.334
2.01.04.05.01	Riserve diverse	121.334
2.01.05.00.00	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	5.446.946
2.01.05.03.00	Altro	5.446.946

**Passivita'****Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
2.01.05.03.01	Contributi per ripiano perdite anni precedenti	5.446.946
2.01.06.00.00	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-3.259.947
2.01.06.01.00	Utili (perdite) portati a nuovo	-3.259.947
2.01.06.01.01	UTILI PORTATI A NUOVO	2.186.999
2.01.06.01.02	PERDITE PORTATE A NUOVO	-5.446.946
2.01.07.00.00	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	242.463
2.01.07.01.00	Utile (Perdita) d'esercizio	242.463
2.01.07.01.01	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	242.463
2.02.00.00.00	FONDI PER RISCHI E ONERI	46.481.310
2.02.02.00.00	FONDI PER RISCHI	25.614.520
2.02.02.01.00	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	14.800.760
2.02.02.01.01	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	14.800.760
2.02.02.02.00	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	56.803
2.02.02.02.01	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	56.803
2.02.02.04.00	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	10.694.822
2.02.02.04.01	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	10.694.822
2.02.02.05.00	Altri fondi rischi	62.135
2.02.02.05.01	Altri fondi rischi	62.135
2.02.04.00.00	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	19.502.790
2.02.04.01.00	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	19.502.790
2.02.04.01.01	Quote inutilizzate contributi da Regione per FS "finalizzato"	84.748
2.02.04.01.02	Quote inutilizzate contributi da Regione per Progetti Obiettivo di PSN	6.749.352
2.02.04.01.98	Quote inutilizzate contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	12.668.690
2.02.05.00.00	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	1.364.000
2.02.05.02.00	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.364.000
2.02.05.02.01	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.364.000
2.04.00.00.00	DEBITI	50.509.197
2.04.05.00.00	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.314.751

**Passivita'****Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
2.04.05.05.00	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	2.101.704
2.04.05.05.01	debiti v/ASP AG - per mobilità non in compensazione	1.496
2.04.05.05.02	debiti v/ASP CL - per mobilità non in compensazione	3.825
2.04.05.05.03	debiti v/ASP CT - per mobilità non in compensazione	19.769
2.04.05.05.04	debiti v/ASP EN - per mobilità non in compensazione	9.199
2.04.05.05.05	debiti v/ASP ME - per mobilità non in compensazione	611.266
2.04.05.05.06	debiti v/ASP PA - per mobilità non in compensazione	31.588
2.04.05.05.07	debiti v/ASP RG - per mobilità non in compensazione	29.652
2.04.05.05.08	debiti v/ASP SR - per mobilità non in compensazione	822.452
2.04.05.05.09	debiti v/ASP TP - per mobilità non in compensazione	10.557
2.04.05.05.10	debiti v/AO CANNIZZARO CT - per mobilità non in compensazione	69.903
2.04.05.05.11	debiti v/AO GARIBALDI CT - per mobilità non in compensazione	45.722
2.04.05.05.12	debiti v/AOU POLICLINICO CT - per mobilità non in compensazione	64.803
2.04.05.05.14	debiti v/AOU POLICLINICO ME - per mobilità non in compensazione	240.788
2.04.05.05.15	debiti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per mobilità non in compensazione	23.636
2.04.05.05.17	debiti v/AOU POLICLINICO PA - per mobilità non in compensazione	117.048
2.04.05.06.00	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	8.603
2.04.05.06.18	debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per altre prestazioni	8.603
2.04.05.07.00	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	204.444
2.04.05.07.01	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	204.444
2.04.07.00.00	DEBITI V/FORNITORI	27.628.363
2.04.07.02.00	Debiti verso altri fornitori	27.628.363
2.04.07.02.01	Debiti verso altri fornitori nazionali	21.781.924
2.04.07.02.03	Debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi)	192.019
2.04.07.02.99	Debiti per fatture da ricDebiti per fatture da ricevere da altri fornitori	5.654.420
2.04.08.00.00	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	127.385
2.04.08.01.00	Debiti v/istituto tesoriere	127.385
2.04.08.01.01	Debiti v/istituto tesoriere	127.385

**Passività'****Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice

NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013

Consuntivo Euro

2.04.09.00.00	DEBITI TRIBUTARI	6.214.055
2.04.09.01.00	Debiti tributari	6.214.055
2.04.09.01.02	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	91.680
2.04.09.01.03	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	1.885.837
2.04.09.01.04	Debiti per Erario c/ I.V.A.	2.884.283
2.04.09.01.05	Debiti per Erario c/Irap	1.347.279
2.04.09.01.99	Altri debiti per imposte e tasse	4.976
2.04.10.00.00	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	4.989.255
2.04.10.01.00	Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	4.989.255
2.04.10.01.01	Debiti verso INPS GESTIONE EX INPDAP	4.927.470
2.04.10.01.02	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti	12.526
2.04.10.01.06	Debiti verso ONAOSI	45.140
2.04.10.01.99	Debiti verso altri Istituti Previdenziali	4.119
2.04.11.00.00	DEBITI V/ALTRI	9.235.388
2.04.11.05.00	Altri debiti diversi	9.235.388
2.04.11.05.04	Debiti vs. Terzi su emolumenti stipendiali (organizzazioni sindacali, cessionari diversi, pignoramenti e trattenute varie)	293.768
2.04.11.05.05	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	292.061
2.04.11.05.99	Altri debiti diversi	8.649.559
2.05.00.00.00	RATEI E RISCONTI PASSIVI	184.588
2.05.01.00.00	RATEI PASSIVI	181.359
2.05.01.01.00	Ratei passivi	181.359
2.05.01.01.01	Ratei passivi	181.359
2.05.02.00.00	RISCONTI PASSIVI	3.229
2.05.02.01.00	Risconti passivi	3.229
2.05.02.01.01	Risconti passivi	3.229
3.02.00.00.00	CONTI D'ORDINE	

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
4.00.00.00.00	VALORE DELLA PRODUZIONE	174.551.567
4.01.00.00.00	Contributi in c/esercizio	68.285.059
4.01.01.00.00	Contributi da Regione per quota F.S. regionale	68.285.059
4.01.01.01.00	Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	65.797.000
4.01.01.01.02	Quota F.S. regionale indistinto - funzioni non tariffate	65.797.000
4.01.01.02.00	Contributi da Regione per quota F.S. regionale vincolato	2.488.059
4.01.01.02.99	Altre quote FSR vincolato	2.488.059
4.02.00.00.00	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.826.820
4.02.01.00.00	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota F.S. regionale	-2.826.820
4.02.01.01.00	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota F.S. regionale	-2.826.820
4.02.01.01.01	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota F.S. regionale	-2.826.820
4.03.00.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	481.990
4.03.01.00.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota F.S. regionale vincolato	481.990
4.03.01.01.00	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota F.S. regionale vincolato	481.990
4.03.01.01.02	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione per quota Progetti obiettivo di PSN	326.990
4.03.01.01.99	Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi di esercizi precedenti da Regione per altre quote FSR vincolato	155.000
4.04.00.00.00	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	90.269.453
4.04.01.00.00	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	88.882.158
4.04.01.01.00	Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	84.387.889
4.04.01.01.01	Prestazioni di ricovero ad Assistiti di ASP Regione	53.922.000
4.04.01.01.03	Prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Assistiti di ASP Regione	11.623.000
4.04.01.01.06	Prestazioni di File F	18.308.000
4.04.01.01.11	Cessione, Farmaci, emoderivati ed emocomponenti - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.629
4.04.01.01.99	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	510.260
4.04.01.02.00	Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	61.516
4.04.01.02.03	Altri Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	61.516
4.04.01.03.00	Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	4.432.753
4.04.01.03.01	Prestazioni di ricovero - ExtraRegione	2.552.000

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
4.04.01.03.02	Prestazioni ambulatoriali - ExtraRegione	533.000
4.04.01.03.04	Prestazioni di File F - ExtraRegione	866.000
4.04.01.03.08	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	183.000
4.04.01.03.22	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	30.753
4.04.01.03.99	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	268.000
4.04.03.00.00	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	403.237
4.04.03.01.00	Prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	403.237
4.04.03.01.01	Proventi per rilascio cartelle cliniche, radiografie e certificati	35.591
4.04.03.01.03	Proventi sperimentazioni farmaci e cliniche	164.175
4.04.03.01.05	Cessione, Farmaci, emoderivati ed emocomponenti - privati	170.480
4.04.03.01.99	Altri ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	32.991
4.04.04.00.00	Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	984.058
4.04.04.01.00	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	128.702
4.04.04.01.01	Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di ricovero in intramoenia - (ALPI)	128.702
4.04.04.02.00	Prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	783.736
4.04.04.02.01	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi interni all'Azienda	783.736
4.04.04.06.00	Prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	71.620
4.04.04.06.01	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	71.620
4.05.00.00.00	Concorsi, recuperi e rimborsi	3.081.582
4.05.01.00.00	Rimborsi assicurativi	181.866
4.05.01.01.00	Rimborsi assicurativi	181.866
4.05.01.01.01	Rimborsi assicurativi	181.866
4.05.02.00.00	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	38.874
4.05.02.01.00	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	38.874
4.05.02.01.01	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	38.874
4.05.03.00.00	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.069.977
4.05.03.01.00	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	292.681
4.05.03.01.01	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	292.681

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
4.05.03.02.00	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.773
4.05.03.02.01	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.773
4.05.03.03.00	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.764.523
4.05.03.03.01	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.764.523
4.05.05.00.00	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	790.865
4.05.05.01.00	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	551.000
4.05.05.01.03	Ulteriore Pay-back	551.000
4.05.05.02.00	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	239.865
4.05.05.02.01	Rimborsi per servizio mensa da dipendenti	20.527
4.05.05.02.99	Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	219.338
4.06.00.00.00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	994.655
4.06.01.00.00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	920.685
4.06.01.01.00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	920.685
4.06.01.01.01	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	920.685
4.06.02.00.00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	8.069
4.06.02.01.00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	8.069
4.06.02.01.01	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	8.069
4.06.03.00.00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - ACompartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	65.901
4.06.03.01.00	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - ACompartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	65.901
4.06.03.01.01	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - ACompartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	65.901
4.07.00.00.00	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.288.060
4.07.03.00.00	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	175.531
4.07.03.01.00	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	175.531
4.07.03.01.01	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	175.531
4.07.04.00.00	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	2.759.537
4.07.04.01.00	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	2.759.537
4.07.04.01.01	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	2.759.537
4.07.06.00.00	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.352.992

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
4.07.06.01.00	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.352.992
4.07.06.01.01	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	5.352.992
4.09.00.00.00	Altri ricavi e proventi	112.976
4.09.01.00.00	Ricavi per prestazioni non sanitarie	6.009
4.09.01.01.00	Ricavi per prestazioni non sanitarie	6.009
4.09.01.01.99	Altri ricavi per prestazioni non sanitarie	6.009
4.09.02.00.00	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	106.967
4.09.02.01.00	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	106.967
4.09.02.01.01	Affitti attivi	106.967
4.10.00.00.00	Rimanenze Finali	5.864.612
4.10.01.00.00	Rimanenze sanitarie finali	5.473.682
4.10.01.01.00	Rimanenze sanitarie finali	5.473.682
4.10.01.01.01	Rimanenze Finali Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	2.714.851
4.10.01.01.03	Rimanenze Finali Ossigeno - con AIC	26
4.10.01.01.05	Rimanenze Finali Ossigeno - senza AIC	2.226
4.10.01.01.11	Rimanenze Finali Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	135.252
4.10.01.01.12	Rimanenze Finali Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	185.657
4.10.01.01.13	Rimanenze Finali Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	392.236
4.10.01.01.14	Rimanenze Finali Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	595.612
4.10.01.01.15	Rimanenze Finali Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	15.387
4.10.01.01.16	Rimanenze Finali Materiale per dialisi (F)	77.846
4.10.01.01.17	Rimanenze Finali Strumentario chirurgico (K, L)	196.747
4.10.01.01.18	Rimanenze Finali Materiale radiografico (Z 13)	4.954
4.10.01.01.19	Rimanenze Finali Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	2.700
4.10.01.01.20	Rimanenze Finali Ausili per incontinenza (T04)	5.508
4.10.01.01.21	Rimanenze Finali Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	439.543
4.10.01.01.22	Rimanenze Finali Dispositivi vari (V) e altro materiale di consumo (Z11 e Z12)	150.224
4.10.01.01.23	Rimanenze Finali Dispositivi impiantabili attivi (J)	2.561

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
4.10.01.01.24	Rimanenze Finali Reagenti Diagnostici (W1)	445.388
4.10.01.01.25	Rimanenze Finali Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	51.905
4.10.01.01.26	Rimanenze Finali Prodotti dietetici	951
4.10.01.01.28	Rimanenze Finali Prodotti chimici	48
4.10.01.01.32	Rimanenze Finali di Radiofarmaci con AIC	7.755
4.10.01.01.34	Rimanenze Finali di Medicinali Esteri	4.134
4.10.01.01.35	Rimanenze Finali di Formule Magistrali, Officinali compresi Galenic e radiofarmaci senza AIC	28.527
4.10.01.01.99	Rimanenze Finali Altri beni e prodotti sanitari	13.644
4.10.02.00.00	Rimanenze non sanitarie finali	390.930
4.10.02.01.00	Rimanenze non sanitarie finali	390.930
4.10.02.01.02	Rimanenze Finali Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	208.675
4.10.02.01.04	Rimanenze Finali Supporti informatici e cancelleria	176.941
4.10.02.01.99	Rimanenze Finali Altri beni e prodotti non sanitari	5.314
5.00.00.00.00	COSTI DELLA PRODUZIONE	-168.150.402
5.01.00.00.00	Acquisti di beni	-38.324.194
5.01.01.00.00	Acquisti di beni sanitari	-38.017.226
5.01.01.01.00	Medicinali con AIC - eccetto vaccini, emoderivati di produzione regionale	-21.567.345
5.01.01.01.01	Medicinali - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	-20.976.074
5.01.01.01.02	Ossigeno - con AIC	-375.251
5.01.01.01.05	Radiofarmaci con AIC	-216.020
5.01.01.02.00	Medicinali - senza AIC	-628.994
5.01.01.02.03	Medicinali Esteri	-64.730
5.01.01.02.04	Formule Magistrali ed officinali, galenici e radiofarmaci - senza AIC	-278.211
5.01.01.02.05	Altri gas medicali - senza AIC	-286.053
5.01.01.03.00	Emoderivati di produzione regionale	-762.240
5.01.01.03.01	Emoderivati di produzione regionale	-762.240
5.01.01.04.00	Sangue ed emocomponenti	-610.511
5.01.01.04.01	sangue ed emocomponenti da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-606.452

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
5.01.01.04.03	sangue ed emocomponenti da altri soggetti	-4.059
5.01.01.05.00	Dispositivi medici	-10.297.947
5.01.01.05.01	Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	-606.017
5.01.01.05.02	Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	-495.557
5.01.01.05.03	Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	-1.347.625
5.01.01.05.04	Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	-2.959.822
5.01.01.05.05	Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	-51.882
5.01.01.05.06	Materiale per dialisi (F)	-495.290
5.01.01.05.07	Strumentario chirurgico (K, L)	-725.713
5.01.01.05.08	Materiale radiografico (Z 13)	-4.176
5.01.01.05.09	Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	-9.849
5.01.01.05.10	Ausili per incontinenza (T04)	-67.518
5.01.01.05.11	Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	-3.320.637
5.01.01.05.12	Dispositivi vari (V) e Altro materiale di consumo (Z11 e Z12)	-213.861
5.01.01.06.00	Dispositivi Medici Impiantabili attivi	-1.544.659
5.01.01.06.01	Dispositivi impiantabili attivi (J)	-1.544.659
5.01.01.07.00	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-2.570.786
5.01.01.07.01	Reagenti Diagnostici (W1)	-2.342.012
5.01.01.07.02	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	-228.774
5.01.01.08.00	Prodotti dietetici	-2.588
5.01.01.08.01	Prodotti dietetici	-2.588
5.01.01.09.00	Materiali per la profilassi (vaccini)	-41
5.01.01.09.01	Materiali per la profilassi (vaccini con AIC)	-41
5.01.01.12.00	Altri beni e prodotti sanitari	-32.115
5.01.01.12.01	Altri beni e prodotti sanitari	-32.115
5.01.02.00.00	Acquisti di beni non sanitari	-306.968
5.01.02.01.00	Acquisti di beni non sanitari	-306.968
5.01.02.01.02	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-49.386

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
5.01.02.01.03	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-52.356
5.01.02.01.04	Supporti informatici e cancelleria	-117.207
5.01.02.01.05	Materiale per la manutenzione	-32.385
5.01.02.01.06	Altri beni e prodotti non sanitari	-55.634
5.02.00.00.00	Acquisti di servizi	-20.293.825
5.02.01.00.00	Acquisti servizi sanitari	-6.274.215
5.02.01.11.00	Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	-308.247
5.02.01.11.02	da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-308.247
5.02.01.13.00	Compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intraoemia)	-774.642
5.02.01.13.01	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Dirigenza Medica e Veterinaria	-74.000
5.02.01.13.03	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Comparto sanitario	-5.700
5.02.01.13.05	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Dirigenza Medica e Veterinaria	-499.206
5.02.01.13.07	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Comparto sanitario	-24.191
5.02.01.13.21	Compartecipazione al personale per ALPI - Altro - Dirigenza Medica e Veterinaria	-59.620
5.02.01.13.22	Compartecipazione al personale per ALPI - Altro - Altra Dirigenza	-28.646
5.02.01.13.24	Compartecipazione al personale per ALPI - Altro - Comparto non Sanitario	-58.533
5.02.01.13.25	Quota perequativa per attività libero professionale intraoemia	-24.746
5.02.01.14.00	Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-2.598.000
5.02.01.14.07	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-2.598.000
5.02.01.15.00	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-817.328
5.02.01.15.01	Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-24.792
5.02.01.15.07	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-172.903
5.02.01.15.12	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-136.722
5.02.01.15.13	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-457.083
5.02.01.15.15	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-25.828
5.02.01.16.00	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-581.364
5.02.01.16.01	Indennità a personale universitario - Dirigente medico - Competenze fisse	-518.252
5.02.01.16.11	Indennità a personale universitario - Comparto sanitario - Competenze fisse	-63.112

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
5.02.01.17.00	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-1.194.634
5.02.01.17.01	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-662.522
5.02.01.17.02	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-27.163
5.02.01.17.03	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-12.578
5.02.01.17.04	Altri servizi sanitari da privato	-492.371
5.02.02.00.00	Acquisti di servizi non sanitari	-14.019.610
5.02.02.01.00	Servizi non sanitari	-13.862.005
5.02.02.01.01	Lavanderia	-405.473
5.02.02.01.02	Pulizia	-2.875.929
5.02.02.01.03	Mensa - Degenti	-1.451.775
5.02.02.01.04	Mensa - Dipendenti	-181.580
5.02.02.01.05	Riscaldamento	-2.540.561
5.02.02.01.06	Servizi di assistenza informatica	-98.465
5.02.02.01.07	Servizi trasporti (non sanitari)	-76.010
5.02.02.01.08	Smaltimento rifiuti	-297.995
5.02.02.01.09	Utenze telefoniche	-1.278.995
5.02.02.01.10	Utenze elettricit�	-2.636.947
5.02.02.01.11	Utenze acqua	-291.344
5.02.02.01.12	Utenze gas	-508.693
5.02.02.01.14	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-15.430
5.02.02.01.15	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-91.508
5.02.02.01.16	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-32.771
5.02.02.01.18	Servizio di vigilanza e sicurezza	-73.279
5.02.02.01.20	Altri servizi non sanitari esternalizzati	-85.522
5.02.02.01.99	Altri servizi non sanitari da privato	-919.728
5.02.02.02.00	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-88.815
5.02.02.02.03	Consulenze non sanitarie da privato	-17.327
5.02.02.02.09	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-18.876

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice

NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013

Consuntivo Euro

5.02.02.02.12	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-52.612
5.02.02.04.00	Formazione (esternalizzata e non)	-68.790
5.02.02.04.02	Formazione (esternalizzata e non) da privato	-68.790
5.03.00.00.00	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	-6.401.955
5.03.01.00.00	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-383.024
5.03.01.01.00	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-383.024
5.03.01.01.01	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	-383.024
5.03.02.00.00	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-2.406.146
5.03.02.01.00	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-2.406.146
5.03.02.01.01	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-2.406.146
5.03.03.00.00	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.563.583
5.03.03.01.00	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.563.583
5.03.03.01.01	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.563.583
5.03.04.00.00	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-537
5.03.04.01.00	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-537
5.03.04.01.01	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-537
5.03.05.00.00	Manutenzione e riparazione agli automezzi	-13.630
5.03.05.01.00	Manutenzione e riparazione agli automezzi	-13.630
5.03.05.01.01	Manutenzione e riparazione agli automezzi	-13.630
5.03.06.00.00	Altre manutenzioni e riparazioni	-1.035.035
5.03.06.01.00	Altre manutenzioni e riparazioni	-1.035.035
5.03.06.01.01	Altre manutenzioni e riparazioni	-1.035.035
5.04.00.00.00	Godimento di beni di terzi	-833.547
5.04.02.00.00	Canoni di noleggio	-833.547
5.04.02.01.00	Canoni di noleggio - area sanitaria	-802.086
5.04.02.01.01	Canoni di noleggio - area sanitaria	-802.086
5.04.02.02.00	Canoni di noleggio - area non sanitaria	-31.461
5.04.02.02.01	Canoni di noleggio - area non sanitaria	-31.461

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
5.05.00.00.00	Personale del ruolo sanitario	-66.438.312
5.05.01.00.00	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	-37.549.689
5.05.01.01.00	Costo del personale dirigente medico	-34.995.604
5.05.01.01.01	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Competenze fisse	-16.211.682
5.05.01.01.02	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Retribuzione di posizione	-6.772.440
5.05.01.01.03	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Indennità da particolari condizioni di lavoro	-1.052.390
5.05.01.01.04	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Retribuzione di risultato	-916.760
5.05.01.01.05	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	-7.071.082
5.05.01.01.07	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Compensi per attività SUES 118	-292.637
5.05.01.01.08	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Oneri sociali su "Compensi per attività SUES 118"	-70.981
5.05.01.01.09	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato - Altri costi del personale	-451.495
5.05.01.01.10	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Competenze fisse	-1.079.208
5.05.01.01.11	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Retribuzione di posizione	-418.770
5.05.01.01.12	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Indennità da particolari condizioni di lavoro	-101.900
5.05.01.01.13	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Retribuzione di risultato	-60.900
5.05.01.01.14	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato - Oneri Sociali	-495.359
5.05.01.02.00	Costo del personale dirigente non medico	-2.554.085
5.05.01.02.01	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Competenze fisse	-1.368.986
5.05.01.02.02	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Retribuzione di posizione	-289.920
5.05.01.02.03	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Indennità da particolari condizioni di lavoro	-52.010
5.05.01.02.04	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Retribuzione di risultato	-156.030
5.05.01.02.05	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	-514.787
5.05.01.02.10	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Competenze fisse	-89.308
5.05.01.02.11	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Retribuzione di posizione	-25.270
5.05.01.02.12	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Indennità da particolari condizioni di lavoro	-4.560
5.05.01.02.13	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Retribuzione di risultato	-13.600
5.05.01.02.14	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato - Oneri Sociali	-39.614
5.05.02.00.00	Costo del personale comparto ruolo sanitario	-28.888.623

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
5.05.02.01.00	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	-28.449.534
5.05.02.01.01	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Competenze fisse	-14.954.466
5.05.02.01.02	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e	-3.505.000
5.05.02.01.03	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	-2.126.260
5.05.02.01.04	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali	-1.112.250
5.05.02.01.05	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Oneri Sociali	-6.029.067
5.05.02.01.07	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Compensi per attività SUES 118	-560.153
5.05.02.01.08	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Oneri sociali su "Compensi per attività SUES 118"	-134.245
5.05.02.01.09	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato - Altri costi del personale	-28.093
5.05.02.02.00	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	-439.089
5.05.02.02.01	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Competenze fisse	-259.222
5.05.02.02.02	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e de	-24.400
5.05.02.02.03	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	-46.560
5.05.02.02.04	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali	-8.540
5.05.02.02.05	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato - Oneri Sociali	-100.367
5.06.00.00.00	Personale del ruolo professionale	-375.040
5.06.01.00.00	Costo del personale dirigente ruolo professionale	-302.449
5.06.01.01.00	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	-228.514
5.06.01.01.01	Costo del personale dirigente professionale - tempo indeterminato - Competenze fisse	-97.146
5.06.01.01.02	Costo del personale dirigente professionale - tempo indeterminato - Retribuzione di posizione	-74.570
5.06.01.01.04	Costo del personale dirigente professionale - tempo indeterminato - Retribuzione di risultato	-9.220
5.06.01.01.05	Costo del personale dirigente professionale - tempo indeterminato - Oneri Sociali	-47.578
5.06.01.02.00	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-73.935
5.06.01.02.01	Costo del personale dirigente professionale - tempo determinato - Competenze fisse	-55.333
5.06.01.02.02	Costo del personale dirigente professionale - tempo determinato - Retribuzione di posizione	-650
5.06.01.02.05	Costo del personale dirigente professionale - tempo determinato - Oneri Sociali	-17.952
5.06.02.00.00	Costo del personale comparto ruolo professionale	-72.591

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
5.06.02.01.00	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-72.591
5.06.02.01.01	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Competenze fisse	-24.228
5.06.02.01.02	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale	-25.500
5.06.02.01.03	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	-5.980
5.06.02.01.04	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali	-1.710
5.06.02.01.05	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato - Oneri Sociali	-15.173
5.07.00.00.00	Personale del ruolo tecnico	-6.693.792
5.07.01.00.00	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	-257.808
5.07.01.01.00	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	-8.797
5.07.01.01.01	Costo del personale dirigente tecnico - tempo indeterminato - Competenze fisse	-6.894
5.07.01.01.02	Costo del personale dirigente tecnico - tempo indeterminato - Retribuzione di posizione	-50
5.07.01.01.05	Costo del personale dirigente tecnico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	-1.853
5.07.01.02.00	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-249.011
5.07.01.02.01	Costo del personale dirigente tecnico - tempo determinato - Competenze fisse	-137.747
5.07.01.02.02	Costo del personale dirigente tecnico - tempo determinato - Retribuzione di posizione	-40.370
5.07.01.02.04	Costo del personale dirigente tecnico - tempo determinato - Retribuzione di risultato	-9.220
5.07.01.02.05	Costo del personale dirigente tecnico - tempo determinato - Oneri Sociali	-61.674
5.07.02.00.00	Costo del personale comparto ruolo tecnico	-6.435.984
5.07.02.01.00	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	-5.456.577
5.07.02.01.01	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Competenze fisse	-2.998.362
5.07.02.01.02	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e de	-427.770
5.07.02.01.03	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	-530.420
5.07.02.01.04	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali	-274.980
5.07.02.01.05	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Oneri Sociali	-1.179.343
5.07.02.01.09	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato - Altri costi del personale	-45.702
5.07.02.02.00	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	-979.407
5.07.02.02.01	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Competenze fisse	-624.372

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
5.07.02.02.02	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell	-63.440
5.07.02.02.03	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	-43.040
5.07.02.02.04	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali	-22.200
5.07.02.02.05	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato - Oneri Sociali	-226.355
5.08.00.00.00	Personale del ruolo amministrativo	-3.751.732
5.08.01.00.00	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	-735.111
5.08.01.01.00	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-286.417
5.08.01.01.01	Costo del personale dirigente amministrativo - tempo indeterminato - Competenze fisse	-121.226
5.08.01.01.02	Costo del personale dirigente amministrativo - tempo indeterminato - Retribuzione di posizione	-66.760
5.08.01.01.04	Costo del personale dirigente amministrativo - tempo indeterminato - Retribuzione di risultato	-13.820
5.08.01.01.05	Costo del personale dirigente amministrativo - tempo indeterminato - Oneri Sociali	-84.611
5.08.01.02.00	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-448.694
5.08.01.02.01	Costo del personale dirigente amministrativo - tempo determinato - Competenze fisse	-251.559
5.08.01.02.02	Costo del personale dirigente amministrativo - tempo determinato - Retribuzione di posizione	-70.450
5.08.01.02.04	Costo del personale dirigente amministrativo - tempo determinato - Retribuzione di risultato	-23.450
5.08.01.02.05	Costo del personale dirigente amministrativo - tempo determinato - Oneri Sociali	-103.235
5.08.02.00.00	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	-3.016.621
5.08.02.01.00	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-2.779.192
5.08.02.01.01	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Competenze fisse	-1.510.137
5.08.02.01.02	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professiona	-331.470
5.08.02.01.03	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Compensi per lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	-215.220
5.08.02.01.04	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali	-111.020
5.08.02.01.05	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Oneri Sociali	-597.480
5.08.02.01.09	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato - Altri costi del personale	-13.865
5.08.02.02.00	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-237.429
5.08.02.02.01	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Competenze fisse	-160.178
5.08.02.02.02	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale	-9.760

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
5.08.02.02.03	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Compensi per lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	-6.620
5.08.02.02.04	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali	-3.420
5.08.02.02.05	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato - Oneri Sociali	-57.451
5.09.00.00.00	Oneri diversi di gestione	-2.318.481
5.09.01.00.00	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-456.639
5.09.01.01.00	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-456.639
5.09.01.01.01	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	-456.639
5.09.03.00.00	Altri oneri diversi di gestione	-1.861.842
5.09.03.01.00	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-693.629
5.09.03.01.01	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	-693.629
5.09.03.02.00	Altri oneri diversi di gestione	-1.168.213
5.09.03.02.01	Spese legali da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi, risarcimenti e transazioni	-1.027.226
5.09.03.02.99	Altri oneri diversi di gestione	-140.987
5.10.00.00.00	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-193.128
5.10.01.00.00	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-193.128
5.10.01.01.00	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-193.128
5.10.01.01.03	Ammortamenti dei diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-193.128
5.11.00.00.00	Ammortamento dei fabbricati	-3.274.839
5.11.01.00.00	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-20.688
5.11.01.01.00	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-20.688
5.11.01.01.01	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	-20.688
5.11.02.00.00	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-3.254.151
5.11.02.01.00	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-3.254.151
5.11.02.01.01	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	-3.254.151
5.12.00.00.00	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-5.682.631
5.12.01.00.00	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-5.682.631
5.12.01.01.00	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-5.682.631
5.12.01.01.01	Ammortamenti di impianti e macchinari	-1.572.338

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice

NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013

Consuntivo Euro

5.12.01.01.02	Ammortamenti di attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.665.795
5.12.01.01.03	Ammortamenti di mobili e arredi	-226.416
5.12.01.01.04	Ammortamenti Automezzi	-12.494
5.12.01.01.05	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-205.588
5.14.00.00.00	Svalutazione dei crediti	-5.673
5.14.01.00.00	Svalutazione dei crediti	-5.673
5.14.01.01.00	Svalutazione dei crediti	-5.673
5.14.01.01.01	Svalutazione dei crediti	-5.673
5.15.00.00.00	Rimanenze iniziali	-4.725.960
5.15.01.00.00	Rimanenze sanitarie iniziali	-4.277.868
5.15.01.01.00	Rimanenze sanitarie iniziali	-4.277.868
5.15.01.01.01	Rimanenze iniziali Medicinali - con AIC- eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	-1.729.186
5.15.01.01.03	Rimanenze iniziali Ossigeno - con AIC	-111
5.15.01.01.06	Rimanenze iniziali Medicinali - senza AIC- eccetto ossigeno	-47
5.15.01.01.11	Rimanenze iniziali Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	-127.758
5.15.01.01.12	Rimanenze iniziali Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	-184.158
5.15.01.01.12	Rimanenze iniziali Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	-350.941
5.15.01.01.15	Rimanenze iniziali Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	-494.756
5.15.01.01.15	Rimanenze iniziali Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	-7.171
5.15.01.01.16	Rimanenze iniziali Materiale per dialisi (F)	-53.901
5.15.01.01.17	Rimanenze iniziali Strumentario chirurgico (K, L)	-140.881
5.15.01.01.18	Rimanenze iniziali Materiale radiografico (Z 13)	-7.161
5.15.01.01.19	Rimanenze iniziali Supporti ed Ausili Tecnici per persone Disabili (Y)	-3.351
5.15.01.01.20	Rimanenze iniziali Ausili per incontinenza (T04)	-3.216
5.15.01.01.21	Rimanenze iniziali Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	-352.493
5.15.01.01.22	Rimanenze iniziali Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di Consumo (Z11 e Z12)	-139.707
5.15.01.01.23	Rimanenze iniziali Dispositivi impiantabili attivi (J)	-18.061
5.15.01.01.24	Rimanenze iniziali Reagenti Diagnostici (W1)	-513.428

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
5.15.01.01.25	Rimanenze iniziali Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	-64.867
5.15.01.01.26	Rimanenze iniziali Prodotti dietetici	-878
5.15.01.01.32	Rimanenze iniziali Radiofarmaci con AIC	-20.503
5.15.01.01.34	Rimanenze iniziali Medicinali Esteri	-5.813
5.15.01.01.35	Rimanenze iniziali Formule Magistrali, Officinali, Galenicie radiofarmaci - senza AIC	-43.111
5.15.01.01.99	Rimanenze iniziali Altri beni e prodotti sanitari	-16.369
5.15.02.00.00	Rimanenze non sanitarie iniziali	-448.092
5.15.02.01.00	Rimanenze non sanitarie iniziali	-448.092
5.15.02.01.02	Rimanenze iniziali Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-208.750
5.15.02.01.04	Rimanenze iniziali Supporti informatici e cancelleria	-234.711
5.15.02.01.05	Rimanenze iniziali Materiale per la manutenzione	-304
5.15.02.01.99	Rimanenze iniziali Altri beni e prodotti non sanitari	-4.327
5.16.00.00.00	Accantonamenti dell'esercizio	-8.837.293
5.16.01.00.00	Accantonamenti per rischi	-7.825.293
5.16.01.01.00	Accantonamenti per rischi	-7.825.293
5.16.01.01.01	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-6.825.293
5.16.01.01.04	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-1.000.000
5.16.04.00.00	Altri accantonamenti	-1.012.000
5.16.04.04.00	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	-463.000
5.16.04.04.01	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	-463.000
5.16.04.05.00	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	-47.000
5.16.04.05.01	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	-47.000
5.16.04.06.00	Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	-502.000
5.16.04.06.01	Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	-502.000
6.00.00.00.00	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-490.216
6.01.00.00.00	Interessi attivi	211
6.01.03.00.00	Altri interessi attivi	211
6.01.03.01.00	Altri interessi attivi	211

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
6.01.03.01.01	Altri interessi attivi	211
6.03.00.00.00	Interessi passivi	-488.985
6.03.03.00.00	Altri interessi passivi	-488.985
6.03.03.01.00	Altri interessi passivi	-488.985
6.03.03.01.01	Altri interessi passivi	-488.985
6.04.00.00.00	Altri oneri	-1.442
6.04.01.00.00	Altri oneri finanziari	-1.442
6.04.01.01.00	Altri oneri finanziari	-1.442
6.04.01.01.01	Altri oneri finanziari	-1.442
7.00.00.00.00	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	
8.00.00.00.00	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-272.576
8.01.00.00.00	Proventi straordinari	968.086
8.01.01.00.00	Plusvalenze	32.998
8.01.01.01.00	Plusvalenze	32.998
8.01.01.01.01	Plusvalenze	32.998
8.01.02.00.00	Altri proventi straordinari	935.088
8.01.02.02.00	Sopravvenienze attive	535.972
8.01.02.02.03	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	500
8.01.02.02.05	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	755
8.01.02.02.07	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	452.694
8.01.02.02.08	Altre sopravvenienze attive v/terzi	82.023
8.01.02.03.00	Insussistenze attive	80.439
8.01.02.03.01	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.088
8.01.02.03.07	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	16.473
8.01.02.03.08	Altre insussistenze attive v/terzi	55.878
8.01.02.04.00	Altri proventi straordinari	318.677
8.01.02.04.01	Altri proventi straordinari	318.677
8.02.00.00.00	Oneri straordinari	-1.240.662

**Conto Economico Anno 2017 - DICEMBRE**

Codice	NSR - BILANCIO REGIONE SICILIA 2013	Consuntivo Euro
8.02.01.00.00	Minusvalenze	-124.911
8.02.01.01.00	Minusvalenze	-124.911
8.02.01.01.01	Minusvalenze	-124.911
8.02.02.00.00	Altri oneri straordinari	-1.115.751
8.02.02.03.00	Sopravvenienze passive	-816.714
8.02.02.03.02	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-117.536
8.02.02.03.04	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - per arretrati CCNL	-75.143
8.02.02.03.17	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-470.365
8.02.02.03.18	Altre sopravvenienze passive v/terzi	-153.670
8.02.02.04.00	Insussistenze passive	-299.037
8.02.02.04.08	Altre insussistenze passive v/terzi	-299.037
9.00.00.00.00	IMPOSTE E TASSE	-5.395.910
9.01.00.00.00	IRAP	-5.271.817
9.01.01.00.00	IRAP relativa a personale dipendente	-5.136.294
9.01.01.01.00	IRAP relativa a personale dipendente	-5.136.294
9.01.01.01.01	IRAP relativa a personale dipendente	-5.063.570
9.01.01.01.02	IRAP su compensi per SUES 118	-72.724
9.01.02.00.00	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-69.679
9.01.02.01.00	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-69.679
9.01.02.01.01	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-69.679
9.01.03.00.00	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-65.844
9.01.03.01.00	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-65.844
9.01.03.01.01	IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	-65.844
9.02.00.00.00	IRES	-124.093
9.02.01.00.00	IRES su attività istituzionale	-124.093
9.02.01.01.00	IRES su attività istituzionale	-124.093
9.02.01.01.01	IRES su attività istituzionale	-124.093
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>242.463</b>





## **A.O. PAPARDO**

### ***BILANCIO D'ESERCIZIO 2017***

#### ***Analisi di bilancio per indici e flussi***



# INDICE

1. PREMESSA .....	3
2. ANALISI .....	4
3. LA RICLASSIFICAZIONE DEL BILANCIO .....	6
3.1. STATO PATRIMONIALE .....	6
3.2. CONTO ECONOMICO .....	9
4. ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE E FINANZIARIA .....	11
4.1. LA SOLIDITA' .....	12
4.2. LIQUIDITA' E SOLVIBILITA' .....	14
5. ANALISI ECONOMICA .....	19
5.1. LA REDDITIVITA' .....	19
5.2. L'EFFICIENZA .....	21
6. ANALISI DEI FLUSSI FINANZIARI .....	23
6.1. IMPIEGHI E FONTI .....	23
6.2. FLUSSI MONETARI ED AREE AZIENDALI .....	24
6.3. IL RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA' .....	25

## 1. PREMESSA

Con l'espressione "analisi di bilancio per indici" si identifica una tecnica di indagine che, attraverso la rielaborazione e lo studio critico dei valori e delle informazioni di bilancio, si prefigge di:

- comprendere la dinamica della gestione trascorsa;
- esprimere un giudizio sulle condizioni economiche, patrimoniali e finanziarie che hanno contraddistinto la gestione ed, in particolare, in merito allo stato di salute dell'azienda analizzata;
- formulare stime circa la presumibile evoluzione futura della dinamica aziendale.

Tale tecnica presuppone un processo di revisione e risistemazione delle informazioni di sintesi annuale (bilancio d'esercizio) e si rende necessaria proprio per superare taluni limiti congeniti alla documentazione che costituisce il bilancio d'esercizio, per lo più ricollegabili alla rigidità nella forma espositiva e all'orientamento dell'informativa contabile.

Tuttavia, l'analisi a mezzo indici dispiega effettiva valenza informativa se:

- i bilanci di esercizio risultano elaborati in modo da rappresentare in maniera veritiera e corretta la situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'azienda cui si riferiscono;
- le serie storiche utilizzate abbracciano un arco temporale significativo;
- i criteri di valutazione adottati siano rimasti costanti nel tempo;
- le modalità di costruzione degli indici restano immutate.

Per poter formulare un fondato giudizio in merito allo stato di salute della Azienda oggetto dell'analisi si può procedere attraverso un raffronto delle informazioni correnti con valori storici o di altre aziende. Nel primo caso si svilupperà una comparazione temporale, nel secondo invece una comparazione di tipo spaziale.

Più in dettaglio, nella comparazione temporale si esaminano e si raffrontano le informazioni acquisite da bilanci di diversi periodi storici, in questo caso sequenziali, al fine di formulare un giudizio in merito all'evoluzione nel tempo dello stato di salute dell'Azienda. In tal modo si potrà comprendere se le condizioni di operatività della stessa sono migliorate o peggiorate rispetto alla situazione pregressa.

L'analisi delle serie storiche dei prospetti di rendicontazione, altresì, assume un ruolo fondamentale per le indagini prospettiche in quanto l'analisi del trend di alcuni indicatori

economici permette di sviluppare modelli di stima capaci di valutare l'evoluzione futura dello status di operatività della combinazione economica.

La comparazione nello spazio, invece, prevede che il diagnosta analizzi le informazioni dei bilanci di aziende diverse ma riferiti al medesimo momento temporale. Questo tipo di indagine, quindi, permette di apprezzare il livello della performance aziendale, valutata in relazione agli andamenti di competitors omogenei. In tal caso, il giudizio non verrà espresso in termini di "miglioramento" o "peggioramento" delle condizioni di vitalità, bensì come prestazione "migliore" o "peggiore" rispetto alle altre aziende esaminate.

La scelta effettuata da questa Azienda è quella di realizzare un'analisi di tipo temporale confrontando un lasso di tempo composto da quattro esercizi (2014-2017).

## **2. ANALISI**

Nel valutare le specificità che caratterizzano la struttura dei processi di produzione ed erogazione di un'azienda sanitaria si considera conseguito l'equilibrio economico nel momento in cui le risorse assegnate risultano sufficienti alla copertura del fabbisogno economico originatosi dalla necessità di rispondere alla richiesta di prestazioni sanitarie da parte del bacino di riferimento.

Nella ricerca di questo equilibrio si concentrano gli sforzi gestionali nell'ottica della continua ricerca di una crescente efficienza ed efficacia nell'utilizzo dei fattori produttivi e nell'ottica del perseguimento degli stringenti obiettivi di riduzione e contenimento della spesa individuati dalle disposizioni normative nazionali e regionali.

L'equilibrio finanziario rappresenta, invece, la capacità dell'azienda di coprire tutti gli impegni finanziari a breve, medio e lungo termine in maniera adeguata, senza pregiudicare la gestione economico-patrimoniale.

In ultima istanza, anche perché sommatoria degli aspetti e delle risultanze derivanti dai due precedenti tipi di equilibrio, deve essere considerato l'equilibrio patrimoniale. Esso esprime la capacità dell'azienda di continuare nel tempo la sua attività senza produrre squilibri di natura economico-finanziaria.

La letteratura in materia di strumenti e sistemi di valutazione delle aziende basata su indici e flussi è ampia ed articolata. Essa offre la possibilità di scegliere all'interno di diverse tecniche e metodologie di analisi quelle indagini conoscitive che permettono di

costruire una analisi di bilancio coerente con la tipologia di azienda, con il tipo di attività svolta e con il settore di appartenenza.

Al fine di garantire omogeneità rispetto alle analisi degli anni precedenti si è deciso di mantenere la medesima articolazione al fine di individuare due aspetti:

- 1) Dinamico per indici e margini, relativa agli esercizi 2014, 2015, 2016 e 2017.
- 2) “Di flusso” attraverso la redazione del rendiconto finanziario dell’esercizio 2017.

Si procederà, quindi, ad analizzare i tre aspetti fondamentali della gestione e precisamente:

- quello economico avvalendosi del contributo informativo derivante dall’utilizzo di indici che misurano la redditività, la capacità di rinnovamento nonché l’efficienza dell’azienda;
- quello patrimoniale evidenziando sia la solidità patrimoniale sia la liquidità e solvibilità dell’azienda;
- quello finanziario attraverso la ripresa di alcuni indicatori di liquidità e l’analisi del rendiconto finanziario del 2017.

### **3. LA RICLASSIFICAZIONE DEL BILANCIO**

Una delle fasi essenziali del percorso propedeutico alla redazione dell'analisi di bilancio è la riclassificazione dello stesso.

Tale tecnica, con la quale i valori contenuti nel principale documento contabile aziendale sono riorganizzati e raggruppati in base a determinati criteri e principi così da renderli più significativi per le successive elaborazioni, riguarda tanto i dati contenuti nello Stato Patrimoniale quanto quelli registrati all'interno del Conto Economico.

I metodi di riclassificazione possono seguire diversi obiettivi e prediligere diverse interpretazioni delle caratteristiche dei dati contabili. I valori dello Stato Patrimoniale possono essere riclassificati secondo la liquidità degli impieghi o il grado di esigibilità delle fonti (criterio finanziario), secondo la destinazione economica degli impieghi o la provenienza delle fonti oppure anche secondo l'arco temporale ricoperto dal loro utilizzo.

Analogamente sono numerosi i metodi di riclassificazione del conto economico che raccolgono tra le interpretazioni più comuni il criterio del costo del venduto, del valore aggiunto e del margine di contribuzione.

Ai fini del presente lavoro lo Stato Patrimoniale è stato riclassificato in base al criterio finanziario; il conto economico in base a quello del valore aggiunto.

#### **3.1. STATO PATRIMONIALE**

Le voci dello stato patrimoniale sono state riclassificate secondo il criterio finanziario, ordinando le passività secondo il tempo di estinguibilità, ossia la loro attitudine a dar luogo a esborsi finanziari nell'esercizio o nei periodi successivi, mentre le attività sono raggruppate secondo il grado di esigibilità, ossia la propensione delle attività aziendali a trasformarsi in forma liquida.

Per quanto attiene i contributi in conto capitale destinati alla realizzazione di opere di edilizia sanitaria o di altre tipologie di investimenti, si è provveduto alla loro riclassificazione trasferendoli dall'Attivo Circolante all'Attivo Immobilizzato. Tale operazione ha permesso di neutralizzare l'effetto dei suddetti contributi sulla liquidità di breve periodo anche in considerazione della tipologia dei suddetti contributi che si trasformeranno in poste dell'Attivo Immobilizzato.

Di seguito lo schema di Stato patrimoniale degli ultimi quattro anni riclassificato secondo il criterio finanziario.

ANALISI DI BILANCIO 2017 – INDICI E FLUSSI

RICLASSIFICAZIONE ATTIVO STATO PATRIMONIALE		Azienda Osp. Papardo			
VOCI		2014	2015	2016	2017
<b>1) LIQUIDITA'</b>					
<b>1.1 IMMEDIATE</b>					
voce A - <u>Crediti verso soci per vers. dovuti</u>		0	0	0	0
voce C IV - <u>Disponibilità liquide</u>		173.762	20.648.928	26.403.365	45.953.526
voce C III - <u>Attività finanz. non immobilizzate</u>		0	0	0	0
1) Partecipazioni impr. controllate		0	0	0	0
2) Partecipazioni impr. collegate		0	0	0	0
3) altre partecipazioni		0	0	0	0
4) Azioni proprie		0	0	0	0
5) altri titoli		0	0	0	0
<b>Totale liquidità immediate</b>		<b>173.762</b>	<b>20.648.928</b>	<b>26.403.365</b>	<b>45.953.526</b>
<b>1.2 DIFFERITE</b>					
v. C II/B III 2)- <u>Crediti entro 12 mesi</u>		122.175.479	56.645.664	66.892.240	56.213.344
voce D - <u>Ratei e risconti attivi annuali</u>		43.404	27.807	42.437	61.511
<b>Totale liquidità differite</b>		<b>122.218.883</b>	<b>56.673.471</b>	<b>66.934.677</b>	<b>56.274.855</b>
<b>Totale liquidità (1)</b>		<b>122.392.645</b>	<b>77.322.399</b>	<b>93.338.042</b>	<b>102.228.381</b>
<b>2) DISPONIBILITA'</b>					
voce C I - <u>Rimanenze</u>		4.884.648	5.580.810	4.728.716	5.867.367
1) Materie prime		0	0	0	0
2) Prodotti in corso di lavorazione		0	0	0	0
3) Lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0
4) Prodotti finiti e merci		0	0	0	0
5) Acconti		0	0	0	0
<b>Totale disponibilità (2)</b>		<b>4.884.648</b>	<b>5.580.810</b>	<b>4.728.716</b>	<b>5.867.367</b>
<b>3) ATTIVO CORRENTE (1+2)</b>		<b>127.277.293</b>	<b>82.903.209</b>	<b>98.066.758</b>	<b>108.095.748</b>
<b>4) ATTIVO IMMOBILIZZATO</b>					
voce B I - <u>Immobiliz. Immateriali nette</u>		1.995.498	2.010.018	2.112.115	2.256.392
+ Immobil. Immateriali (costo origin.)		(1.585.072)	(1.581.777)	(1.788.591)	(1.981.719)
- F.do ammortamento					
<b>Totale Immobil. immateriali nette</b>		<b>410.426</b>	<b>428.241</b>	<b>323.524</b>	<b>274.673</b>
voce D - <u>Risconti plurien. e disaggi su prestiti</u>		0	0	0	0
voce B II - <u>Immobiliz. Materiali nette</u>		177.957.320	180.067.720	179.404.067	179.089.895
+Immobil. Materiali (costo originario)		(76.549.248)	(75.800.052)	(80.228.028)	(84.660.659)
- F.do ammortamento					
<b>Totale Immobil. materiali nette</b>		<b>101.408.072</b>	<b>104.267.668</b>	<b>99.176.039</b>	<b>94.429.236</b>
<i>Immobilizz. Finanziarie:</i>					
voce B III - <u>Immobilizz. Finanziarie:</u>		178.706	178.706	178.706	178.706
1) Partecipazioni		0	0	0	0
2) Crediti oltre 12 mesi		0	0	0	0
3) Altri titoli		0	0	0	0
4) Azioni proprie		0	0	0	0
voce C II - <u>Crediti oltre 12 mesi</u>		0	0	0	0
<b>Totale Immobil. finanziarie</b>		<b>178.706</b>	<b>178.706</b>	<b>178.706</b>	<b>178.706</b>
<b>Totale attivo immobilizzato (4)</b>		<b>101.997.204</b>	<b>104.874.615</b>	<b>99.678.269</b>	<b>94.882.615</b>
<b>5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4)</b>		<b>229.274.497</b>	<b>187.777.824</b>	<b>197.745.027</b>	<b>202.978.363</b>

<b>RICLASSIFICAZIONE PASSIVO STATO PATRIMONIALE</b>	<b>Azienda Osp. Papardo</b>			
<b>VOCI</b>	2014	2015	2016	2017
<b>6) PASSIVITA' CORRENTI</b>				
voce D - <u>Debiti entro 12 mesi</u>				
Debiti entro 12 mesi	85.889.108	33.654.996	30.782.433	30.070.499
Altri debiti	17.998.950	11.839.886	11.908.253	9.235.388
Debiti tributari entro 12 mesi	4.673.655	7.117.160	6.257.009	6.214.055
Debiti verso istituti previdenziali	7.664.988	5.075.439	4.939.981	4.989.255
voce B - <u>Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi</u>				
voce E - <u>Ratei e risconti passivi annuali</u>	628.109	616.603	199.300	184.588
<b>Totale passivo corrente (6)</b>	<b>116.854.810</b>	<b>58.304.084</b>	<b>54.086.976</b>	<b>50.693.785</b>
<b>7) PASSIVO CONSOLIDATO NON CORRENTE O REDIMIBILITA'</b>				
voce D - <u>Debiti oltre 12 mesi</u>				
Debiti oltre 12 mesi	0	0	0	0
Debiti tributari oltre 12 mesi	0	0	0	0
voce B - <u>Fondi per rischi ed oneri</u>	13.958.015	22.542.203	40.450.209	46.481.310
voce C - <u>Fondo T.F.R.</u>	0	0	0	0
voce E - <u>Ratei e risconti passivi plur. e aggi</u>	0	0	0	0
<b>Totale passivo non corrente o redimibilità (7)</b>	<b>13.958.015</b>	<b>22.542.203</b>	<b>40.450.209</b>	<b>46.481.310</b>
<b>8) PATRIMONIO NETTO</b>				
voce A I - <u>Capitale sociale</u>	102.877.700	108.330.072	104.488.986	101.367.728
voci A II-IX - <u>Riserve</u>	(4.416.028)	(1.398.535)	(1.281.144)	4.435.540
<b>Totale patrimonio netto (8)</b>	<b>98.461.672</b>	<b>106.931.537</b>	<b>103.207.842</b>	<b>105.803.268</b>
<b>9) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)</b>				
	<b>229.274.497</b>	<b>187.777.824</b>	<b>197.745.027</b>	<b>202.978.363</b>

Di seguito si rappresenta lo schema esemplificativo della stato patrimoniale relativo all'esercizio 2017, in forma sintetica.

<i>Impieghi</i>		<i>Fonti</i>				
<b>Attivo</b>	Liquidità immediate	45.953.526	Passività correnti	50.693.785	Fonti entro 12 mesi	Capitale di Terzi
	Liquidità differite	56.274.855				
	Disponibilità	5.867.367	Passività non correnti	46.481.310	Fonti permanenti	
<b>Attivo</b>	Attivo immobilizzato	94.882.615	Patrimonio netto	105.803.268	Capitale	

### 3.2. CONTO ECONOMICO

La riclassificazione del Conto Economico costituisce un'operazione più complessa rispetto a quella che si deve attuare per lo Stato Patrimoniale. La forma di conto economico riclassificato scelta è quella che si definisce "a valore aggiunto".

Questo margine costituisce in pratica il plus valore creato dalle combinazioni economiche dell'Azienda e, quindi, la capacità della stessa di remunerare i fattori produttivi acquisiti.

Il Conto Economico riclassificato con il metodo del valore aggiunto rende possibile, inoltre, l'identificazione di altri quattro "margini" o valori differenziali di notevole rilevanza nell'analisi dell'economicità e dell'efficienza conseguita.

Tra questi il primo margine è proprio il citato "valore aggiunto", dato dalla differenza tra ricavi e costi esterni, con esclusione dei costi del personale, degli ammortamenti e degli accantonamenti.

Sottraendo dal valore aggiunto i costi sostenuti per il personale (costi interni) si ottiene il margine operativo lordo (M.O.L o E.B.I.T.D.A.) che oltre ad essere un importante

indicatore di redditività in quanto fornisce un'immediata valutazione dell'efficienza della gestione (ricavi vs acquisizione fattori produttivi esterni ed interni) è anche capace di fornire un primo dato in termini di liquidità, creata o distrutta dalla gestione corrente, dato che si ottiene sottraendo dai ricavi tutti i costi monetari diretti.

Si precisa, in questa sede, che in considerazione della consistenza e della specificità che il costo del personale ricopre all'interno di un'azienda sanitaria (tanto da considerarlo in letteratura quasi un costo fisso o comunque una leva gestionale non utilizzabile nel breve periodo) appare più opportuno esprimere i primi giudizi e valutazioni sull'andamento della gestione proprio a partire da questo margine.

Procedendo con la sottrazione dal M.O.L. degli ammortamenti, degli accantonamenti e degli oneri diversi di gestione si ottiene il reddito operativo (R.O. o E.B.I.T.).

Questo dato, che può essere positivo o negativo, permette di approfondire ulteriormente la valutazione sulla capacità di remunerare gli input con la produzione dell'output (prestazioni sanitarie) e individua il risultato ottenuto con la gestione caratteristica, estranea agli eventi straordinari, politiche finanziarie, ricavi/costi accessori.

Deve altresì considerarsi che nelle aziende sanitarie l'IRAP, piuttosto che un'imposta, è un costo aggiuntivo del personale da ricondurre all'area della gestione ordinaria al fine di avere una riclassificazione più aderente alla realtà produttiva.

Tuttavia, in coerenza con i principi contabili regionali e nazionali, si è preferito mantenere la sua classificazione nell'area delle imposte.

Completata la valutazione sulla gestione caratteristica si può procedere con il considerare i risultati derivanti dalla gestione finanziaria e dalla gestione straordinaria così da individuare il risultato prima delle imposte (R.A.I.) ed infine il risultato d'esercizio.

Di seguito il conto economico degli ultimi quattro anni riclassificato secondo il criterio del valore aggiunto.

<b>CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO</b>		<b>Azienda Osp. Papardo</b>			
<b>VOCI</b>		2014	2015	2016	2017
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
A 1) Ricavi d/vendite e d/prestazioni		197.696.767	183.503.931	181.456.466	168.686.955
A 2) /A3 Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavoraz., semil./finiti, lav. corso su ord.		0	0	0	0
A 4) Incrementi immobilizzi lavori interni		0	0	0	0
A 5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi c/esercizio		0	0	0	0
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>197.696.767</b>	<b>183.503.931</b>	<b>181.456.466</b>	<b>168.686.955</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
B 6) Per materie prime, sussid, consumo		32.778.654	35.357.786	35.997.472	38.324.194
B 7) Per servizi		24.272.162	24.490.944	25.218.018	26.695.780
B 8) Per godimento beni di terzi		890.067	791.452	795.999	833.547
B 11) Variazioni materie prime, suss., ...		4.483.361	(696.162)	852.095	(1.138.652)
B 14) Oneri diversi di gestione					
<b>Valore aggiunto</b>		<b>135.272.523</b>	<b>123.559.911</b>	<b>118.592.882</b>	<b>103.972.086</b>
B 9) Personale		96.925.026	92.885.655	86.394.282	77.258.876
<b>Margine operativo lordo</b>		<b>38.347.497</b>	<b>30.674.256</b>	<b>32.198.600</b>	<b>26.713.210</b>
B 10) Ammortamenti e svalutazioni		11.470.198	10.201.241	9.679.746	9.156.271
B 12) Accantonamenti per rischi		9.772.289	6.064.000	7.218.530	7.825.293
B 13) Altri accantonamenti		1.511.051	4.760.623	10.768.199	1.012.000
B 14) Oneri diversi di gestione		1.443.907	1.627.001	2.109.136	2.318.481
<b>Reddito operativo</b>		<b>14.150.052</b>	<b>8.021.391</b>	<b>2.422.989</b>	<b>6.401.165</b>
<b>Risultato della gestione finanziaria</b>		<b>(1.722.365)</b>	<b>(2.221.711)</b>	<b>(1.352.662)</b>	<b>(490.216)</b>
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>		<b>(5.754.563)</b>	<b>697.152</b>	<b>5.050.477</b>	<b>(272.576)</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>6.673.124</b>	<b>6.496.832</b>	<b>6.120.804</b>	<b>5.638.373</b>
22) Imposte di esercizio		6.638.438	6.409.882	6.015.411	5.395.910
<b>Utile (Perdita) di esercizio</b>		<b>34.686</b>	<b>86.950</b>	<b>105.393</b>	<b>242.463</b>

#### 4. ANALISI DELLA STRUTTURA PATRIMONIALE E FINANZIARIA.

Procedere ad una valutazione della struttura patrimoniale e dell'articolazione finanziaria di una azienda significa essere in grado di emettere un giudizio sui profili di solidità, solvibilità e liquidità.

La solidità misura la capacità dell'azienda di durare nel tempo, cioè il riuscire ad adeguarsi nonchè assorbire sia le variazioni dell'ambiente di riferimento sia i cambiamenti organizzativi che si possono determinare all'interno della propria struttura.

La solvibilità e la liquidità, invece, permettono di valutare la capacità dell'azienda di far fronte ai propri impegni finanziari in maniera tempestiva, adeguata ed economica.

Al fine di fornire dei dati sui precedenti profili individuati saranno costruiti appositi indici di bilancio.

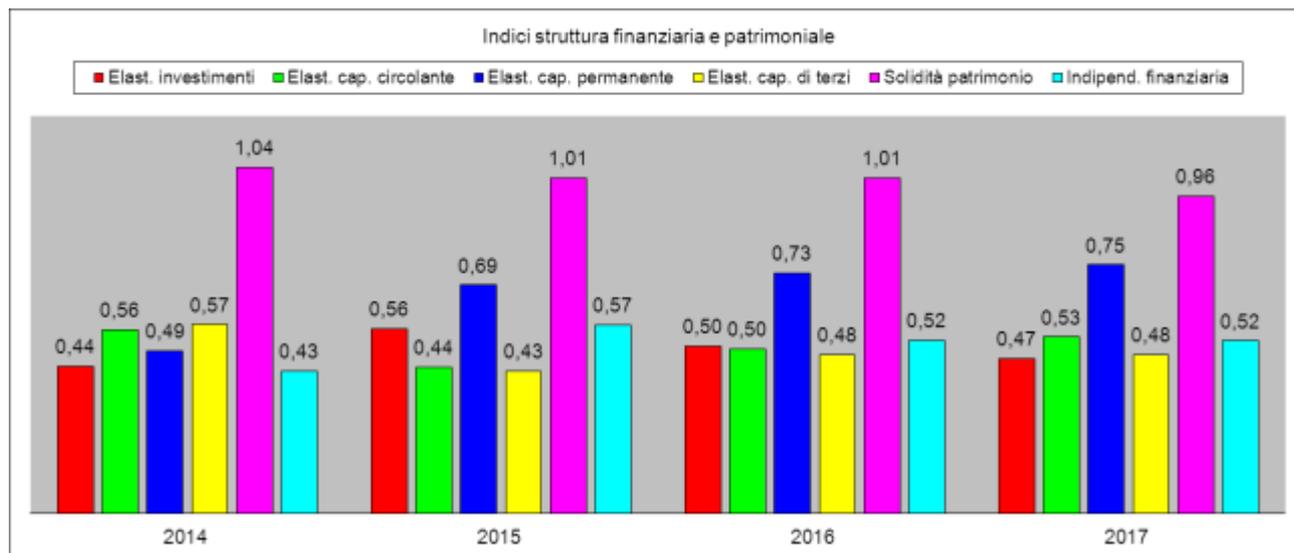
#### 4.1. LA SOLIDITA'

Come esplicito nel paragrafo precedente un'azienda è tanto più solida quanto più riesce a perdurare nel tempo, adattandosi, senza grossi squilibri, alle eventuali mutate condizioni interne ed esterne.

Tale caratteristica indica chiaramente, quali "conditio sine qua non" per la continuità di un'impresa, una sostanziale elasticità e flessibilità della struttura patrimoniale, un buon grado di indipendenza dell'azienda dal capitale di terzi, nonché un'adeguata correlazione fra fonti ed impieghi.

Per misurare la solidità dell'Azienda abbiamo calcolato i seguenti indici rappresentati nei seguenti prospetti:

7 - Reporting indici struttura finanziaria e patrimoniale				
	2014	2015	2016	2017
<b>Elasticità degli investimenti</b>	0,44	0,56	0,50	0,47
<b>Elasticità del capitale circolante</b>	0,56	0,44	0,50	0,53
<b>Elasticità del capitale permanente</b>	0,49	0,69	0,73	0,75
<b>Elasticità del capitale di terzi</b>	0,57	0,43	0,48	0,48
<b>Indice di solidità del patrimonio</b>	1,04	1,01	1,01	0,96
<b>Indice indipendenza finanziaria</b>	0,43	0,57	0,52	0,52



I dati della tabella sopra riportata prendono in esame la composizione del capitale investito, l'articolazione delle fonti di finanziamento utilizzate per coprire gli investimenti ed inoltre mostrano la correlazione tra fonti durevoli e attività immobilizzate.

L'anno 2017 mostra dei dati in linea con le rilevazioni del biennio precedente e definisce una struttura dell'Attivo leggermente spostata verso la componente fissa. Tale dato, confermato dal valore 0,47 dell'Elasticità degli investimenti, è coerente con il percorso di evoluzione e riorganizzazione attraversato dall'Azienda.

In ragione di quanto sopra esposto il giudizio sulla struttura dell'attivo può considerarsi sostanzialmente positivo, evidenziandosi un incremento delle poste monetarie.

Nel valutare l'elasticità del capitale di terzi si ha un decremento a partire dall'anno 2015 dovuto all'impegno dell'Azienda nell'attenzione alla gestione del ciclo passivo, ponendo le condizioni necessarie al recepimento delle più stringenti direttive europee in ordine ai tempi di pagamento dei debiti della Pubblica Amministrazione.

La correlazione tra fonti e impieghi di medio lungo termine è analizzata anche attraverso la ricostruzione del margine di struttura.

<b>Margine struttura</b>																																		
<b>Definizione</b>	Indica in quale misura il patrimonio netto finanzia le immobilizzazioni al netto dei fondi																																	
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>																														
<b>Formula:</b>	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;"><b>Patrimonio netto</b></td> <td style="text-align: right;">98.461.672</td> <td style="text-align: right;">106.931.537</td> <td style="text-align: right;">103.207.842</td> <td style="text-align: right;">105.803.268</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">----</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b>Immobilizz. nette</b></td> <td style="text-align: right;">101.997.204</td> <td style="text-align: right;">104.874.615</td> <td style="text-align: right;">99.678.269</td> <td style="text-align: right;">94.882.615</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">-----</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td><b><i>Margine struttura</i></b></td> <td style="text-align: right;"><b>(3.535.532)</b></td> <td style="text-align: right;"><b>2.056.922</b></td> <td style="text-align: right;"><b>3.529.573</b></td> <td style="text-align: right;"><b>10.920.653</b></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;"><b>0,97</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1,02</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1,04</b></td> <td style="text-align: right;"><b>1,12</b></td> </tr> </table>				<b>Patrimonio netto</b>	98.461.672	106.931.537	103.207.842	105.803.268	----					<b>Immobilizz. nette</b>	101.997.204	104.874.615	99.678.269	94.882.615	-----					<b><i>Margine struttura</i></b>	<b>(3.535.532)</b>	<b>2.056.922</b>	<b>3.529.573</b>	<b>10.920.653</b>		<b>0,97</b>	<b>1,02</b>	<b>1,04</b>	<b>1,12</b>
<b>Patrimonio netto</b>	98.461.672	106.931.537	103.207.842	105.803.268																														
----																																		
<b>Immobilizz. nette</b>	101.997.204	104.874.615	99.678.269	94.882.615																														
-----																																		
<b><i>Margine struttura</i></b>	<b>(3.535.532)</b>	<b>2.056.922</b>	<b>3.529.573</b>	<b>10.920.653</b>																														
	<b>0,97</b>	<b>1,02</b>	<b>1,04</b>	<b>1,12</b>																														
<b>Condizioni di equilibrio:</b>	Patrimonio netto maggiore delle immobilizzazioni nette																																	

L'evoluzione del margine di struttura è la seguente:

2014: Euro - 3.535.532

2015: Euro + 2.056.922

2016: Euro + 3.529.573

2017: Euro + 10.920.653

Nel biennio 2016/2017 si registra un margine di struttura notevolmente positivo, già preannunciato nell'anno 2014, dove, seppur negativo, risultava sostanzialmente inferiore a quello dell'anno 2013 pari a euro - 12.369.398 ( 108.904.657/121.274.055).

Anche in questo caso il giudizio è positivo perché dimostra una struttura patrimoniale in grado di coprire dal punto di vista dei finanziamenti il fabbisogno di immobilizzazioni.

#### 4.2. LIQUIDITA' E SOLVIBILITA'

L'equilibrio patrimoniale deve accompagnarsi ad una buona liquidità e alla capacità di garantire il pagamento puntuale degli impegni finanziari.

Tutti gli aspetti della gestione che devono essere esaminati (solidità, liquidità e redditività) sono fra loro interconnessi e danno reciproca forza all'intera struttura aziendale.

La liquidità si fonda, principalmente, su tre fattori:

- la correlazione fra impieghi correnti (capitale circolante lordo) e fonti non durevoli (passività a breve termine);
- il rapido turnover del capitale investito nella sue varie componenti;

- l'equilibrio fra ciclo del credito e ciclo del debito.

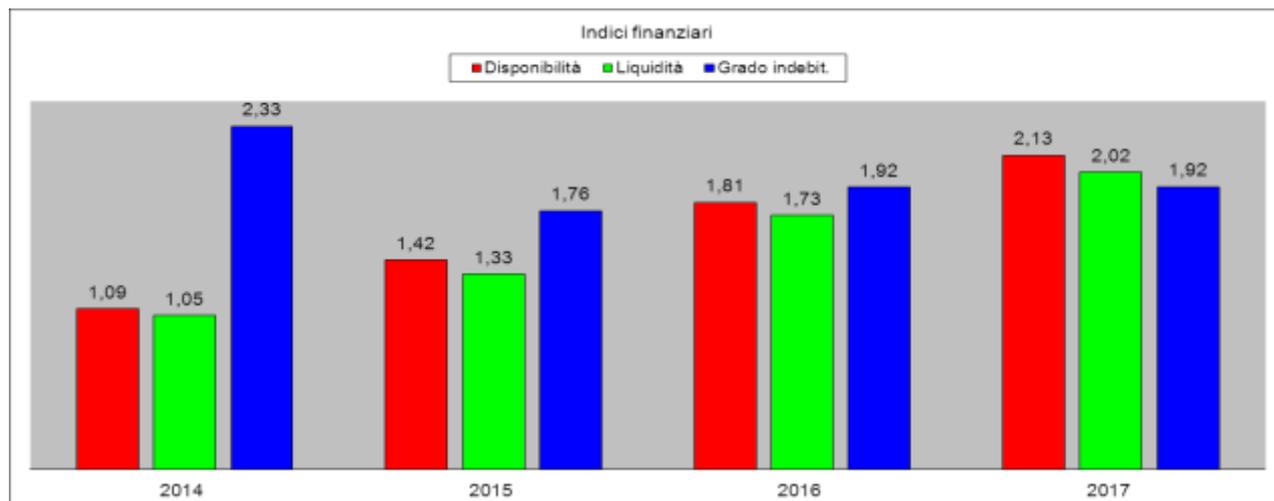
Di seguito sono esaminati gli indicatori dei suddetti fattori, al fine di consentire un giudizio sul grado di liquidità dell'Azienda, sotto forma di indici e margini finanziari presentati:

Reporting dei margini				
	2014	2015	2016	2017
<b>Margine tesoreria</b>	5.537.835	19.018.315	39.251.066	51.534.596
<b>Margine struttura</b>	(3.535.532)	2.056.922	3.529.573	10.920.653
<b>Cap. Circolante Netto</b>	10.422.483	24.599.125	43.979.782	57.401.963

I margini finanziari risultano entrambi in netto miglioramento. Sia il capitale circolante netto, sia il margine di tesoreria si presentano in notevole aumento e sono entrambi di molto positivi già nel 2015 ed ancor di più nel 2016 e nel 2017.

Ciò dimostra la capacità finanziaria aziendale di coprire i debiti a breve con le liquidità (immediata e differita) senza necessità che il magazzino ritorni in forma liquida. L'analisi sopra esposta trova debita conferma nell'esame degli indici finanziari.

Reporting degli indici finanziari				
	2014	2015	2016	2017
<b>Indice di disponibilità</b>	1,09	1,42	1,81	2,13
<b>Indice di liquidità</b>	1,05	1,33	1,73	2,02
<b>Grado di indebitamento</b>	2,33	1,76	1,92	1,92



Gli indici finanziari sopra esposti confermano la migliorata dinamica finanziaria aziendale, che risulta in grado di coprire abbondantemente le passività a breve termine.

L'indice di disponibilità e l'indice di liquidità assumono valori sempre positivi che già nel 2015 superano di parecchio l'unità, così testimoniando il notevole equilibrio finanziario nel breve periodo.

Un approfondimento di analisi si può ottenere valutando la composizione del capitale circolante lordo, qui di seguito rappresentato, in un prospetto di percentage analysis:

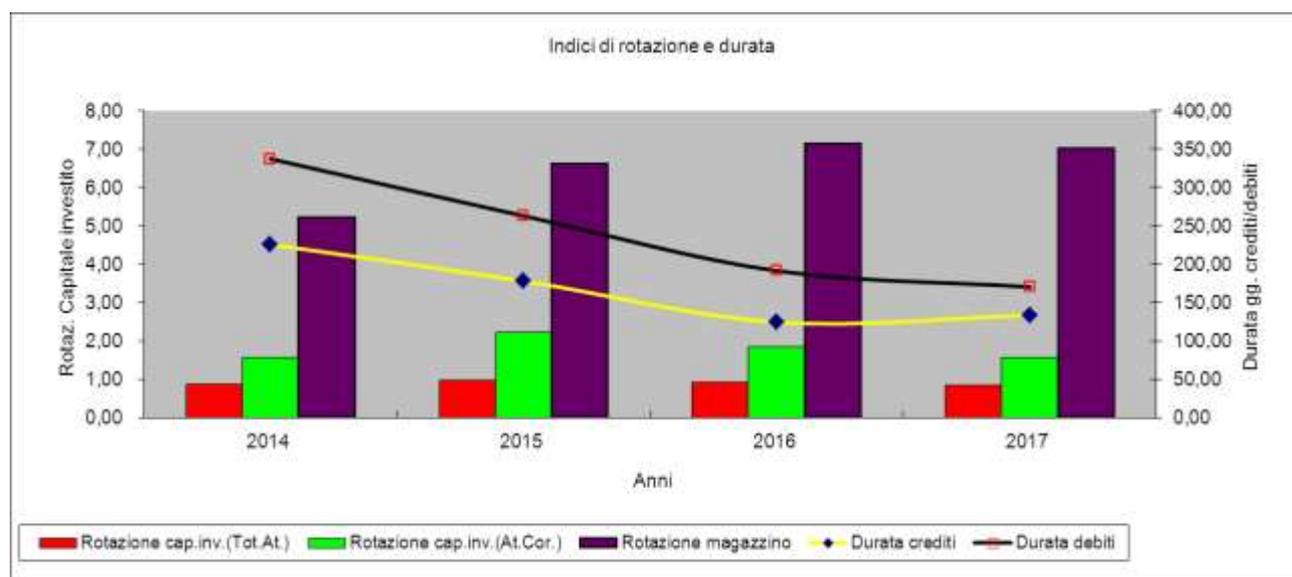
CAPITALE CIRCOLANTE LORDO								
ANNO / PERCENTUALE	2014	% incidenza	2015	% incidenza	2016	% incidenza	2017	% incidenza
Rimanenze	4.884.648	3,84	5.580.810	6,73	4.728.716	4,82	5.867.367	5,43
Liquidità immediate	173.762	0,14	20.648.928	24,91	26.403.365	26,92	45.953.526	42,51
Liquidità differite	122.218.883	96,03	56.673.471	68,36	66.934.677	68,25	56.274.855	52,06
<b>Capitale circolante lordo</b>	<b>127.277.293</b>		<b>82.903.209</b>		<b>98.066.758</b>		<b>108.095.748</b>	

Gli anni 2015 e 2016 pur evidenziando un decremento – rispetto al 2014 - del valore assoluto del Capitale circolante lordo, rilevano una struttura finanziaria molto più elastica derivante dalla crescita delle liquidità immediate, che dallo 0,14% nell'anno 2014, passano al 52,06% nel 2017.

Gli altri fattori che incidono sulla liquidità aziendale sono rappresentati dalla rotazione del capitale investito e dalla durata del ciclo dei crediti e dei debiti.

Riportiamo, nel prospetto che segue, i principali indici di rotazione e di durata:

21 - Reporting indici rotazione e durata				
	2014	2015	2016	2017
<b>Indice rotazione cap. investito</b> (su totale attivo)	0,86	0,98	0,92	0,83
<b>Indice rotazione cap. investito</b> (su attivo corrente)	1,55	2,21	1,85	1,56
<b>Indice rotazione magazzino</b>	5,23	6,62	7,15	7,02
<b>Indice durata dei crediti</b>	225,57	177,84	124,25	133,19
<b>Indice durata dei debiti</b>	337,07	262,75	191,28	170,16



La maggiore o minore liquidità dell'azienda è legata, come sopra detto, alla velocità con la quale il capitale investito ritorna in forma liquida, nonché al tempo necessario per riscuotere i crediti e pagare i debiti.

Dall'esame degli indici riportati nella tabella che precede risulta un turnover del capitale investito in miglioramento rispetto agli anni precedenti. L'Indice di Rotazione delle

rimanenze migliora anche in funzione della riduzione del valore assoluto delle stesse e della conseguente ottimizzazione.

In ordine alla durata di crediti e debiti si evidenzia una riduzione della durata dei debiti a partire dal 2015, rispetto agli anni precedenti. Tale condizione conferma la valutazione positiva relativa al biennio precedente in ragione della minore durata dei tempi necessari per il pagamento dei debiti ed un sostanziale mantenimento della capacità di recupero dei crediti.

Dal recente monitoraggio dell'indice di tempestività dei pagamenti è possibile rilevare una notevole riduzione dell'indice, che da 163,39 passa a 28,15 nel 2017:

INDICE DI TEMPESTIVITA'			
	2015	2016	2017
ANNUALE	163,39	43,67	28,15

L'analisi della posizione di seguito riportata, consente un'ulteriore conferma del notevole miglioramento dell'attività finanziaria aziendale.

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA					
ANNI	2013	2014	2015	2016	2017
Disponibilità liquide	287	174	20.649	26.403	45.953
Crediti a breve termine	101.226	122.176	56.645	66.892	56.213
<b>Totale Liquidità</b>	<b>101.513</b>	<b>122.350</b>	<b>77.294</b>	<b>93.295</b>	<b>102.166</b>
Debiti a breve termine	118.826	116.229	57.687	53.888	50.509
Debiti a medio e lungo termine	5.389	13.958	22.542	40.450	46.481
<b>Totale Passività</b>	<b>124.215</b>	<b>130.187</b>	<b>80.229</b>	<b>94.338</b>	<b>96.990</b>
<i>Posizione finanziaria netta a breve di 1° livello</i>	- 118.539	- 116.055	- 37.038	- 27.485	- 4.556
<i>Posizione finanziaria netta a breve di 2° livello</i>	- 17.313	6.121	19.607	39.407	51.657
<i>Posizione finanziaria netta complessiva (a breve e medio lungo termine)</i>	- 22.702	- 7.837	- 2.935	- 1.043	5.176

Come può facilmente evincersi tutti e tre gli indicatori, a breve di 1° livello e 2° livello nonché la posizione finanziaria netta complessiva, migliorano notevolmente nel periodo considerato ed in particolare nel 2017.

Tale risultato è anche frutto della iniezione di liquidità avvenuta a seguito del prestito nazionale finalizzato al pagamento dei fornitori degli enti pubblici ma è anche frutto dell'attenta ricognizione e circolarizzazione eseguita nei debiti e crediti aziendali.

## 5. ANALISI ECONOMICA

Per valutare i risultati gestionali e l'efficacia conseguita dall'Azienda, si è deciso di esaminare le tre componenti principali dell'economicità: la redditività, l'efficienza e il rinnovamento aziendale.

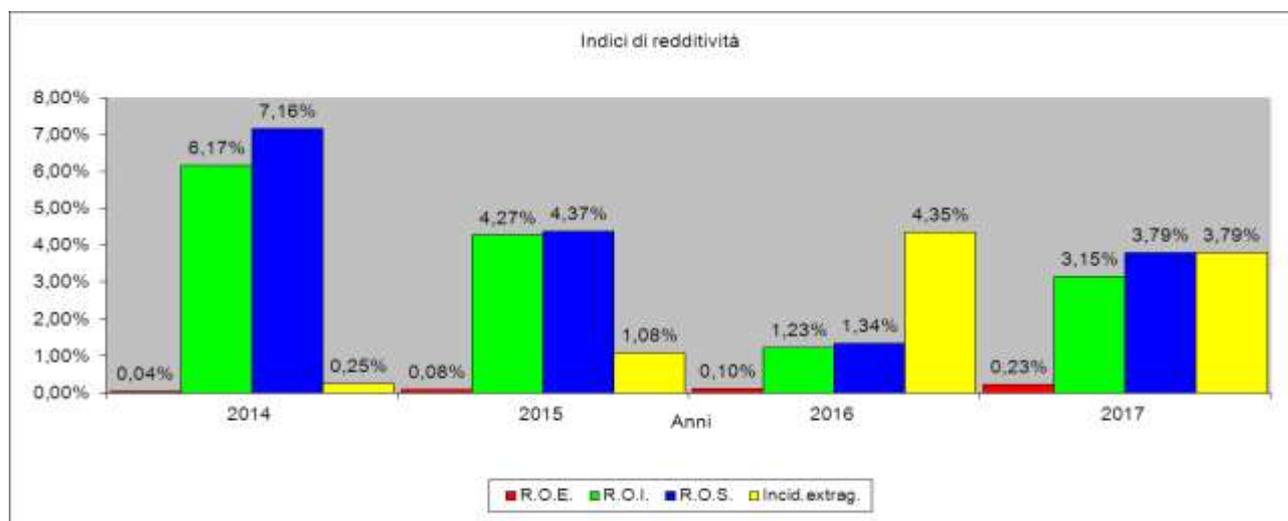
### 5.1. LA REDDITIVITA'

La redditività rappresenta la capacità dell'azienda di remunerare tutti i fattori produttivi oltre al rischio d'impresa.

Nell'ambito della sanità per redditività deve intendersi la capacità dell'azienda di remunerare tutti i fattori produttivi determinando un margine aggiuntivo che può essere utilizzato per coprire eventuali perdite pregresse o come autofinanziamento.

Al fine di misurare la redditività dell'impresa vengono utilizzati i seguenti principali indici:

- Reporting indici di redditività				
	2014	2015	2016	2017
R.O.E. (return on equity)	0,04%	0,08%	0,10%	0,23%
R.O.I. (return on investments)	6,17%	4,27%	1,23%	3,15%
R.O.S. (return on sales)	7,16%	4,37%	1,34%	3,79%
Indice incidenza extragestione	0,25%	1,08%	4,35%	3,79%



Il R.O.E. (return on equity) misura la redditività del capitale proprio ed è espresso dal rapporto fra il risultato d'esercizio ed il patrimonio netto. (L'indice segnala, in termini percentuali, il rendimento prodotto per ogni Euro di capitale proprio investito nell'azienda e quindi la convenienza o meno ad investire ulteriormente nell'attività esercitata dalla stessa).

In considerazione delle attività svolte dalle aziende sanitarie il valore di riferimento in termini di redditività risulta essere vicino al tasso di interesse espresso dal mercato monetario.

Il R.O.E. calcolato per l'esercizio 2017 risulta positivo (+0.23%) in conseguenza dell'utile, seppur estremamente contenuto, registratosi. Appare opportuno evidenziare la tendenziale e costante approssimazione del valore del ROE allo zero.

Conferma della precedente affermazione si ricava dai successivi indici e precisamente dal R.O.I. e dal R.O.S.

Il R.O.I. (return on investments) misura la redditività operativa dell'azienda. Esso si ottiene rapportando il reddito operativo all'insieme delle attività investite nell'azienda (il totale dell'attivo patrimoniale).

L'indice in parola è volto ad accertare la convenienza ad investire nell'azienda, evidenziando il rendimento del capitale impiegato nelle attività tipiche dell'azienda (core business) con esclusione delle gestioni finanziaria, straordinaria e dell'effetto delle imposte, compresa l'IRAP. La redditività nel caso di società di capitali dovrebbe tendere al tasso di rendimento monetario del mercato maggiorato del 3%, pari al rischio di impresa; in caso di Ente pubblico – soggetto no profit - non va preso in considerazione il rischio di impresa. Pertanto il valore assunto del R.O.I. (+ 3.15%) per l'esercizio 2017, mostra la capacità della gestione caratteristica di remunerare i fattori produttivi.

Per quanto attiene il ROS (+ 3.79%) anche in questo caso si esprime un giudizio positivo per il recupero di efficienza tecnica e produttiva realizzato nel corso dell'anno.

I suddetti indici sono stati calcolati ricomprendendo nell'output (valore della produzione) l'importo del contributo regionale destinato al fondo di sostegno.

## 5.2. L'EFFICIENZA

L'efficienza misura quanto le risorse produttive siano state impiegate in modo razionale nella produzione. Pertanto essa è una misura della redditività interna dell'azienda. Gli indici di efficienza vengono generalmente calcolati mettendo a confronto l'output e l'input.

In questa area appare ancora più evidente l'effetto dell'azione di riqualificazione e rifunzionalizzazione dell'organizzazione dei processi di erogazione delle prestazioni sanitarie unita all'azione di contenimento del costo del personale per l'applicazione del blocco del turnover.

Ecco di seguito l'evoluzione di alcuni indici di efficienza:

INDICE	ANNO			
	2014	2015	2016	2017
FATTURATO PROCAPITE	121.000	122.000	123.000	124.000
RENDIMENTO DIPENDENTI	210	210	210	210
RENDIMENTO DELLE MATERIE PRIME	100	100	100	100
RENDIMENTO DEI SERVIZI	100	100	100	100

I suddetti indicatori possono essere calcolati, sottraendo dall'output (valore della produzione) l'importo del contributo regionale destinato al fondo di sostegno, che per maggiore chiarezza espositiva si rappresenta nella tabella sotto riportata :

BILANCIO DI ESERCIZIO	VALORE DELLA PRODUZIONE	FONDO DI SOSTEGNO	VALORE DELLA PRODUZIONE AL NETTO DEL FONDO DI SOSTEGNO
2014	197.696.767	30.437.000	167.259.767
2015	183.503.931	26.240.000	157.263.931
2016	181.456.466	27.757.000	153.699.466
2017	168.686.955	29.819.000	138.867.955

Pertanto sottraendo dall'output l'importo del contributo gli indicatori assumono i seguenti risultati.

INDICE	ANNO			
	2014	2015	2016	2017
FATTURATO PROCAPITE	107.355	105.405	128.943	120.753
RENDIMENTO DIPENDENTI	1,73	1,69	1,78	1,84
RENDIMENTO DELLE MATERIE PRIME	5,10	4,45	4,27	3,71
RENDIMENTO DEI SERVIZI	6,89	6,42	6,09	5,33

Come si osserva la produttività e l'efficienza del fattore produttivo risorse umane, in quest'ultimo caso, aumenta gradualmente, indice di una reale maggiore efficienza in quanto non "inquinata" da contributi non legati alla produzione di prestazioni sanitarie.

Al fine di una migliore analisi del dato appare necessario rilevare che, nel caso di un'azienda sanitaria pubblica come quella oggetto di osservazione, concorrono alla formazione del Fatturato le seguenti voci:

- Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria;
- Contributo per maggiori oneri derivanti dall'applicazione dell'art. 29 del D.lgs 118/2011;
- Accesso al Fondo di Sostegno.

Non esistono valori assoluti di equilibrio per questi indici e pertanto, al fine di trarne un giudizio conclusivo, è opportuno confrontarli con gli standard di settore o con le performance conseguite da aziende con caratteristiche omogenee (processo di benchmarking). In assenza di tali dati possono ritenersi positivi gli indici che presentano un trend di crescita nel periodo considerato.

Sebbene il rendimento dei dipendenti evidenzia un valore in miglioramento nell'anno 2017 confermando i risultati della strategia di recupero di efficienza adottata dall'Azienda anche attraverso la riorganizzazione dell'offerta sanitaria, tuttavia il rendimento delle materie prime e dei servizi risultano in diminuzione. Le cause di tali diminuzioni sono da attribuire in gran parte alla particolare crescita conseguente all'acquisto dei farmaci per l'epatite C, che ha fatto lievitare la spesa per acquisti di beni sanitari e il riaddebitato in favore dell'ASP di Messina, per le note di credito relative a forniture di farmaci per Epatite C.

In riferimento al fatturato procapite, il dato non risulta confrontabile rispetto all'anno 2016 in quanto gli scostamenti rappresentati riflettono la presenza, nei primi 9 mesi del 2016, delle unità di personale 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.

## **6. ANALISI DEI FLUSSI FINANZIARI**

### **6.1. IMPIEGHI E FONTI**

Come anzi detto, anche per l'analisi del bilancio per flussi, occorre procedere alla riclassificazione del Bilancio stesso.

Lo Stato Patrimoniale indica il valore delle fonti e degli impieghi in un determinato istante. Gli impieghi, che corrispondono al totale dell'Attivo, rappresentano il fabbisogno finanziario totale dell'Azienda e si distinguono in immobilizzazioni nette e capitale circolante lordo, a seconda che si riferiscano al fabbisogno durevole ovvero a quello variabile.

Le fonti, che corrispondono al totale del passivo, rappresentano i mezzi di copertura del fabbisogno e vanno distinte in durevoli – capitale netto e debiti a medio lungo termine – e non durevoli – tipicamente debiti a breve termine.

L'elemento di separazione tra impieghi e fonti durevoli e non durevoli è dato dal tempo che gli impieghi utilizzano per trasformarsi nuovamente in denaro e dal tempo che intercorre perché le fonti siano estinte con mezzi monetari: l'elemento temporale di separazione è convenzionalmente pari ad un anno. Pertanto, sono "a breve" le fonti e gli impieghi la cui durata non eccede l'esercizio successivo; sono classificate come durevoli quelle fonti e gli impieghi con durata superiore a 12 mesi.

Considerato che per fondo si intende una voce o aggregato di elementi del bilancio, il termine flusso indica la modifica in aumento o in diminuzione intervenuta in un determinato periodo di tempo nei fondi che costituiscono il bilancio. Tali variazioni hanno trasformato i valori (fondi) iniziali in valori (fondi) finali.

L'analisi per flussi viene condotta attraverso lo strumento del rendiconto finanziario, che fornisce informazioni complementari rispetto a quelle ottenibili dal bilancio. Il rendiconto finanziario serve a collegare gli Stati Patrimoniali di due periodi successivi evidenziando le variazioni intervenute nelle risorse finanziarie (impieghi e fonti) e le cause di tali variazioni così da ricostruire la gestione monetaria attraverso gli eventi della gestione economica.

In altri termini il rendiconto finanziario spiega perché è intervenuta una certa variazione nella struttura finanziaria aziendale (miglioramento o peggioramento della liquidità o del capitale circolante netto) e fornisce le motivazioni analitiche di tali variazioni in termini di flussi finanziari liberati dalla gestione, di investimenti effettuati e di fonti procurate.

Allegare al documento di Bilancio il rendiconto finanziario consente di dare spiegazioni su situazioni apparentemente paradossali quali la coesistenza di risultati economici positivi con un peggioramento della situazione finanziaria o di liquidità (peggioramento dell'indice di disponibilità o di quello di liquidità secca) o viceversa.

Con l'introduzione del D. Lgs. N.118/2012, la redazione del Rendiconto finanziario è diventata obbligatoria anche per le aziende sanitarie.

## **6.2. FLUSSI MONETARI ED AREE AZIENDALI**

Per analizzare il flusso di risorse prodotte dalla gestione complessiva è necessario esaminare le variazioni delle varie aree gestionali: *area operativa*, *area degli investimenti*, *area dei finanziamenti (compreso il patrimonio netto)*.

L'area caratteristica comprende tutte le operazioni che costituiscono le attività svolte correntemente dall'Azienda, compresi quei costi e ricavi che non hanno manifestazione numeraria, quali ammortamenti, accantonamenti, utilizzo quota contributi in conto capitale.

Il risultato, in termini finanziari, originato da tale area prende il nome di cash flow della gestione operativa.

L'area degli investimenti, invece, è caratterizzata dalle operazioni di dismissioni di beni patrimoniali (creazione di flusso di risorse finanziarie) e da investimenti patrimoniali (impieghi di risorse finanziarie). Tali operazioni sono individuate non soltanto nello Stato Patrimoniale, quali riduzione delle voce dell'attivo e dei fondi ammortamento, ma anche nel Conto Economico, sotto forma di plusvalenze e minusvalenze.

L'area dei finanziamenti, infine, raccoglie l'insieme delle operazioni relative al reperimento di mezzi finanziari sia attraverso aumenti di capitale netto (incremento capitale proprio) sia attraverso l'accensione di mutui o prestiti di medio lungo termine (incremento capitale di terzi).

Le variazioni delle suddette voci influenzano le consistenze non solo delle voci del passivo dello Stato Patrimoniale, ma comportano la registrazione di costi anche nel Conto Economico secondo il principio di competenza (interessi passivi su mutui)

A seconda del concetto di risorsa finanziaria presa in considerazione, si hanno: analisi dei flussi totali ed analisi dei flussi parziali. Questa ultima può riguardare il capitale circolante netto o la liquidità.

L'analisi dei flussi totali evidenzia i movimenti intervenuti tra le poste di bilancio, sia fonti che impieghi, con riferimento al tipo di operazioni aziendali che le hanno provocate. In altri termini, viene evidenziato quali operazioni di gestione ed extra gestione hanno modificato i fondi dall'inizio alla fine dell'anno, procurando risorse finanziarie all'Azienda ovvero consumando tali risorse.

L'analisi dei flussi di capitale circolante netto prende in esame primariamente le operazioni intervenute all'interno del capitale circolante netto, quale differenza tra le attività correnti - liquidità immediate (LI), liquidità differite (LD), disponibilità (RD) – e le passività correnti (PC) – debiti a breve.

La suddetta tecnica analizza anche le variabili esogene che hanno influenzato la detta variazione del capitale circolante netto, quali variazioni nelle immobilizzazioni materiali, nel capitale netto o nelle fonti finanziarie a medio e a lungo termine che, con il risultato finanziario della gestione, hanno provocato la variazione complessiva del capitale circolante netto.

L'analisi delle variazioni di liquidità prende in esame la variazione intervenuta sulla cassa e sul saldo dei conti correnti bancari. In altri termini, analizza gli effetti delle operazioni aziendali in dipendenza del fatto che abbiano procurato un flusso monetario in entrata o in uscita.

Dei tre tipi di analisi è stata data preferenza a quella che evidenzia le variazioni di liquidità.

### **6.3. IL RENDICONTO FINANZIARIO DELLE VARIAZIONI DI LIQUIDITA'**

Dal prospetto sottostante si evidenzia che la gestione finanziaria 2017 si presenta positiva ed equilibrata.

Infatti la gestione corrente ha liberato, nel corso dell'anno 2017, liquidità per un importo pari a € 16.256.019 (A) derivante dall'effetto combinato della riduzione dei crediti e della riduzione dei debiti.

Per quanto concerne la liquidità derivante dall'area della gestione degli investimenti si evidenzia un saldo negativo di liquidità pari a - € 4.354.944 (B).

Viceversa, la gestione dell'area dei finanziamenti esprime un aumento della liquidità nel 2017 pari a € 7.649.087 (C), attribuibile all'azzeramento dell'anticipazione, come già verificatosi al 31/12/2016.

Quest'ultima circostanza segnala un fatto altamente positivo per l'Azienda. Infatti, da un lato si riducono, fino ad azzerarsi, gli interessi passivi per anticipazione di cassa e dall'altro si acquisisce liquidità (cassa) per una più agevole gestione finanziaria.

L'analisi dell'utilizzo delle fonti e degli impieghi, pertanto, evidenzia un saldo di gestione monetaria positiva pari a € 19.550.1623, in linea con la gestione finanziaria descritta nei precedenti paragrafi.

Si riporta di seguito il rendiconto finanziario delle variazioni di liquidità dell'esercizio 2017.

ANALISI DI BILANCIO 2017 – INDICI E FLUSSI

 AZIENDA OSPEDALIERA "PAPARDO" RENDICONTO FINANZIARIO		Importi: Euro	
SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		2017	2016
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	242.463	105.393
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	3.274.839	3.267.494
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5.682.631	6.196.686
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	193.128	206.813
	<b>Ammortamenti</b>	<b>9.150.598</b>	<b>9.670.993</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-8.069.128	-7.850.731
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-17.573	-2.278
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-8.086.701</b>	<b>-7.853.009</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	5.673	8.753
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>5.673</b>	<b>8.753</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	8.837.293	22.835.195
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-2.806.196	-4.927.188
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>6.031.098</b>	<b>17.908.007</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>7.343.131</b>	<b>19.831.384</b>
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso stato	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	131.903	92.676
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-867.699	-2.895.327
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-42.955	-860.151
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	49.274	-135.459
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	-2.672.866	68.364
(+/-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-3.402.342</b>	<b>-3.729.897</b>
(+/-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-14.712</b>	<b>-417.303</b>
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione -gettito fiscalità regionale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo	-616.091	-1.709
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione	15.718.433	-11.246.351
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	-703.061	-449.907
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario	-7.988	-2.000
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	-903.626	-1.861.146
(+/-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>13.487.667</b>	<b>-13.552.360</b>
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	-1.138.652	852.095
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+/-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>-1.138.652</b>	<b>852.095</b>
(+/-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>-19.074</b>	<b>-14.630</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>16.256.019</b>	<b>2.969.289</b>

ANALISI DI BILANCIO 2017 – INDICI E FLUSSI

<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-138.177	-102.096
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-6.100	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-144.277</b>	<b>-102.096</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	0	-468.921
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-299.973	-1.969.719
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.189.133	-876.600
(-)	Acquisto mobili e arredi	-292.787	-58.876
(-)	Acquisto automezzi	0	-19.700
(-)	Acquisto altri beni materiali	-62.418	-162.201
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	-1.813.856	-725.944
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-4.658.167</b>	<b>-4.281.961</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	248.564	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	198.370	223.939
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	506	-319.769
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	60	5.241
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>447.500</b>	<b>-90.589</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi		
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>		
	<b>B - Totale attività di investimento</b>	<b>-4.354.944</b>	<b>-4.474.646</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/( )	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	-1.274.064
(+)/( )	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	2.632.500	4.579.852
(+)/( )	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/( )	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripieno perdite)	-5.446.946	0
(+)/( )	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
<b>(+)/( )</b>	<b>Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto</b>	<b>-2.814.446</b>	<b>3.305.788</b>
<b>(+)/( )</b>	<b>Aumento/ diminuzione fondo di dotazione</b>	<b>-890.601</b>	<b>0</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	-12.914	-2.710.013
(+)/( )	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	11.343.187	6.733.930
<b>(+)/( )</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>11.330.273</b>	<b>4.023.917</b>
<b>(+)/( )</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>23.861</b>	<b>-69.912</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
	<b>C - Totale attività di finanziamento</b>	<b>7.649.087</b>	<b>7.259.793</b>
	<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>	<b>19.550.162</b>	<b>5.754.436</b>
	<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>	<b>19.550.162</b>	<b>5.754.436</b>
	<b>Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Il Dirigente Gest. Ris. Economiche  
(Dott.ssa Laura Licitra)

Il Direttore del Dipartimento Amministrativo  
(Dott. Giuseppe Venza)

Il Direttore Amministrativo  
(Dott. Marco Restuccia)

Il Commissario Straordinario  
(Dott. Paolo La Paglia)



# AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO

## BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

Allegati



<b>Ente Codice</b>	025617016000000
<b>Ente Descrizione</b>	AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO
<b>Categoria</b>	Strutture sanitarie
<b>Sotto Categoria</b>	AZIENDE OSPEDALIERE
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2017
<b>Prospetto</b>	INCASSI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	07-giu-2018
<b>Data stampa</b>	16-giu-2018
<b>Importi in EURO</b>	

025617016000000 - AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO

Importo nel periodo    Importo a tutto il periodo

<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>		<b>2.846.922,15</b>	<b>2.846.922,15</b>
1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	998.268,31	998.268,31
1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	405.505,55	405.505,55
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	446.289,29	446.289,29
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	996.859,00	996.859,00

<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		<b>169.668.306,20</b>	<b>169.668.306,20</b>
2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	169.290.042,00	169.290.042,00
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	377.533,80	377.533,80
2202	Donazioni da imprese	730,40	730,40

<b>ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>		<b>1.145.613,44</b>	<b>1.145.613,44</b>
3101	Rimborsi assicurativi	181.865,56	181.865,56
3102	Rimborsi spese per personale comandato	15.221,60	15.221,60
3103	Rimborsi per l'acquisto di beni per conto di altre strutture sanitarie	9.132,96	9.132,96
3105	Riscossioni IVA	12.677,23	12.677,23
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	808.381,32	808.381,32
3201	Fitti attivi	63.967,23	63.967,23
3202	Interessi attivi	210,91	210,91
3204	Altri proventi	54.156,63	54.156,63

<b>ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI</b>		<b>32.998,00</b>	<b>32.998,00</b>
4105	Alienazione di altri beni materiali	32.998,00	32.998,00

<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>1.998,00</b>	<b>1.998,00</b>
6400	Depositi cauzionali	1.998,00	1.998,00

<b>INCASSI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00

<b>TOTALE INCASSI</b>		<b>173.695.837,79</b>	<b>173.695.837,79</b>
-----------------------	--	-----------------------	-----------------------

<b>Ente Codice</b>	025617016000000
<b>Ente Descrizione</b>	AZIENDA OSPEDALIERA PAPARDO
<b>Categoria</b>	Strutture sanitarie
<b>Sotto Categoria</b>	AZIENDE OSPEDALIERE
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2017
<b>Prospetto</b>	PAGAMENTI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	07-giu-2018
<b>Data stampa</b>	16-giu-2018
<b>Importi in EURO</b>	

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

**PERSONALE**

		<b>79.612.222,61</b>	<b>79.612.222,61</b>
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	29.630.337,86	29.630.337,86
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	40.357,04	40.357,04
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	8.445.370,36	8.445.370,36
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.452.494,96	2.452.494,96
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	6.124.278,33	6.124.278,33
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	14.492.555,47	14.492.555,47
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	433.800,06	433.800,06
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.023.804,23	1.023.804,23
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	15.324.169,54	15.324.169,54
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	7.095,29	7.095,29
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	974.062,03	974.062,03
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	417,95	417,95
1599	Altri oneri per il personale	663.479,49	663.479,49

**ACQUISTO DI BENI**

		<b>36.764.414,54</b>	<b>36.764.414,54</b>
2101	Prodotti farmaceutici	22.036.158,19	22.036.158,19
2102	Emoderivati	4.059,00	4.059,00
2103	Prodotti dietetici	2.014,98	2.014,98
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	40,50	40,50
2111	Acquisto di beni sanitari da altre strutture sanitarie	553.691,00	553.691,00
2112	Dispositivi medici	11.578.828,07	11.578.828,07
2113	Prodotti chimici	2.305.031,78	2.305.031,78
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	8.736,37	8.736,37
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	52.075,71	52.075,71
2204	Supporti informatici e cancelleria	140.743,46	140.743,46
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	29.119,37	29.119,37
2298	Altri beni non sanitari	53.916,11	53.916,11

**ACQUISTI DI SERVIZI**

		<b>22.952.985,99</b>	<b>22.952.985,99</b>
3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	194.874,82	194.874,82
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	146.301,46	146.301,46
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	387.086,45	387.086,45
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	433.202,15	433.202,15
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	3.218.114,63	3.218.114,63
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	1.436.399,18	1.436.399,18
3207	Riscaldamento	2.591.767,21	2.591.767,21
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.461.642,94	1.461.642,94
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	3.590.533,26	3.590.533,26
3210	Utenze e canoni per altri servizi	492.689,44	492.689,44
3211	Assicurazioni	110.349,79	110.349,79
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	819.923,98	819.923,98
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	427.992,90	427.992,90
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	4.979.004,40	4.979.004,40
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	16.446,58	16.446,58
3219	Spese legali	1.550.458,53	1.550.458,53
3220	Smaltimento rifiuti	363.162,73	363.162,73
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	550,00	550,00
3299	Altre spese per servizi non sanitari	732.485,54	732.485,54

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

<b>CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI</b>		<b>255.000,00</b>	<b>255.000,00</b>
4107	Contributi e trasferimenti ad aziende sanitarie	135.000,00	135.000,00
4108	Contributi e trasferimenti ad aziende ospedaliere	60.000,00	60.000,00
4109	Contributi e trasferimenti a policlinici universitari	45.000,00	45.000,00
4113	Contributi e trasferimenti a Enti di ricerca	15.000,00	15.000,00

<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>		<b>8.300.726,20</b>	<b>8.300.726,20</b>
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	0,00	0,00
5201	Noleggi	851.855,92	851.855,92
5202	Locazioni	240,00	240,00
5306	Interessi passivi v/fornitori	62.405,25	62.405,25
5308	Altri oneri finanziari	786.037,57	786.037,57
5401	IRAP	5.263.501,87	5.263.501,87
5402	IRES	126.820,42	126.820,42
5404	IVA	20.769,28	20.769,28
5499	Altri tributi	326.869,06	326.869,06
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economali	4.207,06	4.207,06
5503	Indennita', rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	458.213,17	458.213,17
5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennita' a organi istituzionali e altri compensi	119.013,48	119.013,48
5598	Altri oneri della gestione corrente	280.793,12	280.793,12

<b>INVESTIMENTI FISSI</b>		<b>5.963.583,67</b>	<b>5.963.583,67</b>
6102	Fabbricati	1.670.363,32	1.670.363,32
6103	Impianti e macchinari	2.354.379,76	2.354.379,76
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.586.493,41	1.586.493,41
6105	Mobili e arredi	92.552,83	92.552,83
6106	Automezzi	187,40	187,40
6199	Altri beni materiali	92.407,23	92.407,23
6200	Immobilizzazioni immateriali	167.199,72	167.199,72

<b>OPERAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>292.178,93</b>	<b>292.178,93</b>
7400	Depositi cauzionali	286,40	286,40
7500	Altre operazioni finanziarie	291.892,53	291.892,53

<b>PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9997	Pagamenti da regolarizzare per pignoramenti (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00

<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>154.141.111,94</b>	<b>154.141.111,94</b>
-------------------------	--	-----------------------	-----------------------

