

**DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

N° 19 DEL 17 GEN 2019

**OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO PREVISIONALE - ANNO 2018**

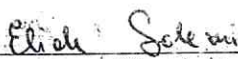
**STRUTTURA PROponente:** ECONOMICO-FINANZIARIO E PATRIMONIALE **PROPOSTA N°** 02 **DEL** 17-01-2019

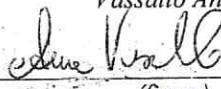
*Il Dirigente e/o il responsabile del procedimento attestano – con la sottoscrizione del presente atto ed a seguito dell'istruttoria effettuata – la regolarità della procedura seguita, che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza nonché utile per il servizio pubblico.*

L'ESTENSORE  
 DEL PROVVEDIMENTO  
 Salemi Elide

IL REFERENTE  
 DEL PROCEDIMENTO  
 Vassallo Anna

IL DIRETTORE  
 DELLA STRUTTURA PROPONENTE  
 Dr. Anna Maria Amante

  
 (firma)

  
 (firma)

  
 (firma)

Data: 17-01-2019

Data: 17-01-2019

Data: 17-01-2019

*Il Funzionario addetto al controllo di budget attesta – con la sottoscrizione del presente atto – che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico e, pertanto, ne attesta la copertura economica dei costi. Attesta, inoltre, il NULLA OSTA in quanto conforme alle norme sulla contabilità.*

Conto Economico (n°): \_\_\_\_\_

Importo (€): nessun euro

Sub-autorizzazione (numero): \_\_\_\_\_

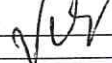
IL FUNZIONARIO ADDETTO  
 AL CONTROLLO DI BUDGET  
 Dr. \_\_\_\_\_

Data  
17-01-2019

Firma  
 Il Direttore amministrativo dell'U.O.C.  
 Economico-Finanziaria, Patrimoniale  
 Dott.ssa Anna Maria Amante

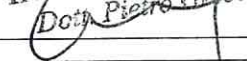
**PARERE DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**  
 Dr.ssa Nora Virga

Favorevole     Non Favorevole  
 (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 17.01.19 Firma 

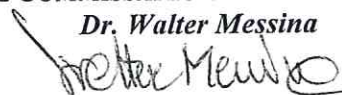
**PARERE DEL DIRETTORE SANITARIO**  
 Dr. Pietro Greco

Favorevole     Non Favorevole  
 (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 17-01-19 Firma 

Il presente provvedimento si compone  
 di n. 16 pagine, di cui n. 68 pagine  
 di allegati.

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**  
 Dr. Walter Messina



In data 17 GEN 2019 nella sede legale dell'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Villa Sofia – Cervello" di Palermo,  
 Viale Strasburgo n. 233, P.I. 05841780827

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**  
 Dr. Walter Messina

nominato con Decreto Assessoriale n. 2499 del 18 dicembre 2018, con l'intervento del Direttore Sanitario, nominato con delibera n. 02 del 20 dicembre 2018 e del Direttore Amministrativo, nominata con delibera n. 03 del 20 dicembre 2018, assistito dal segretario verbalizzante Giuseppe Bartolotta, adotta la seguente deliberazione.

**DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**IL RESPONSABILE AD INTERIM U.O. C. ECONOMICO-FINANZIARIO E PATRIMONIALE**  
**Dott.ssa Anna Maria Amante**

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30 dicembre 1992 "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992 n. 421" e s.m.i.;
- VISTA** la Circolare n. 7 del 04 aprile 2005, emanata congiuntamente dall'Assessorato Regionale Sanità e dall'Assessorato Regionale Bilancio e Finanze, avente ad oggetto "Direttiva sulla contabilità generale delle Aziende Sanitarie", che cita al punto 3: "il Bilancio Annuale di Previsione è redatto in conformità alla sola struttura del Conto Economico esitato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con Decreto dell'11/02/2002. Esso è corredato da una relazione illustrativa del Direttore Generale nella quale, in particolare, si fa menzione dei criteri di valutazione adottati nelle previsioni relative alle fonti e agli impieghi";
- VISTA** la Legge Regionale n. 5 del 14 aprile 2009, avente ad oggetto "Norme per il riordino del Servizio sanitario regionale";
- VISTO** il Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011, avente ad oggetto "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";
- VISTO** il Decreto, emanato congiuntamente dal Ministero della Salute e della Ministero dell'Economia e delle Finanze, del 15 giugno 2012 – pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 159 del 10 luglio 2012 – con il quale sono stati introdotti i "Nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio sanitario nazionale";
- VISTO** il comunicato del Ministro della Salute relativo al Decreto del 15 giugno 2012 – pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 229 del 30 settembre 2013 – con il quale sono state apportate delle modifiche al nuovo modello di rilevazione economica, Conto Economico delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale;
- VISTO** il Decreto, emanato congiuntamente dal Ministero della Salute e della Ministero dell'Economia e delle Finanze, del 20 marzo 2013 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 88 del 15 aprile 2013, S.O. n. 30), avente ad oggetto "Modifica degli schemi dello Stato patrimoniale, del Conto economico e della Nota integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario nazionale";
- VISTA** la nota prot. n. Serv.5°/094344 del 14 dicembre 2017 con la quale l'Assessorato della Salute, Dipartimento Pianificazione Strategica, Servizio 5° – Economico Finanziario, ha impartito le Direttive sui criteri generali di formulazione del Bilancio Preventivo Economico Annuale - anno 2018 in forma provvisoria ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. n.118/2011;
- RILEVATO** che il Conto Economico Preventivo – anno 2018 è stato trasmesso tramite e-mail al competente Assessorato in data 17/01/2017 ed immesso il 15/02/2018 nella piattaforma NSIS del Ministero della Salute;
- VISTA** la Delibera del Commissario Dr. Maurizio Aricò n. 65 del 17 gennaio 2018 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Previsionale provvisorio anno 2018", trasmessa all'Assessorato della Salute ed al Collegio Sindacale con email del 19/01/2018;
- VISTA** la Delibera del Commissario Dr. Maurizio Aricò n. 308/18 avente per oggetto "Presenza d'atto mero errore materiale delibera n.65 del 17/01/2018: omissis", trasmessa al Collegio Sindacale via mail in data 19/02/2018;
- VISTA** la nota dell'Assessorato della Salute prot. n.5°/Dip./0065906 del 06/09/2018 con la quale è stata richiesta la predisposizione di un modello CE 2018 "stima a finire" a partire dalla situazione economica (contabile ed extracontabile) rilevata al 31 agosto 2018, proiettata al 31 dicembre 2018;



## DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- RILEVATO** che in esecuzione alla succitata nota dell'Assessorato della Salute questa Azienda ha predisposto un Modello CE 2018 stima a finire redatto, secondo le indicazioni fornite, ed inoltrato nei tempi e nelle forme indicate con nota prot. 2027/1-CS del 16 ottobre 2018;
- VISTA** la nota prot. n. 79362 del 26 ottobre 2018 con la quale l'Assessorato della Salute, Dipartimento Pianificazione Strategica, ha disposto la convocazione per il giorno 8 novembre 2018 della negoziazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici per l'anno 2018;
- VISTO** il verbale di negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici anno 2018, con allegata Scheda di Budget 2018, sottoscritto in data 08 novembre 2018 tra il Commissario Straordinario dell'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia – Cervello Dr. Roberto Colletti e Il Dirigente Generale del Dipartimento Pianificazione Strategica dell'Assessorato Regionale della Salute Ing. Mario La Rocca il cui esito viene rappresentato sinteticamente nel seguente prospetto ma che costituisce parte integrante del presente atto:

A	FINANZIAMENTO PER FUNZIONI NON TARIFFATE MASSIMO AMMISSIBILE AI SENSI DELL'ART.8 – sexies D.LGS. 502/91	76.251
B	QUOTA FSR VINCOLATO 2018	7.135
C= A+B	TOTALE CONTRIBUTI ASSEGNATI QUALE QUOTA DI ACCESSO AL FONDO SANITARIO REGIONALE ANNO 2018	83.386
D	PERDITA MASSIMA NEGOZIATA PER L'ANNO 2018	-39.377
E	QUOTA RISORSE FSR INDISTINTO ISCRITTA NELLA GSA AI SENSI DELL'ART.1 comma 531 DELLA L. 208/2015	-39.377
F=D+E	RISULTATO ECONOMICO NEGOZIATO – OBIETTIVO PER L'ANNO 2018	0
G	SCOSTAMENTO PERCENTUALE – OBIETTIVO PER L'ANNO 2018	-12%

- RAVVISATA** la necessità di integrare la documentazione di cui alle predette delibere nn. 65 e 308/2018 – includendo nel "fascicolo" relativo al Bilancio Preventivo Economico anno 2018 la documentazione rielaborata alla luce della negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici per l'anno 2018;
- ATTESO** che il presente atto non comporta nessun onere a carico del bilancio aziendale;;
- ATTESO** che con la sottoscrizione del presente provvedimento si dichiara che l'istruttoria è corretta, completa e conforme alle risultanze degli atti di ufficio;
- ATTESO** che il Referente del procedimento e il Responsabile della struttura proponente attestano inoltre, l'assenza di conflitto di interessi, ai sensi della normativa vigente e del Codice di Comportamento;
- ATTESO** che il responsabile della struttura proponente attesta la liceità e regolarità delle procedure poste in essere con il presente provvedimento, in quanto legittime ai sensi della normativa vigente con riferimento alla materia trattata, attestando inoltre l'utilità e l'opportunità per gli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico;

### PROPONE

per le motivi indicate in premessa che qui si intendono integralmente riportate, di

#### 1. integrare

le delibere nn. 65 e 308/2018 – includendo nel "fascicolo" relativo al Bilancio Preventivo Economico anno 2018 la documentazione rielaborata alla luce della

## DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici per l'anno 2018;

### 2. adottare

il **Bilancio Preventivo Economico anno 2018** (Allegato 1) composto da:

- ✓ Conto Economico Preventivo 2018, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 del D.Lgs.n. 118/2011 (SEZIONE A);
- ✓ Piano dei flussi di cassa prospettici 2018, redatto secondo lo schema di cui all'art. 26 del D.Lgs. n.118/2011 ((SEZIONE B);
- ✓ Conto Economico Preventivo 2018 di dettaglio, redatto secondo lo Schema CE di cui al Decreto Ministeriale 15 giugno 2012, pubblicato sulla G.U. Serie Generale n. 159 del 10 luglio 2012, Supplemento Ordinario n. 144 (SEZIONE C);
- ✓ Nota Illustrativa (SEZIONE D);
- ✓ Piano degli investimenti (SEZIONE E);
- ✓ Relazione del Commissario (SEZIONE F);

### 3. trasmettere

copia del presente provvedimento all'Assessorato Regionale della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5°, Economico Finanziario – ed al Collegio Sindacale;

### 4. dichiarare

il presente provvedimento immediatamente esecutivo al fine di consentire a questa Azienda di porre in essere tutte le azioni necessarie per assicurare adeguata assistenza sanitaria alla popolazione di pertinenza in sintonia con le direttive emanate dall'Assessorato Regionale della Salute;

### 5. incaricare

le strutture competenti dell'esecuzione del presente provvedimento;

L'ESTENSORE  
DEL PROVVEDIMENTO

*Elide Salemi*  
*Elide Salemi*

IL REFERENTE  
DEL PROCEDIMENTO

*Anna Vassallo*  
*Anna Vassallo*

IL RESPONSABILE  
DELLA STRUTTURA PROPONENTE  
*Dott.ssa Anna Maria Amante*

## IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

### IN VIRTU'

del Decreto Assessoriale n. 2499 del 18 dicembre 2018 di nomina del Dr. Walter Messina quale Commissario Straordinario dell'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia Cervello;

### VISTA

la proposta di deliberazione che precede, avente ad oggetto "Approvazione Bilancio Previsionale Anno 2018";

### ACQUISITI

i pareri espressi dal Direttore Amministrativo Aziendale e dal Direttore Sanitario Aziendale;

### RITENUTO

di condividerne il contenuto;

**DELIBERA**



## DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

di adottare la proposta di deliberazione per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della Struttura proponente e conseguentemente di:

- 1. integrare** le delibere nn. 65 e 308/2018 – includendo nel “fascicolo” relativo al Bilancio Preventivo Economico anno 2018 la documentazione rielaborata alla luce della negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici per l’anno 2018;
- 2. adottare** il **Bilancio Preventivo Economico anno 2018** (Allegato 1) composto da:
  - ✓ Conto Economico Preventivo 2018, redatto secondo lo schema di cui all’art. 26 del D.Lgs.n. 118/2011 (SEZIONE A);
  - ✓ Piano dei flussi di cassa prospettici 2018, redatto secondo lo schema di cui all’art. 26 del D.Lgs. n.118/2011 ((SEZIONE B);
  - ✓ Conto Economico Preventivo 2018 di dettaglio, redatto secondo lo Schema CE di cui al Decreto Ministeriale 15 giugno 2012, pubblicato sulla G.U. Serie Generale n. 159 del 10 luglio 2012, Supplemento Ordinario n. 144 (SEZIONE C);
  - ✓ Nota Illustrativa (SEZIONE D);
  - ✓ Piano degli investimenti (SEZIONE E);
  - ✓ Relazione del Commissario (SEZIONE F);
- 3. trasmettere** copia del presente provvedimento all’Assessorato Regionale della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5°, Economico Finanziario – ed al Collegio Sindacale;
- 4. dichiarare** il presente provvedimento immediatamente esecutivo al fine di consentire a questa Azienda di porre in essere tutte le azioni necessarie per assicurare adeguata assistenza sanitaria alla popolazione di pertinenza in sintonia con le direttive emanate dall’Assessorato Regionale della Salute;
- 5. incaricare** le strutture competenti dell’esecuzione del presente provvedimento;

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

  
(Dr. Walter Messina)

*Il Segretario Verbalizzante*  
Giuseppe Bartolotta  


ALLEGATO N. 1



# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE**

*Esercizio 2018*

*U.O.C. Economico, Finanziario e Patrimoniale*



## INDICE

- **CONTO ECONOMICO PREVENTIVO**  
*Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*
- **RENDICONTO FINANZIARIO**  
*Decreto Legislativo n. 118/2011*
- **MODELLO CE**  
*Decreto Interministeriale 15 giugno 2012*
- **NOTA ILLUSTRATIVA**
- **INVESTIMENTI**
- **RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

Sezione «A»



# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE**

*Esercizio 2018*

**CONTO ECONOMICO PREVENTIVO**

Importi in €/mgl

*Redatto ai sensi del Decreto Interministeriale 20 marzo 2013*

*U.O.C. Economico, Finanziario e Patrimoniale*





AZIENDA OSPEDALIERA  
OSPEDALI RIUNITI VILLA SOBIA - CERVELLO PALERMO



## CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 MARZO 2013	Budget Anno 2018	Bilancio 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	122.796	113.993	8.803	0,08
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	122.763	113.944	8.819	0,08
<b>b) Contributi in c/esercizio - extra fondo</b>	10	15	5	0,33
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - ricolati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	10	15	5	0,33
<b>c) Contributi in c/esercizio - per ricerca</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>d) Contributi in c/esercizio - da privati</b>	23	34	11	0,32
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	7.363	5.510	1.853	0,34
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	5.280	6.110	830	0,14
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	176.586	174.303	2.283	0,01
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	169.993	168.447	1.546	0,01
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia	1.476	1.603	127	0,08
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	5.117	4.253	864	0,20
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	4.686	4.802	116	0,02
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	1.731	1.837	106	0,06
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	4.609	4.609	-	-
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	-	-	-	-
<b>Totale A)</b>	<b>308.843</b>	<b>300.869</b>	<b>7.974</b>	<b>0,03</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	88.400	85.621	2.779	0,03
a) Acquisti di beni sanitari	87.546	85.035	2.511	0,03
b) Acquisti di beni non sanitari	854	586	268	0,16
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	16.497	14.841	1.656	0,11
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmacutici	-	-	-	-
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	630	19	611	32,16
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.010	1.315	305	0,23
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.253	7.607	646	0,08
o) Consulenze, collaborazioni, internate, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.187	2.706	519	0,19
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.417	3.194	1.223	0,38



## CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale _ 20 MARZO 2013	Budget Anno 2018	Bilancio 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	25.232	25.208	24	0,00
a) Servizi non sanitari	24.621	24.526	95	0,00
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	583	632	49	0,08
c) Formazione	28	50	22	0,44
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	6.998	7.122	124	0,02
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	2.606	2.626	20	0,01
<b>6) Costi del personale</b>	143.328	141.710	1.618	0,01
a) Personale dirigente medico	55.757	57.060	1.303	0,02
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.972	4.944	28	0,01
c) Personale comparto ruolo sanitario	58.688	56.001	2.687	0,05
d) Personale dirigente altri ruoli	870	738	132	0,18
e) Personale comparto altri ruoli	23.041	22.567	474	0,60
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	2.846	4.339	1.493	0,34
<b>8) Ammortamenti</b>	5.519	5.698	179	0,03
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	239	239	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	2.501	2.501	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.779	2.958	179	0,06
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	1.031	1.031	1,00
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	42	2.777	2.819	1,02
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	89	2.789	2.878	1,03
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	47	12	35	0,92
<b>11) Accantonamenti</b>	6.380	7.813	1.433	0,18
a) Accantonamenti per rischi	5.732	5.256	476	0,09
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	105	105	1,00
d) Altri accantonamenti	648	2.452	1.804	0,74
<b>Totale B)</b>	297.848	293.232	4.616	0,02
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	10.995	7.637	3.358	0,44
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	143	197	54	0,27
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	87	146	59	0,40
<b>Totale C)</b>	56	51	5	0,10
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	541	8.239	7.698	0,93
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	541	8.239	7.698	0,93
2) Oneri straordinari	2.026	6.303	4.277	0,68
a) Minusvalenze	-	1	1	1,00
b) Altri oneri straordinari	2.026	6.302	4.276	0,68
<b>Totale E)</b>	1.485	1.936	3.421	1,77
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	9.566	9.624	58	0,01
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				





CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale - 20 MARZO 2013</i>	Budget Anno 2018	Bilancio 2017	VARIAZIONE 2018/2017	
			Importo	%
<b>1) IRAP</b>				
a) IRAP relativa a personale dipendente	9.439	9.410	29	0,00
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assunto a lavoro dipendente	9.241	9.169	72	0,01
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoera)	118	133	15	0,11
d) IRAP relativa ad attività commerciali	80	108	28	0,26
<b>2) IRES</b>				
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	127	127	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>9.566</b>	<b>9.537</b>	<b>29</b>	<b>0,00</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		87	87	1,00

Sezione «B»



# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE**

*Esercizio 2018*

## **RENDICONTO FINANZIARIO**

Importi in €/mgl

*redatto ai sensi del Decreto Legislativo n. 118/2011*

*U.O.C. Economico, Finanziario e Patrimoniale*



AZIENDA OSPEDALIERA "OSPEDALI RIUNITI VILLA SOFIA - CERVELLO"  
RENDICONTO FINANZIARIO PREVISIONALE

Importi: Euro/mgl

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO PREVISIONALE

ANNO  
2018

ANNO  
2017

OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	Risultato di esercizio	-	86
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	-	-
(+)	Ammortamenti fabbricati	2.501	2.501
(+)	Ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.779	5.459
(+)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	239	239
	<b>Ammortamenti</b>	<b>5.519</b>	<b>8.199</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.525	-4.525
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-84	-84
	<b>utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-4.609</b>	<b>-4.609</b>
(+)	Accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	Pagamenti SUMAI	-	-
(+)	Accantonamenti TFR	-	-
(-)	Pagamenti TFR	-	-
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	Accantonamenti a fondi svalutazioni	-	-1.031
(-)	Utilizzo fondi svalutazioni*	-	1.056
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>-</b>	<b>25</b>
(+)	Accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.380	9.469
(-)	Utilizzo fondi per rischi e oneri	-3.229	-6.883
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>3.150</b>	<b>2.585</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>43.12</b>	<b>6.286</b>

(+)/( )	Aumento/Diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-	-
(+)/( )	Aumento/Diminuzione debiti verso comune	13	-1
(+)/( )	Aumento/Diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-5.088	1.865
(+)/( )	Aumento/Diminuzione debiti verso arpa	-	-
(+)/( )	Aumento/Diminuzione debiti verso fornitori	-6.719	266
(+)/( )	Aumento/Diminuzione debiti tributari	50	573
(+)/( )	Aumento/Diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-2.963	292
(+)/( )	Aumento/Diminuzione altri debiti	-8.441	-47
(+)/( )	<b>Aumento/Diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-23.149</b>	<b>2.948</b>
(+)/( )	<b>Aumento/Diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-149</b>	<b>280</b>
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ stato quote indistinte	-	-
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ stato quote rincolate	-	-
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	-
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ Regione - rincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ Regione - gettito fiscalità regionale	-	-
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ Regione - altri contributi estrofondi	997	1.458
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ Regione	-18.249	-8.266
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ Comune	-	-134
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ Asl-Ao	134	-551
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ ARPA	-	-
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ Erario	21	30
(+)/( )	Diminuzione/Aumento crediti parte corrente r/ Altri	-4.950	209
(+)/( )	<b>Diminuzione/Aumento di crediti</b>	<b>-22.048</b>	<b>-7.253</b>
(+)/( )	Diminuzione/Aumento del magazzino	-	2.777
(+)/( )	Diminuzione/Aumento di assegni a fornitori per magazzino	-	-
(+)/( )	<b>Diminuzione/Aumento rimanenze</b>	<b>-</b>	<b>2.777</b>
(+)/( )	<b>Diminuzione/Aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>-</b>	<b>-70</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>-1.908</b>	<b>-1.318</b>

ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	Acquisto diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-77	-86
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	-
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-77</b>	<b>-86</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(-)	Acquisto terreni	-	-368
(-)	Acquisto fabbricati	-7	-610
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-84	-47
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-1.676	-2.470
(-)	Acquisto mobili e arredi	-25	-141
(-)	Acquisto automezzi	-206	-





SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO PREVISIONALE		ANNO 2018	ANNO 2017
(-)	Acquisto altri beni materiali	-132	-509
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-2.131</b>	<b>-4.144</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>22.792</b>	<b>-18.235</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>20.585</b>	<b>14.005</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-16	-48
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
(+/-)	Diminuzione/Aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-
(+/-)	<b>Diminuzione/Aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto</b>	<b>-16</b>	<b>-10</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione fondo di dotazione</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	Aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	69	-
(+/-)	Altri aumenti/Diminuzioni al patrimonio netto*	-42.510	1.533
(+/-)	<b>Aumenti/Diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>-42.441</b>	<b>1.533</b>
(+/-)	<b>Aumento/Diminuzione debiti c/c bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(+)	Assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	Mutui quota capitale rimborsata	-	-
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>-42.457</b>	<b>1.485</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-23.781</b>	<b>14.172</b>
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-23.781	-14.172
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-0

Sezione «C»



# BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE

*Esercizio 2018*

**MODELLO CE**

Importi in €/mgl

*redatto ai sensi del Decreto Interministeriale 15 giugno 2012*

G.U.R.I. n. 159 del 10 luglio 2012 – S.O. n. 144

*U.O.C. Economico, Finanziario e Patrimoniale*



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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0   1   9   0
AZIENDA / ISTITUTO	0   9   2   6

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2   0   1   8
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
	(migliaia di euro)	
	<b>A) Valore della produzione</b>	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	122.796
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	122.763
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	115.629
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7.135
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	10
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 titolo di copertura LEA	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	10
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	10
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 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	-
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 c/esercizio da privati	23
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-7.363
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-5.106
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-2.257
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.280
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	4.993
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	258
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	29
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	176.586
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	171.586
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	169.993
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	92.695
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	26.129
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	48.629
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-



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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0   1   9   0   AZIENDA / ISTITUTO
	0   9   2   6

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2   0   1   8
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
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	2.540
<b>AA0440</b>	<b>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</b>	<b>2</b>
<b>AA0450</b>	<b>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</b>	<b>1.591</b>
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	670
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	331
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	65
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	-
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 e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	136
<b>AA0580</b>	<b>A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</b>	<b>-</b>
<b>AA0590</b>	<b>A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione</b>	<b>136</b>
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	389
<b>AA0610</b>	<b>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</b>	<b>-</b>
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 F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
<b>AA0660</b>	<b>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>3.524</b>
<b>AA0670</b>	<b>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>1.476</b>
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	13
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.218
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	5
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) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	46
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	194
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
<b>AA0750</b>	<b>A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>4.686</b>
<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	<b>96</b>
<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>639</b>
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	639
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>2.167</b>
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	317
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	1.850



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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0   1   9   0
AZIENDA / ISTITUTO	0   9   2   6

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2   0   1   8			
TRIMESTRE:	1	2	3	4
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>			CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>12</b>
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	12
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	-
<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>1.772</b>
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	1.234
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 superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.234
<b>AA0940</b>	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>538</b>
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.731
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.702
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	29
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.609
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.474
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.848
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	286
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	518
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	84
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	34
AZ9999	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>400</b>
	<b>B) Costi della produzione</b>	<b>308.843</b>
<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>88.400</b>
<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>87.546</b>
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	53.944
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	52.374
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	816
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	754
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2.525
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.334
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.191
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	30.299
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	18.601
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.225
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.473
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	88
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	690
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>854</b>
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	23
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	56
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	588



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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0   1   9   0   AZIENDA / ISTITUTO 0   9   2   6

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2   0   1   8
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	78
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	107
BA0390	<b>B.2) Acquisti di servizi</b>	
BA0400	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>41.729</b>
BA0410	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>16.497</b>
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 PL	
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 Extraregione) - Mobilità extraregionale	
BA0490	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	
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>B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</b>	
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	
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>B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</b>	
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>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</b>	
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>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</b>	
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	
BA0800	<b>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</b>	
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)	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0900	<b>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</b>	



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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0   1   9   0
AZIENDA / ISTITUTO	0   9   2   6

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2   0   1   8
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

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 (intraregionale)	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
BA0960	<b>B.2.A.9) Acquisito prestazioni di distribuzione farmaci File F</b>	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
BA1030	<b>B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione</b>	-
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>B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario</b>	630
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	630
BA1140	<b>B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-
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)	-
BA1200	<b>B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)</b>	1.010
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	7
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	829
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanità pubblica	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	35
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 (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
BA1280	<b>B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</b>	8.253
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	8.253
BA1350	<b>B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</b>	2.187
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-



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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0   1   9   0   AZIENDA / ISTITUTO 0   9   2   6

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2   0   1   8
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.709
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-
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	1.623
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	86
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	478
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	452
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	26
<b>BA1490</b>	<b>B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</b>	<b>4.417</b>
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	960
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	2
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	1
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	3.454
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
<b>BA1550</b>	<b>B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC</b>	<b>-</b>
<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>25.232</b>
<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>24.621</b>
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.357
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.674
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.817
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.294
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	422
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.108
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.137
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.956
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	967
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	132
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	132
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.757
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	30
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	51
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	4.676
<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>583</b>
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da 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	543
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	485
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	58



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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0   1   9   0
AZIENDA / ISTITUTO	0   9   2   6

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	2   0   1   8			
TRIMESTRE:	1	2	3	4
PREVENTIVO	X			CONSUNTIVO

BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	40
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	36
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	4
<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>28</b>
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	18
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	10
<b>BA1910</b>	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>6.998</b>
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.184
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	298
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.989
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	37
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	490
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.606
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.606
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.458
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	148
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	-
<b>BA2080</b>	<b>Totale Costo del personale</b>	<b>143.328</b>
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	119.417
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	60.729
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	55.757
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	50.274
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.483
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.972
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.347
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	625
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	58.688
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	53.319
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	5.369
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	277
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	277
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	235
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	42
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-
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	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	16.186
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	175
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	175
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-



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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0   1   9   0
AZIENDA / ISTITUTO	0   9   2   6

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2   0   1   8
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
BA2370	<b>B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>16.011</b>
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	15.151
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	860
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
BA2410	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>7.448</b>
BA2420	<b>B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>418</b>
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	418
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	<b>B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>7.030</b>
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.731
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	299
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.846</b>
BA2510	<b>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</b>	<b>871</b>
BA2520	<b>B.9.B) Perdite su crediti</b>	<b>-</b>
BA2530	<b>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</b>	<b>1.975</b>
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	577
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.398
BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>5.519</b>
BA2570	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>239</b>
BA2580	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.280</b>
BA2590	<b>B.12) Ammortamento dei fabbricati</b>	<b>2.501</b>
BA2600	<b>B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</b>	<b>43</b>
BA2610	<b>B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</b>	<b>2.458</b>
BA2620	<b>B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.779</b>
BA2630	<b>B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>-</b>
BA2640	<b>B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</b>	<b>-</b>
BA2650	<b>B.14.B) Svalutazione dei crediti</b>	<b>-</b>
BA2660	<b>B.15) Variazione delle rimanenze</b>	<b>42</b>
BA2670	<b>B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>89</b>
BA2680	<b>B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>-47</b>
BA2690	<b>B.16) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>6.380</b>
BA2700	<b>B.16.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>5.732</b>
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	3.732
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)	2.000
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-
BA2760	<b>B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>-</b>
BA2770	<b>B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</b>	<b>-</b>
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	-
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>B.16.D) Altri accantonamenti</b>	<b>648</b>
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	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	648



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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0   1   9   0
AZIENDA / ISTITUTO	0   9   2   6

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2   0   1   8
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

BZ9999	Totale costi della produzione (B)	297.848
	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	143
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	142
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	1
CA0110	C.3) Interessi passivi	87
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	87
CA0150	C.4) Altri oneri	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	56
	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	541
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	541
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	458
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	76
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	382
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	4
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	-
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	231
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	147
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	83
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	83
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	80
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	3
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.026
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.026
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-



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

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	0   1   9   0
AZIENDA / ISTITUTO	0   9   2   6

PERIODO DI RILEVAZIONE	
ANNO	2   0   1   8
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input type="checkbox"/>

EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.996
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.976
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	46
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	18
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) 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	28
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	1.611
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	319
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	30
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	30
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	30
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-1.485
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	9.566
	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	9.439
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	9.241
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	118
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	80
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	Y.2) IRES	127
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	127
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	9.566
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

Data 17/01/2019

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

Il Direttore Generale

Sezione «D»



# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE**

*Esercizio 2018*

**NOTA ILLUSTRATIVA**

*U.O.C. Economico, Finanziario e Patrimoniale*



## INDICE

PREMESSA .....	2
A) VALORE DELLA PRODUZIONE.....	5
A.1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO.....	5
A.2) RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO .....	6
A.3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI .....	6
A.4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA .....	7
A.5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI .....	7
A.6) COMPARTECIPAZIONE TICKET .....	7
A.7) QUOTA CONTRIBUTI IN S/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO (STERILIZZAZIONI) .....	7
A.9) ALTRI RICAVI E PROVENTI.....	7
B) COSTI DELLA PRODUZIONE.....	8
B.1) ACQUISTO DI BENI .....	9
B.2) ACQUISTI DI SERVIZI .....	10
B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE.....	13
B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI.....	13
COSTI DEL PERSONALE.....	15
B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE .....	17
AMMORTAMENTI .....	18
B.15) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE .....	18
B.16) ACCANTONAMENTI .....	19
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	19
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....	20
Y) IMPOSTE SULE REDDITO DELL'ESERCIZIO .....	20
SINTESI FINALE.....	21

## PREMESSA

Il presente documento - ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, avente ad oggetto "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" - esplicita i criteri impiegati nella elaborazione del Bilancio Preventivo Economico 2018 (di seguito denominato, per brevità, "**BPE 2018**" oppure "**Budget 2018**").

Il Budget 2018 è stato redatto in conformità alla normativa in materia di contabilità e bilancio dettata da:

- ✓ norme civilistiche, di cui agli articoli 2423 e seguenti del codice civile;
- ✓ Decreto Legislativo n. 118/2011;
- ✓ artt. 1 e 2 della Legge n. 42/2009;

nonché in ottemperanza a:

- ✓ nota prot. n. 94344 del 14/12/2017, l'Assessorato della Salute Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° Economico Finanziario - con la quale sono state impartite le direttive per la predisposizione del B.P.E. 2018 provvisorio, che deve essere redatto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione Siciliana;
- ✓ verbale sottoscritto il 8 novembre 2018 tra l'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia - Cervello e l'Assessorato Regionale della Salute, Dipartimento Pianificazione Strategica, Servizio 5° - Economico Finanziario, con il quale sono state negoziate ed assegnate le risorse finanziarie ed i correlati obiettivi economici anno 2018, con allegata Scheda di Budget 2018.

La presente Nota Illustrativa costituisce, pertanto, l'aggiornamento - effettuato in considerazione del predetto verbale assessoriale del 8 novembre 2018 - del medesimo documento facente parte integrante della Deliberazione n. 65/2018, con la quale è stato adottato il Bilancio Preventivo Economico Provvisorio 2018.

Il quadro di finanza pubblica nel quale si inserisce la programmazione regionale è stato oggetto di numerose manovre finanziarie che il Governo ha varato per il triennio 2015/2018, le quali hanno ridotto in maniera significativa le risorse da assegnare al Servizio Sanitario Nazionale; ad esse si aggiungono le conseguenze di manovre precedenti - sempre di riduzione delle risorse - a partire dall'esercizio 2012:

- ✓ Decreto Legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni con la Legge n. 111/2011;
- ✓ Legge 12 novembre 2011, n. 183, ossia la c.d. "*Legge di stabilità 2012*";



- ✓ Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni con la Legge n. 135/2012;
- ✓ Decreto Legge 24 dicembre 2012 n. 228, ossia la c.d. "Legge di stabilità 2013";
- ✓ Decreto Legge 19 giugno 2015 n. 78;
- ✓ Legge 28 dicembre 2015, n.208, ossia la c.d. "Legge di stabilità 2016";
- ✓ Legge 11 dicembre 2016, n.232, ossia la c.d. "Legge di stabilità 2017".

La previsione - inizialmente elaborata a partire dalla situazione economica del dato stimato a finire per l'anno 2018 (denominato, per brevità, "*Forecast 2018*") - è stata aggiornata sulla base della situazione economica del Bilancio d'esercizio 2017, alla quale sono state apportate alcune rettifiche e/o integrazioni sulla base degli effetti derivanti dalla normativa nazionale e regionale vigente; si è altresì tenuto conto delle risultanze gestionali emerse nel corso del periodo gennaio-settembre 2018, nonché degli impatti economici delle azioni gestionali avviate nel corso del 2018, che produrranno i loro effetti - a regime - per l'intero anno 2018.

Si è provveduto, quindi, alla presente ed ultima stesura di tale Documento Previsionale 2018 al fine di recepire gli effetti della sopracitata negoziazione assessoriale del 8 novembre 2018.

La valutazione delle poste di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali di prudenza, chiarezza, competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci dell'Azienda nei vari esercizi.

La presente Nota Illustrativa commenta i principali macroaggregati economici, raffrontando - per ciascuno di essi - l'andamento tra i valori del Budget 2018 e quelli corrispondenti del Bilancio d'esercizio 2017; essa inoltre espone i principali criteri seguiti nella loro determinazione.

La tabella successiva espone, sinteticamente, gli andamenti relativi agli aggregati economici componenti il Budget 2018.

Descrizione	Importi in €/mgl	
	Budget 2018	Bilancio 2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>308.843</b>	<b>300.869</b>
Acquisto di beni	88.400	85.621
Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		
Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		
Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		
Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		
Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		
Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		
Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		
Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		
Acquisti prestazioni termali in convezione		
Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	630	19
Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-
Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.010	1.315
Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.253	7.607
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.187	2.706
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4.417	3.194
Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
Servizi non sanitari	24.621	24.526
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	583	632
Formazione	28	50
Manutenzione e riparazione	6.998	7.122
Godimento di beni di terzi	2.606	2.626
Costi del personale	143.328	141.710
Oneri diversi di gestione	2.846	4.339
Ammortamenti	5.519	5.698
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		
Variazione delle rimanenze	42	2.777
Accantonamenti	6.380	7.813
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>297.848</b>	<b>293.232</b>
Interessi attivi ed altri proventi finanziari	143	197
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	87	146
Proventi straordinari	541	8.239
Oneri straordinari	2.026	6.303
Imposte e tasse	9.566	9.537
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>-</b>	<b>87</b>



A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Codice	Descrizione	Importi in €/mgI	
		Budget 2018	Bilancio 2017
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	122.796	113.993
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	122.763	113.944
	A.1.B) Contrib. in c/esercizio (extra fondo)	10	15
AA0240	A.2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	-7.363	-5.510
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib. vincolati di esercizi preced. per destinazione ad investimenti	5.280	6.110
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	176.586	174.303
AA0750	A.5) Concorsi recuperi e rimborsi	4.686	4.802
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.731	1.837
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.609	4.609
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	518	725
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>308.843</b>	<b>300.869</b>

A.1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Sulla base del già citato verbale assessoriale del 8 novembre 2018, l'aggregato "Contributi in conto esercizio" comprende le risorse attribuite in sede di negoziazione ed assegnazione delle risorse finanziarie - nonché dei correlati obiettivi economici - per l'anno 2018.

In particolare - così come esposto nel predetto verbale assessoriale - le risorse finanziarie assegnabili all'Azienda, quale quota provvisoria di accesso al F.S.R. 2018 per contributi indistinti e finalizzati, determinate secondo le modalità e per le finalità individuate dall'art.8-sexies del D.Lgs. 30 dicembre 1992 n.502 e s.m.i., in misura pari al

valore massimo ammissibile (pari alla percentuale massima del 30% sul totale della remunerazione dell'attività), ammontano a €/mgl 122.763 e sono così ripartite:

- ✓ quota per funzioni non tariffate €/mgl 76.251
- ✓ quota per fondo di sostegno €/mgl 39.377
- ✓ quote vincolate €/mgl 7.135

La quota per funzioni non tariffate sarà, in sede di assegnazione definitiva delle risorse di FSR indistinto 2018, oggetto di ri-determinazione sulla base dei dati attività consuntivati per lo stesso esercizio 2018, nel limite del finanziamento per funzioni massimo ammissibile ai sensi dell'art. 8-sexies del D.Lgs. 30 dicembre 1992 n. 502 e s.m.i.

Tali risorse non comprendono, in atto, le quote F.S.N. destinate alla Regione Siciliana per la realizzazione di obiettivi di carattere prioritario e di rilievo nazionale, determinate in sede di Conferenza Stato/Regioni per l'anno 2018, che saranno oggetto di successiva assegnazione da correlarsi a specifiche attività progettuali da attivare.

Le quote relative all'incentivazione corrisposta al personale impegnato nei mezzi del 118, e relative al rimborso unità di sangue sono determinate sulla base delle evidenze contabili e gestionali attualmente a disposizione e saranno oggetto di variazione in sede di consuntivo anno 2018 sulla base dei valori consuntivati.

#### **A.2) RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO**

A seguito dell'applicazione dei principi contabili di cui al Titolo II del D.Lgs. n. 118/2011, gli importi dei predetti contributi in conto esercizio sono stati decurtati dalle risorse destinate agli investimenti finanziati con i medesimi contributi; ciò in ossequio a quanto specificatamente previsto dall'art 29 comma 1, lett. b), "Principi di valutazione specifici del settore sanitario".

#### **A.3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI**

La predetta voce include, così come risultante dal citato verbale assessoriale del 8 novembre 2018 - la risultante delle analisi effettuate in merito ai costi sostenuti a fronte sia dei Progetti obiettivo di P.S.N. attivati che delle risorse di F.S.R. vincolate a specifiche finalità.





**A.4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA**

In sede di elaborazione del Budget 2018, si è proceduto - così come risultante dal citato verbale assessoriale del 8 novembre 2018 - all'adeguamento ai valori di mobilità attiva intraregione determinati sulla base dei dati di produzione sanitaria stimati per l'anno 2018.

**A.5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI**

Il Budget 2018 - pari ad € 4.686- riguarda in particolare i rimborsi e recuperi per attività tipiche e verso i privati. I concorsi, recuperi e rimborsi sono valutati secondo il criterio della competenza economica evitando formazione di ratei attivi.

In sede di elaborazione del Budget 2018 è stata registrata una lieve diminuzione - per tale voce rispetto allo stesso valore del Bilancio 2017, tenendo altresì conto delle risultanze gestionali al 3° trimestre 2018 in proiezione lineare.

**A.6) COMPARTECIPAZIONE TICKET**

Si riferiscono alle entrate per i Ticket pagati dall'utenza per le prestazioni ambulatoriali, diagnostici e specialistiche.

In sede di elaborazione del Budget 2018 è stata registrata una lieve diminuzione per tale voce rispetto allo stesso valore del Bilancio 2017, tenendo altresì conto delle risultanze gestionali al 3° trimestre 2018 in proiezione lineare.

**A.7) QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO (STERILIZZAZIONI)**

Comprende la sterilizzazione della quota dei contributi in conto capitale che sarà necessaria per compensare l'iscrizione di parte degli ammortamenti dell'esercizio relativi ai cespiti, alle manutenzioni straordinarie degli immobili finanziati con contributi in c/capitale, in ossequio a quanto disposto dall'art. 29, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011.

**A.9) ALTRI RICAVI E PROVENTI**

L'aggregato contiene i ricavi prevalenti per rilascio cartelle cliniche, nonché altre fattispecie di ricavi e proventi diversi.

In sede di elaborazione del Budget 2018 si è tenuto conto del valore esposto nel Bilancio 2017, nonché delle risultanze gestionali al 3° trimestre 2018 in proiezione lineare.

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi evidenziati nel Budget 2018 trovano la loro iscrizione preventiva in relazione al fabbisogno stimato, per l'esercizio in esame, all'attività dell'Azienda.

La previsione è stata effettuata tenendo conto delle seguenti linee di azione strategica aziendale:

- ✓ mantenimento dei livelli di prestazione erogati, sia per le attività di ricovero che per le attività ambulatoriali;
- ✓ mantenimento dell'attuale livello tecnologico strumentale per le attività sanitarie e per quelle di supporto, oltre che per l'impiantistica dei servizi generali e di rete;
- ✓ recupero del miglior livello di efficienza in relazione alle prestazioni effettuate, al fine di ottimizzare il consumo dei beni sanitari e, pertanto, rendendo disponibili risorse per eventuali incrementi della domanda di prestazioni.

Le azioni indicate sono state tutte inquadrare nel più generale contesto di contenimento dei costi del S.S.R. - conseguenti all'applicazione della "manovra sanità" di cui alla Legge n. 125/2015 di conversione del D.L. n. 78/2015 - e di erogazione dei servizi.

Il sempre maggiore ricorso alle gare centralizzate - sia tramite CONSIP che MEPA - continuerà ad essere mantenuto anche per il 2018, costituendo un importante strumento di negoziazione telematica nonché il principale canale preferenziale di approvvigionamento dei beni; ciò consentirà, oltre a risultati vantaggiosi in termini di costo/qualità, anche un recupero di risorse finanziarie.

L'aggregato comprende tutte le componenti negative di reddito della gestione caratteristica ed è articolato nelle voci di seguito commentate.



**B.1) ACQUISTO DI BENI**

*Importi in €/mgl*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>87.546</b>	<b>85.035</b>
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	53.944	51.796
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	2.525	2.270
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	30.299	29.972
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	88	73
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 veterin.	-	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	690	924
<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>854</b>	<b>586</b>
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2	2
BA0330	B.1.B.2) Mat. guardaroba, pulizia e conviv.	23	35
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrif.	56	52
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	588	260
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	78	86
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	107	151
<b>Totale acquisto beni</b>		<b>88.400</b>	<b>85.621</b>

La voce è relativa ai prevedibili costi da sostenere per l'acquisto di beni sanitari e beni non sanitari - comprensivi del materiale di manutenzione - nonché di ogni altro bene comunque funzionale all'espletamento dell'attività istituzionale.

**B.1.A) Acquisti di beni sanitari**

In sede di elaborazione del Budget 2018 si è tenuto conto delle risultanze gestionali del 3° trimestre 2018 in proiezione lineare e del valore della merce già consegnata e caricata in contabilità di magazzino ancorchè non ancora fatturata.

Per la voce "Prodotti farmaceutici ed emoderivati" l'incremento è da attribuire - così come risultante dal citato verbale assessoriale del 8 novembre 2018 - principalmente all'acquisto dei farmaci erogati in File Fe File T.

Per quest'ultimo costo, come indicato nel citato verbale assessoriale del 8 novembre 2018, è stato previsto il riaddebito dell'eccesso di spesa rispetto al tetto di cui al D.A.

n. 686 72018, pari al 50% dell'incremento rispetto alla spesa del 2017, quantificato in 4.605 €/mgl.

Oltre ai farmaci, le voci di maggior evidenza sono rappresentate dai "Dispositivi medici" e, in particolare, da:

- ✓ Presidi medico-chirurgici (generici e specialistici);
- ✓ Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P).

#### B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

In sede di elaborazione del Budget 2018 è stato incrementato per tale voce di €/mgl 364 il valore del Bilancio 2017, tenendo altresì conto delle risultanze gestionali del 3° trimestre 2018 in proiezione lineare e del valore della merce già consegnata e caricata in contabilità di magazzino ancorchè non ancora fatturata.

#### B.2) ACQUISTI DI SERVIZI

*Importi in €/mgl*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
BA0400	B.2.A) Acquisto di servizi sanitari	16.497	14.841
BA1560	B.2.B) Acquisto di servizi non sanitari	25.232	25.208
<b>Totale acquisto di servizi</b>		<b>41.729</b>	<b>40.049</b>

La voce ammonta a complessivi €/mgl 41.729 e comprende sia gli "Acquisti di servizi sanitari" che gli "Acquisti di servizi non sanitari".



**B.2.A) ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI**

*Importi in €/mgI*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
BA0410	B.2.A.1) Medicina di base	-	-
BA0490	B.2.A.2) Farmaceutica convenzionata	-	-
BA0530	B.2.A.3) Assistenza special. ambulatoriale	-	-
BA0640	B.2.A.4) Assistenza riabilitativa	-	-
BA0700	B.2.A.5) Assistenza integrativa	-	-
BA0750	B.2.A.6) Assistenza protesica	-	-
BA0800	B.2.A.7) Assistenza ospedaliera	-	-
BA0900	B.2.A.8) Psichiatria residenz. e semiresidenz.	-	-
BA0960	B.2.A.9) Distribuzione farmaci File F	-	-
BA1030	B.2.A.10) Prestazioni termali in convenzione	-	-
BA1090	B.2.A.11) Prestazioni di trasporto sanitario	630	19
BA1140	B.2.A.12) Prestaz. socio-sanit. a rilev. sanit.	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.010	1.315
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contrib. sanitari	8.253	7.607
BA1350	B.2.A.15) Consul., collaboraz., interinale e altre prestaz. di lav. sanit. e	2.187	2.706
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi san. e sociosan.	4.417	3.194
<b>Totale acquisto servizi sanitari</b>		<b>16.497</b>	<b>14.841</b>

**B.2.A.11) Prestazioni di trasporto sanitario**

L'incremento previsto nel Budget 2018 è solo apparente in quanto nel 2017 era stata adottata una errata classificazione delle spese per il trasporto sanitario.

**B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)**

Il decremento previsto nel Budget 2018 è conseguenza di una prevedibile riduzione dell'attività in ALPI.

**B.2.A.16) Altri servizi san. e socio san**

L'incremento di altri servizi è generato dall'effetto della riclassifica alla voce per effetto della riclassifica dalla voce pulizia alla voce in oggetto del valore fatturato dalla SAS per il servizio di ausiliario e del maggior costo registrato nella voce nel 2018 relativamente agli acquisti del materiale per l'effettuazione delle VEQ da parte del CQRC.

**B.2.B) ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI**
*Importi in €/mgl*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	24.621	24.526
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderie	1.357	1.422
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	6.674	7.188
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.817	3.487
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.294	1.294
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	422	273
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.108	970
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.137	892
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.956	3.119
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	967	876
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	132	136
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.757	4.869
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre	583	632
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	28	50
<b>Totale acquisto di servizi non sanitari</b>		<b>25.232</b>	<b>49.734</b>

Le prestazioni non sanitarie sono in larga parte relative a servizi economici appaltati quali: lavanderia, pulizia, mensa (che comprende sia il vitto per i degenti che i buoni pasto per il personale dipendente), riscaldamento, servizi di assistenza informatica, utenze e premi di assicurazione. La stima di tali costi è stata eseguita sulla base dei contratti in essere.

I servizi non sanitari comprendono anche le consulenze, collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria, nonché i costi per la formazione.





Importi in €/mgl

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.606	2.626
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.458	2.540
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	148	86
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-
<b>Totale godimento beni di terzi</b>		<b>2.606</b>	<b>2.626</b>



*COSTI DEL PERSONALE*

*Importi in €/mgl*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	119.417	118.005
BA2100	B.5.A) Dirigenza ruolo sanitario	60.729	62.004
BA2190	B.5.B) Comparto ruolo sanitario	58.688	56.001
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	277	170
BA2240	B.6.A) Dirigenza ruolo professionale	277	111
BA2280	B.6.B) Comparto ruolo professionale	-	59
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	16.186	14.737
BA2330	B.7.A) Dirigenza ruolo tecnico	175	145
BA2370	B.7.B) Comparto ruolo tecnico	16.011	14.592
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.448	8.798
BA2420	B.8.A) Dirigenza ruolo amministrativo	418	482
BA2460	B.8.B) Comparto ruolo amministrativo	7.030	8.316
<b>Totale costo del personale</b>		<b>143.328</b>	<b>141.710</b>

I costi stimati nel Budget 2018 per le risorse umane ammontano ad €/mgl 143.328 e sono riferiti all'intero costo del personale dipendente, distinto per ruoli (sanitario, professionale, tecnico e amministrativo). Tali costi comprendono sia le competenze fisse che accessorie previste dagli istituti economici dei CC.NN.LL., nonché gli oneri sociali a carico dell'azienda, al netto dell'IRAP iscritta tra le imposte e tasse.

In merito ai criteri impiegati nell'elaborazione del Budget 2018, si è tenuto conto - così come risultante dal citato verbale assessoriale del 8 novembre 2018 - delle risultanze gestionali del 3° trimestre 2018 in proiezione lineare, e risulta in incremento rispetto al CE Consuntivo 2017 per effetto dell'adeguamento del nuovo CCNL del comparto e del blocco delle nuove assunzioni a partire da agosto 2018.

Per la voce relativa al personale i costi sono stati quantificati, tenendo conto dei dati di bilancio 2017, in rapporto al personale:

- in servizio alla data del 01/01/2018
- i pensionamenti previsti per l'anno 2018
- alla dotazione organica approvata con deliberazione n. 628 del 31/05/2017;
- al piano triennale di assunzioni (2017 - 2019) determinato con deliberazione n.815 del 28/06/2017, modificata parzialmente con delibera n. 1065 del 04/08/2017.

Di seguito si riportano la tabella delle previsioni mensili cessati e assunti:

	CESSANTI							
	Ruolo sanitario	Medici	Dirigenti sanitari	Comparto sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amm.vo	Totale
Consistenza 01/01/2018	1910	560	65	1285	1	436	260	2.607
cessanti gennaio 2018	5		1	4	0	4	2	11
cessanti febbraio 2018	1			1	0	9	78	88
cessanti marzo 2018	1	1			0	3	1	5
cessanti aprile 2018	5	1		4	0	6	1	12
cessanti maggio 2018	3			3	1	1	2	7
cessanti giugno 2018	143	63	3	77	0	1	1	145
cessanti luglio 2018	6	2	1	3	0	0	0	6
cessanti agosto 2018	3	1		2	0	0	1	4
cessanti settembre 2018	3	2		1	0	5	1	9
cessanti ottobre 2018	10	5		5	0	0	1	11
cessanti novembre 2018	4	1	1	2	0	0	2	6
cessanti dicembre 2018	2	1		1	0	2	1	5
<b>TOTALE CESSAZIONI 31/12/2018</b>	<b>186</b>	<b>77</b>	<b>6</b>	<b>103</b>	<b>1</b>	<b>31</b>	<b>91</b>	<b>309</b>

	ASSUNZIONI							
	Ruolo sanitario	Medici	Dirigenti sanitari	Comparto sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amm.vo	Totale
Consistenza 01/01/2018	1910	560	65	1285	1	436	260	2.607
Assunzioni gennaio 2018	10	3		7	1			11
Assunzioni febbraio 2018	0					61	38	99
Assunzioni marzo 2018	0					3	1	4
Assunzioni aprile 2018	0					6	1	7
Assunzioni maggio 2018	0				1	1	2	4
Assunzioni giugno 2018	0					1	1	2
Assunzioni luglio 2018	179	77	10	92		0	0	179
Assunzioni agosto 2018	3	1		2		0	1	4
Assunzioni settembre 2018	3	2		1		5	1	9
Assunzioni ottobre 2018	10	5		5		0	1	11
Assunzioni novembre 2018	4	1	1	2		0	2	6
Assunzioni dicembre 2018	2	1		1		2	1	5
<b>TOTALE ASSUNZIONI 31/12/2018</b>	<b>211</b>	<b>90</b>	<b>11</b>	<b>110</b>	<b>2</b>	<b>79</b>	<b>49</b>	<b>341</b>

<b>CONSISTENZA AL 31/12/2018</b>	<b>1.935</b>	<b>573</b>	<b>70</b>	<b>1.292</b>	<b>2</b>	<b>484</b>	<b>218</b>	<b>2.639</b>
----------------------------------	--------------	------------	-----------	--------------	----------	------------	------------	--------------



In particolare con riferimento al piano di assunzioni il costo è stato rappresentato in rapporto alle stabilizzazioni del personale ex L.S.U. per 11/12 e per il restante personale a tempo determinato (in misura ridotta rispetto al piano delle assunzioni) per 6/12, oltre al personale CQRQ già in servizio nel 2017. Per dette assunzioni a tempo indeterminato è stato calcolato il minore costo sui relativi conti del personale a tempo determinato. Ovviamente, per le nuove assunzioni si registra un incremento di costi per competenze ed IRAP.

Con riferimento ai Fondi contrattuali questa Azienda si è adeguata alle direttive di cui alla Circolare MEF 8 maggio 2015 n. 20 per gli anni 2015 - 2016 e 2017: Deliberazione n. 404 del 13 aprile 2017, parzialmente modificata con delibera n. 289 del 12 ottobre 2017 e n. 397 del 26 ottobre 2017. Detta quantificazione ha tenuto conto della diminuzione del personale per quanto riguarda il Comparto e la Dirigenza PTA, mentre per il personale dirigente medico e dirigente sanitario, anche in presenza di un incremento di personale, si è provveduto ad adeguare i fondi riconducendoli al limite massimo del 2015.

In merito alla quantificazione dei Fondi contrattuali per gli anni 2017 e 2018, in considerazione dell'adeguamento del tetto di spesa di questa Azienda disposto con D.A. n. 1380/2015, al fine di consentire l'adattamento della dotazione organica e del piano triennale del fabbisogno alle previsioni di personale necessario al funzionamento delle strutture - includendo nel tetto di spesa complessivo del personale il correlato costo per le unità di personale, (Laboratori trapianti - HLA - AFERESI - BANCA OCCHI) - (Genetica clinica e Laboratori di genetica molecolare per le malattie rare) - (CQRC) - per il funzionamento delle nuove strutture -, si fa riserva di procedere all'eventuale incremento dei Fondi in rapporto al personale assegnato per il Centro di controllo qualità dei laboratori e rischio chimico (CQRC) per il funzionamento delle nuove strutture - si è provveduto all'incremento dei Fondi in rapporto al personale assegnato per il Centro di controllo qualità dei laboratori e rischio chimico (C.Q.R.C.) confermando in via preventiva i fondi 2017 anche per l'anno 2018.

#### B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

*Importi in €/mgl*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e	871	639
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.975	3.700
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>		<b>2.846</b>	<b>4.339</b>

Essi sono relativi ai costi per le spese generali ed amministrative, le quali sono comprensive delle indennità e dei rimborsi spese degli organi direttivi, del Collegio Sindacale, dell'O.I.V., delle spese legali nonché degli altri oneri diversi di gestione.

#### AMMORTAMENTI

*Importi in €/mgI*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
BA2570	B.10) Amm. ti delle immobilizz. immateriali	239	239
BA2580	B.11) Amm. ti delle immobilizz. materiali	5.280	5.459
BA2590	B.12) Amm.to dei fabbricati	2.501	2.501
BA2600	B.12.A) Amm.to fabbr. non strum.	43	43
BA2610	B.12.B) Amm.to fabbr. strum. (indisponibili)	2.458	2.458
BA2620	B.13) Amm. ti delle altre immobilizz. mater.	2.779	2.958
<b>Totale ammortamenti</b>		<b>5.519</b>	<b>5.698</b>

Per quanto riguarda gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati in riferimento ai principi introdotti dal D.Lgs. n. 118/2011, così come modificati dall'art. 1, comma 36, della Legge n. 228/2012 (la c.d. "Legge di stabilità 2013"), in vigore dal 1° gennaio 2014 nella Regione Siciliana, ai sensi dell'art. 47, comma 12, della Legge di stabilità regionale n. 5 del 28 gennaio 2014.

A tal fine sono state considerate anche le quote di ammortamento dei cespiti e delle manutenzioni che si prevedono di acquisire nel corso del 2018.

Gli ammortamenti per la manutenzione straordinaria sui fabbricati dell'Azienda sono costituiti dalle quote relative agli interventi manutentivi che si prevede di effettuare fino al 31 dicembre 2018.

#### B.15) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

In sede di elaborazione del Budget 2018 sono stati considerati i valori del Bilancio 2017 nonché le risultanze gestionali del 3° trimestre 2018 in proiezione lineare.



**B.16) ACCANTONAMENTI**

Sono stati previsti accantonamenti per €/mgl 6.380, la cui composizione è esposta nella seguente tabella.

*Importi in €/mgl*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	5.732	5.256
BA2710	B.16.A.1) Acc.ti cause civili ed oneri process.	3.732	3.272
BA2730	B.16.A.3) Acc.ti rischi acquisti prestaz. sanit.	-	-
BA2740	B.16.A.4) Acc.ti copertura diretta dei rischi ) (autoassicurazione)	2.000	1.984
BA2760	B.16.B) Acc.ti premio operosità (SUMAT)	-	-
BA2770	B.16.C) Acc.ti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	105
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	648	2.452
BA2830	B.16.D.1) Acc.ti per interessi di mora	-	-
BA2840	B.16.D.2) Acc.ti rinnovi conv. MMG/PLS/MCA	-	-
BA2850	B.16.D.3) Acc.ti rinnovi conv. medici SUMAI	-	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	648	911
<b>Totale accantonamenti</b>		<b>6.380</b>	<b>7.813</b>

In sede di elaborazione del Budget 2018 si è tenuto conto dei valori del Bilancio 2017, nonché delle risultanze gestionali del 3° trimestre 2018 in proiezione lineare.

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

*Importi in €/mgl*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
CA0010	C.1) Interessi attivi	-	2
CA0050	C.2) Altri proventi	143	195
CA0110	C.3) Interessi passivi	87	146
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipaz. di cassa	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	87	146
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>		<b>230</b>	<b>343</b>

## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

*Importi in €/mgI*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
EA0010	E.1) Proventi straordinari	541	8.239
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	541	8.239
EA0260	E.2) Oneri straordinari	2.026	6.303
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	1
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	2.026	6.302
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>		<b>2.567</b>	<b>14.542</b>

In sede di elaborazione del Budget 2018 si è tenuto conto delle risultanze gestionali del 3° trimestre 2018 in proiezione lineare.

## Y) IMPOSTE SULE REDDITO DELL'ESERCIZIO

*Importi in €/mgI*

Codice	Descrizione	Budget 2018	Bilancio 2017
YA0010	Y.1) IRAP	9.439	9.410
YA0060	Y.2) IRES	127	127
<b>Totale imposte e tasse</b>		<b>9.566</b>	<b>9.537</b>

Le imposte e tasse sono principalmente relative all'IRAP, sui costi del personale dipendente e imposte e tributi vari che matureranno nel corso del 2018.



## SINTESI FINALE

In considerazione dei dati rappresentati nei paragrafi precedenti, la tabella successiva espone sinteticamente i valori del Budget 2018.

Descrizione	Importi in €/mgl	
	Budget 2018	
Valore della produzione (A)	308.843	
Costi della produzione (B)	297.848	
<b>Differenza (A-B)</b>	<b>10.995</b>	
Proventi ed oneri finanziari	56	
Proventi ed oneri straordinari	-1.485	
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>9.566</b>	
Imposte	-9.566	
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-</b>	

Si rimanda ai contenuti esposti nella "Relazione sul Bilancio Preventivo Economico 2018" per eventuali informazioni aggiuntive.

Il Commissario

---

*Dr Walter Messina*

Sezione «E»



# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE**

*Esercizio 2018*

**INVESTIMENTI**

Importi in €/mgl

*U.O.C. Economico, Finanziario e Patrimoniale*





**AZIENDA OSPEDALIERA "OSPEDALI RIUNITI VILLA SOFIA - CERVELLO"**  
**Investimenti 2018**

22

DESCRIZIONE	Voce AA250	Voce AA260	Voce AA0240	NOTE
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>				
Diritti di brevetto e Diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - Altri	28	29	57	
<b>Fabbricati</b>				
<b>Impianti e macchinari</b>				
Impianti e Macchinari non sanitari	160	-	160	
<b>Attrezzature</b>				
Attrezzature sanitarie	159,68	0,00	159,68	
Apparecchiature Laboratorio Analisi	922	341	1.263	
Apparecchiature Elettromedicali	239	-	239	
<b>Mobili ed arredi</b>				
Mobili e arredi sanitari	-	-	-	
<b>Automezzi</b>				
Autolettighe	683	341	1.024	
Veicoli da trasporto	13	-	13	
<b>Altri</b>				
Macchine d'ufficio elettroniche	13	-	13	
Beni non inventariabili < Euro 516,46	13	-	13	
Apparecchiature tecnico economale	308	-	308	
Strumentario chirurgico	248	-	248	
Attrezzature tecnico economici	60	-	60	
<b>Immobilizzazioni in corso</b>				
Adeguamento ulteriori locali Radiologia piano seminterrato Padiglione A del P.O. Cervello	152	-	152	
Adeguamento locali Ematologia I del P.O. Cervello	-	-	-	
Adeguamento e rifunzionalizzazione parte locali piano rialzato Padiglione Geriatrico del P.O. Villa Sofia destinati ad Astanteria e "Discharge room"	3	-	3	
Ampliamento locali 2° piano Padiglione Emergenze del P.O. Villa Sofia, Neurorianimazione e Neurochirurgia e sala operatoria 3° piano in uso alla Neurochirurgia	2	-	2	
Adeguamento e rifunzionalizzazione parte locali piano seminterrato Padiglione C del P.O. Cervello per la Farmacia	3.519	1.887	5.406	
Rifunzionalizzazione parte locali complesso operatorio 1° piano Padiglione Emergenze P.O. Villa Sofia per diversificazione percorsi e sistemazione area risveglio	50	-	50	
Sistemazione locali Lungodegenza 2° piano Padiglione Geriatrico del P.O. Villa Sofia	50	-	50	



## AZIENDA OSPEDALIERA "OSPEDALI RIUNITI VILIA SOFIA - CERVELLO" Investimenti 2018

DESCRIZIONE	Voce AA250	Voce AA260	Voce AA0240	NOTE
Systemazione cabine elettriche e quadri elettrici di distribuzione e potenziamento rete elettrica vari presidi ospedalieri	30	-	30	
Ristrutturazione e adeguamento locali Padiglione C del P.O. Cervello per attività ambulatoriale	50	-	50	
Systemazione locali 1° piano C.T.O. destinati a ambulatori Oftalmologia	233	-	233	N. 227 dell'1/2/2018
Ristrutturazione e adeguamento locali Padiglione E del P.O. Cervello per Medicina Trasfusionale	447	-	447	
Demolizione e ricostruzione a nuovo Padiglione D del P.O. Cervello per C.R.Q. e altre attività	50	-	50	
Sostituzione impianto climatizzazione Camere Bianche Farmacia del P.O. Cervello	200	-	200	
Demolizione parziale pensilina ingresso Padiglione Geriatrico del P.O. Villa Sofia	49	-	49	N. 596 del 29/3/2018
Realizzazione sistema di controllo accessi e utilizzo impianti elevatori	60	-	60	N. 310 del 14/2/2018
Systemazione area antistante ingresso Padiglione B del P.O. Cervello	36	-	36	
Manutenzione edile padiglioni e aree esterne vari presidi di proprietà	134	-	134	N. 673 del 7/12/2017
Servizi integrati di conduzione, gestione e manutenzione immobili e impianti tecnologici	60	-	60	N. 520 del 16/11/2017
Multiservizio tecnologico integrato CONSIP/MIES2	1.000	-	1.000	N. 29 del 10/1/2018
Pronto intervento e ristrutturazione edile padiglioni e aree esterne vari presidi di proprietà	640	-	640	N. 657 del 5/4/2018
Quote inutilizzate contributi da Regione per Progetto Cell-Factory	-	300	300	Assegnazione 2013
Quote inutilizzate contributi da Regione per rifunzionalizzazione dell'Aera Emergenza P.O. Villa Sofia e P.O. Cervello (Nota prot. n. 41250 del 18/01/)	-	50	50	Assegnazione 2014
Quote inutilizzate contributi da Regione per A.O. Villa Sofia Cervello - Attivazione Sala Ibrida	-	50	50	Assegnazione 2014
Quote inutilizzate contributi da Regione per lavori rifacimento Padiglione Geriatrico - P.O. Villa Sofia	-	100	100	Assegnazione 2014
Fondo per adeguamento strutture accertamento Vigili del Fuoco	-	904	904	Assegnazione 2014
Quote inutilizzate contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti Servizio Prevenzione Incendi	-	21	21	Assegnazione 2015
Fondo investimenti P.S.	-	100	100	Assegnazione 2017
Fondo PMA (extra F.S.R.)	-	363	363	Assegnazione 2017
<b>TOTALE</b>	<b>5.106</b>	<b>2.257</b>	<b>7.363</b>	



Sezione «F»



# **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE**

*Esercizio 2018*

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

*U.O.C. Economico, Finanziario e Patrimoniale*

## INDICE

1. PREMESSA .....	2
2. PIANO ATTUATIVO AZIENDALE .....	3
3. IL SISTEMA DEGLI OBIETTIVI .....	3
3.1 Obiettivi Generali .....	4
3.2 Obiettivo Specifico .....	4
3.3 Obiettivi Contrattuali .....	4
4. I DOCUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA REGIONALE .....	5
5. LE LINEE DI INDIRIZZO REGIONALI .....	5
6. I PROGRAMMI E LE ATTIVITÀ .....	6
6.1 Efficienza Organizzativa .....	6
6.2 Appropriatelyzza e Governo Clinico .....	7
6.3 Produzione e Gestione .....	8
7. LE AREE PRIORITARIE DI INTERVENTO .....	9
7.1 Equilibrio economico .....	9
7.2 Riorganizzazione e razionalizzazione delle attività e dei percorsi .....	10
7.3 Appropriatelyzza clinico-organizzativa .....	10
7.4 Obiettivi di salute e funzionamento dei servizi .....	10
7.5 Sicurezza .....	10
7.6 Trasparenza ed Anticorruzione .....	11
7.7 Piano degli Investimenti .....	11
7.8 Formazione .....	11
8. GLI AGGREGATI ECONOMICI .....	11
9. LA COPERTURA ECONOMICA DEL RISULTATO D'ESERCIZIO .....	12



## 1. PREMESSA

Con nota prot. n. 094344 del 14 dicembre 2017 l'Assessorato della Salute, Dipartimento Pianificazione Strategica, Servizio 5° - Economico Finanziario, ha impartito le Direttive sui criteri generali di formulazione del **Bilancio Preventivo Economico Annuale - anno 2018** in forma provvisoria ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. n. 118/2011.

Con il verbale in data 08 novembre 2018 tra il Commissario Straordinario dell'Azienda Ospedaliera "*Ospedali Riuniti Villa Sofia - Cervello*", Dr. Roberto Colletti e il Dirigente Generale del Dipartimento Pianificazione Strategica dell'Assessorato Regionale della Salute, Ing. Mario La Rocca, sono state negoziate ed assegnate le risorse finanziarie ed i correlati obiettivi economici anno 2018, con allegata Scheda di Budget 2018.

Il riferimento legislativo è costituito dall'art. 25, comma 3, del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, laddove viene espressamente indicato che la relazione del Direttore Generale - a corredo del Bilancio preventivo economico annuale - dà evidenza dei collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali.

Tali direttive sostanzialmente autorizzano l'Azienda Sanitaria a formulare il documento contabile previsionale, indicando le linee progettuali avviate e da avviare - unitamente al loro impatto economico - per assicurare il percorso di risanamento del S.S.R. cui ogni Azienda Sanitaria Siciliana è chiamata ad ottemperare, anche e soprattutto nel rispetto della Legge di riordino del Servizio Sanitario Regionale (Legge Regionale n. 5/2009).

Il contesto programmatico di riferimento potrà prendere lo spunto, anche se non più vigente, dal Piano Sanitario Regionale denominato "*Piano della Salute 2011/2013*" - di seguito denominato, per brevità, "*P.S.R.*" - approvato con Decreto del Presidente della Regione Siciliana del 18 luglio 2011 e pubblicato nel Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale della Regione Siciliana n. 32 del 29 luglio 2011.

Le linee di indirizzo del P.S.R. sono rintracciabili nei seguenti principi fondamentali:

- ✓ universalità
- ✓ rispetto della libertà di scelta
- ✓ pluralismo erogativo
- ✓ equità di accesso alle attività di prevenzione, diagnosi, cura e riabilitazione
- ✓ appropriatezza, intesa sia in senso clinico che in termini di efficacia



## 2. PIANO ATTUATIVO AZIENDALE

Nel corso del 2018, l'Azienda Ospedaliera "Ospedali Riuniti Villa Sofia - Cervello" sarà chiamata alla concreta realizzazione ed attuazione degli obiettivi di salute posti dallo strumento programmatico regionale, attraverso la predisposizione e la messa in opera dell'atto previsto dall'art. 5, comma 2 e ss., della citata L.R. n. 5/2009.

Trattasi, come è noto, del c.d. "Piano Attuativo Aziendale" - di seguito denominato, per brevità, "P.A.A." - di durata triennale, con il quale le Aziende Sanitarie Provinciali e le Aziende Ospedaliere programmano - nei limiti delle risorse disponibili, nonché dei vincoli e dei termini previsti dal P.S.R. - le attività da svolgere nel periodo di vigenza del Piano medesimo.

Sebbene la durata del P.A.A. sia triennale lo stesso si realizza concretamente attraverso la definizione di programmi annuali di attività da parte del responsabile legale dell'Azienda e le attività di raccordo sono prevalentemente coordinate dalla ASP provinciale; tali programmi sono strettamente legati, dunque, alla programmazione economica dell'anno di riferimento e contengono specifici obiettivi da realizzare nell'anno di competenza.

In particolare nell'ambito dell'obiettivo specifico P.A.A. è previsto che le aziende che operano nelle aree metropolitane producano un unico documento di sintesi di carattere provinciale relativo alle seguenti aree:

- Sanità pubblica e Prevenzione;
- Qualità, Governo clinico e Sicurezza dei pazienti;
- Reti;
- Assistenza Territoriale ed Integrazione Socio-Sanitaria;
- Sviluppo Organizzativo.

## 3. IL SISTEMA DEGLI OBIETTIVI

Il predetto "Sistema degli Obiettivi" è stato pensato dalla Regione Siciliana oltre che per rafforzare e dare continuità alle linee programmatiche perseguite negli anni precedenti - in particolare, sui temi relativi all'equilibrio economico finanziario del S.S.R. e del miglioramento della qualità assistenziale prodotta - anche per dare coerenza al Programma Operativo di Consolidamento e Sviluppo (il c.d. "P.O.C.S."), concordato con i Ministeri della Salute e dell'Economia e Finanze.



In particolare, per il 2018 si prevede, come da prassi, il conseguimento - pena decadenza - degli obiettivi generali, specifici e contrattuali si seguito rappresentati.

### 3.1 Obiettivi Generali

1. Equilibrio di bilancio
2. Utilizzo Fondi europei P.O.R. - F.E.S.R.
3. Contenimento della spesa
4. Direttiva flussi informativi
5. Libera professione intramuraria

### 3.2 Obiettivo Specifico

Monitoraggio del sovraffollamento delle strutture del pronto soccorso

### 3.3 Obiettivi Contrattuali

Tali obiettivi contrattuali si riferiscono a specifici ambiti di salute nonché di funzionamento dei servizi; il grado di raggiungimento degli stessi è correlato al livello di raggiungimento dell'incentivazione di risultato per progetti di miglioramento organizzativo, correlati alle seguenti tematiche:

- Obiettivo 1: Screening Oncologici
- Obiettivo 2: Esiti
  - ✓ frattura del femore
  - ✓ parti cesarei
  - ✓ tempestività PTCA nei casi IMA STEMI
  - ✓ colecistectomia laparoscopica
- Obiettivo 3: Monitoraggio e garanzia dei tempi di attesa per le prestazioni ambulatoriali

Tale obiettivo consiste nella valutazione del monitoraggio dei tempi di attesa per le 43 prestazioni ambulatoriali previste dal PRGTA, attraverso la modalità ex ante ed ex post.

- Obiettivo 4: garantire gli standard e i requisiti di sicurezza nei Punti Nascita pubblici e privati accreditati dal S.S.R.
- Obiettivo 5: Donazione organi
- Obiettivo 6: Prescrizioni dematerializzate
- Obiettivo 7: Utilizzo fondi di P.S.N.

#### 4. I DOCUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE SANITARIA REGIONALE

Nella definitiva predisposizione del sistema generale degli obiettivi sono stati influenti gli indirizzi desunti dai seguenti documenti della programmazione sanitaria regionale.

#### 5. LE LINEE DI INDIRIZZO REGIONALI

La programmazione strategica dell'Azienda si concretizza in un orizzonte temporale pluriennale e mira al conseguimento degli obiettivi di politica sanitaria regionali e nazionali.

Il punto di partenza, quindi, è costituito dagli obiettivi strategici di indirizzo definiti dalle indicazioni e dalla programmazione regionale sanitaria, attraverso i documenti che individuano le linee politiche, organizzative ed amministrative per lo sviluppo e l'adeguamento del sistema sanitario regionale e la promozione della salute dei cittadini siciliani.

Sebbene l'Assessorato della Salute non si sia pronunciato circa gli obiettivi da assegnare alle aziende sanitarie per l'anno 2018 è presumibile che nel corrente anno la struttura sia del tutto simile a quella degli anni precedenti, ovvero:

- Obiettivi generali,
- Obiettivi di Salute e funzionamento dei Servizi.

L'approccio seguirà ovviamente le linee di indirizzo regionali che - sulla base dei contenuti dei predetti atti di programmazione - prevedono azioni combinate tra di loro, finalizzate alla riqualificazione dell'assistenza verso forme di appropriatezza sanitaria, con razionalizzazione di risorse e tipologie assistenziali mirate alla:

- ✓ centralità del paziente/utente;
- ✓ promozione del territorio, quale sede primaria di assistenza e di governo dei percorsi sanitari;



- ✓ riqualificazione dell'assistenza ospedaliera, puntando all'appropriatezza dei ricoveri nella fase di acuzie, riabilitazione e lungodegenza.

Ciò richiede, necessariamente, l'introduzione di fasi di ammodernamento e di sviluppo del sistema azienda, e conseguenzialmente - in sede di programmazione economica e predisposizione del budget generale - un incremento/riallocazione di risorse economiche tale da consentire l'adeguamento della preesistente realtà aziendale agli odierni, innovativi, obiettivi fissati, che, comunque determineranno, nel medio termine, la realizzazione di sicure economie di scala.

## 6. I PROGRAMMI E LE ATTIVITÀ

Attraverso un articolato processo, basato sulla missione aziendale, è stato identificato il piano di azioni tenendo conto dei bisogni della collettività, delle risorse disponibili e degli interventi legati all'applicazione di specifiche disposizioni di legge.

Di seguito sono sintetizzate le strategie aziendali individuate indicando, per ciascuna di esse, le azioni (intese quali obiettivi strategici) incluse nella programmazione annuale.

### 6.1 Efficienza Organizzativa

In tale ambito dovranno svilupparsi una serie di attività volte alla stesura di procedure condivise per il miglioramento dell'efficienza organizzativa.

In particolare, le attività principali saranno le seguenti:

- ✓ Utilizzo degli indicatori e dei risultati espressi nel P.N.E. (Piano Nazionale Esiti) per la valutazione della performance delle Unità Operative Aziendali;
- ✓ Implementazione di un percorso operativo - condiviso con l'Azienda Sanitaria Provinciale - fra gli ambulatori di 1°, 2° e 3° livello che in ambito provinciale trattano pazienti con diabete mellito di tipo II;
- ✓ Implementazione di un percorso operativo - condiviso con l'Azienda Sanitaria Provinciale - fra gli ambulatori di 1°, 2° e 3° livello che in ambito provinciale trattano pazienti con scompenso cardiaco;
- ✓ Implementazione di un percorso operativo - condiviso con l'Azienda Sanitaria Provinciale e le altre Aziende Ospedaliere dell'area metropolitana - per migliorare l'adesione agli screening oncologici e la tempestività nel trattamento dei Tumore del colon retto, Cervicocarcinoma e Tumore della mammella;

- ✓ Assicurare il costante monitoraggio dei tempi di attesa per le prestazioni ambulatoriali e per i ricoveri programmati;
- ✓ Migliorare la soglia garanzia dei tempi di attesa, sia per livello ex ante che per il livello ex post;
- ✓ Realizzare le condizioni organizzative per favorire la prescrizione dematerializzata;
- ✓ Attuazione delle misure previste per l'adeguamento e lo sviluppo dell'A.L.P.I..

## 6.2 Appropriatelyzza e Governo Clinico

In tale ambito, nel corso dell'anno 2018 si dovrà procedere essenzialmente alla stesura di procedure condivise volte all'appropriatelyzza ed al governo clinico.

In particolare le attività principali potranno essere essenzialmente rivolte ai seguenti ambiti:

- ✓ Valutare l'appropriatelyzza nell'erogazione delle prestazioni;
- ✓ Predisporre criteri e strumenti per la valutazione dell'appropriatelyzza nella prescrizione degli esami nell'ambito della diagnostica di laboratorio;
- ✓ Predisporre di criteri e strumenti per la valutazione dell'appropriatelyzza nella prescrizione degli esami nell'ambito della diagnostica di laboratorio e nella diagnostica radiologica;
- ✓ Definire specifici PDTA per aree assistenziali;
- ✓ Garantire gli standard di sicurezza dei punti nascita, superando le criticità riscontrate in sede di autovalutazione;
- ✓ Integrare l'attività con le altre aziende dell'area metropolitana per lo sviluppo e l'adesione alle reti;
- ✓ Assicurare il monitoraggio degli eventi sentinella;
- ✓ Attuare il programma regionale Global Trigger Tool;
- ✓ Contenere i ricoveri inappropriati e ricondurre l'attività di ricovero, day hospital e day service entro i valori soglia definiti per i D.R.G. ad elevato rischio di non appropriatelyzza;
- ✓ Garantire indici di complessità e di efficienza (tasso di occupazione PL, Degenza media, Peso Medio, etc) per attività di ricovero superiori ai valori medi regionali per disciplina;
- ✓ Ottimizzare i percorsi assistenziali di pronto soccorso allo scopo di limitare l'uso difensivo della diagnostica e il ricorso al ricovero per D.R.G. ad elevato rischio di non appropriatelyzza;
- ✓ Eseguire misure volte a garantire l'appropriatelyzza della profilassi antibiotica;




- ✓ Garantire la tempestività nel trattamento della frattura di femore nei pazienti over 65;
- ✓ Ridurre l'incidenza dei parti cesarei primari;
- ✓ Assicurare tempestività nell'effettuazione della PTCA nei casi di IMA STEMI;
- ✓ Contenere la degenza post-operatoria entro tre giorni dopo intervento di colecistectomia laparoscopica;
- ✓ Attuare il programma regionale per la riduzione delle batteriemie/sepsi correlate all'utilizzo di cateteri vascolari - targeting;
- ✓ Riorganizzare e ottimizzare i trasporti interni (pazienti, campioni, etc);
- ✓ Sviluppare programmi di formazione per il contrasto al rischio clinico e partecipare agli eventi organizzativi;
- ✓ Aderire agli standard previsti dal P.N.E. e svolgere le attività di auditing nelle strutture segnalate sulla piattaforma P.N.E.;
- ✓ Aderire a programmi di telemedicina attraverso la valorizzazione delle professioni sanitarie e l'integrazione con le altre aziende dell'area metropolitana.

### 6.3 Produzione e Gestione

In tale ambito, nel corso dell'anno 2018 le attività prevalenti saranno rivolte a:

- ✓ Recuperare la produttività aziendale attraverso la riorganizzazione dell'attività chirurgica, il pieno utilizzo delle tecnologie diagnostiche e degli ambulatori;
- ✓ Rispettare la direttiva "Flussi informativi", di cui al Decreto Interdipartimentale n. 1174/08 del 30 maggio 2008 (G.U.R.S. 27 giugno 2008, parte I, n. 29) e successivi aggiornamenti ed integrazioni, ivi compresi quelli di nuova istituzione;
- ✓ Revisionare periodicamente i P.A.C. (Percorsi Attuativi di Certificabilità), tramite il monitoraggio continuo della funzione di Internal Audit;
- ✓ Garantire la copertura del fabbisogno organico derivante dall'approvazione della nuova Dotazione Organica entro valori compatibili con il previsionale;
- ✓ Aggiornare e diffondere a livello aziendale la mappa dei rischi etici e dei controlli attivati;
- ✓ Aggiornare e diffondere a livello aziendale il codice di comportamento;
- ✓ Aumentare la sensibilizzazione degli stakeholder e della società civile sui temi dell'etica pubblica e della legalità;
- ✓ Mappare i processi/procedimenti di competenza dell'U.O. ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. n. 97/2016 e dal P.N.A. 2016;
- ✓ Assolvere agli obblighi di pubblicazione FOIA - Decreto n. 97/2016;
- ✓ Partecipare alla strutturazione del tariffario aziendale delle prestazioni sanitarie basato sulla stima dei costi effettivi;

- 
- ✓ Garantire la puntuale emissione degli ordini, la tracciabilità degli scarichi di magazzino, la rilevazione dei trasferimenti al reparto, il monitoraggio dei consumi, la verifica periodica della disponibilità e l'esecuzione trimestrale dell'inventario;
  - ✓ Ridurre il debito complessivo dell'Azienda vs/fornitori;
  - ✓ Recuperare i crediti vantati dall'Azienda per prestazioni eseguite per altre strutture;
  - ✓ Osservanza delle disposizioni per la Piattaforma Certificazione Crediti PA.

## 7. LE AREE PRIORITARIE DI INTERVENTO

Le aree prioritarie di intervento individuate per l'anno 2018 sono:

- Equilibrio economico;
- Riorganizzazione e razionalizzazioni delle attività e dei percorsi;
- Appropriata clinico-organizzativa;
- Obiettivi di salute e di funzionamento dei servizi;
- Sicurezza;
- Trasparenza ed anticorruzione;
- Piano degli Investimenti;
- Formazione.

Di seguito vengono espone - con riferimento a ciascuna area prioritaria di intervento - le principali attività/azioni da porre in essere.

### 7.1 Equilibrio economico

- ✓ Contenere e razionalizzare la spesa e garanzia di rispetto dei tetti annuali assegnati all'Azienda (personale, farmaci, etc);
- ✓ Mantenere l'equilibrio economico di bilancio in relazione alle risorse negoziate con l'Assessore regionale per la Salute, valutato attraverso il preconsuntivo;
- ✓ Utilizzare le risorse derivanti dai fondi europei nella misura dei target di spesa annualmente assegnati in base al programma PO-FESR 2014/2020;
- ✓ Sviluppare un sistema continuo di monitoraggio dei fondi P.S.N. allo scopo di garantire l'efficiente e il puntuale utilizzo.



## 7.2 Riorganizzazione e razionalizzazione delle attività e dei percorsi

Per l'anno 2018 è prevista una intensa attività volta all'implementazione di percorsi di qualità dell'Azienda. In particolare, tutte le articolazioni saranno chiamate a proporre azioni specifiche per l'integrazione e la revisione delle procedure aziendali.

## 7.3 Appropriately clinico-organizzativa

- ✓ Ricondurre i ricoveri e i day service entro i valori soglia definiti per i D.R.G. ad elevato rischio di non appropriatezza;
- ✓ Garantire puntuali e più estesi controlli sulle cartelle cliniche allo scopo di ridurre gli abbattimenti derivanti dai controlli PACA.

## 7.4 Obiettivi di salute e funzionamento dei servizi

- ✓ Rispetto di tutti gli elementi contenuti nella tabella di rilevazione dei tempi di attesa nazionale e del piano regionale per il governo dei tempi di attesa;
- ✓ Migliorare i risultati del piano esiti nei seguenti ambiti:
  - incremento della proporzione di colecistectomia laparoscopica con degenza post-operatoria  $\leq$  2 giorni;
  - riduzione dell'incidenza in percentuale dei parti cesarei su parti di donne non precesarizzate;
  - tempestività di esecuzione di Angioplastica Coronarica Transluminale Percutanea in caso di infarto STEMI;
  - tempestività dell'intervento per frattura femore over 65 anni  $<$  48 h;
- ✓ Contribuire a livello regionale all'incremento del numero di donazioni di organi e tessuti;
- ✓ Diffondere l'uso della ricetta dematerializzata e ridurre progressivamente l'utilizzo del ricettario "rosso" del S.S.N.;
- ✓ Sperimentazione RAO PAA 2017 Monitoraggio dei tempi di attesa 2.2.C.

## 7.5 Sicurezza

- ✓ Attuare il Piano della formazione in tema di R.S.P.P., monitorando l'attenta e proficua partecipazione degli operatori a tutti gli eventi formativi previsti;
- ✓ Garantire la gestione degli adempimenti del P.A.A. in tema di "Sicurezza e Rischio Clinico";

- ✓ Applicazione della procedura per la fornitura anticipata di farmaci antiblastici su base personalizzata.

#### 7.6 Trasparenza ed Anticorruzione

- ✓ Adeguare il Piano trasparenza ed anticorruzione e monitorare le azioni intraprese;
- ✓ Elaborare sistemi/strumenti di controllo per prevenire eventi corruttivi e/o applicare le metodologie e degli strumenti definiti attraverso il Sistema Aziendale per la Prevenzione della Corruzione (S.A.P.C.);
- ✓ Aggiornare, nel sito aziendale, le funzioni peculiari delle varie articolazioni aziendali dando, contestualmente, piena applicazione alla normativa sulla trasparenza;
- ✓ Estendere nel contesto aziendale l'implementazione delle agende di prenotazione tramite il sistema informatico in uso e revisionare e ottimizzare il sistema di accettazione ambulatoriale.

#### 7.7 Piano degli Investimenti

In base al Piano di Investimenti, prevedere che si possa procedere all'affidamento di almeno il 70% degli appalti dei lavori con massima priorità per il rifacimento del Pronto Soccorso del Presidio "V. Cervello".

#### 7.8 Formazione

A prescindere dalle attività di formazione previste nell'ambito della prevenzione e sicurezza, sarà sostenuta l'attivazione web-based con campagna informativa e la promozione dell'umanizzazione nelle UU.OO..

### 8. GLI AGGREGATI ECONOMICI


Il dettaglio informativo degli aggregati di ricavo/costo scaturenti dalla prospettiva delle azioni come sopra specificate - nonché gli scostamenti tra i predetti dati economici previsionali 2018 e quelli rilevati nel Bilancio d'esercizio 2017 - è specificatamente esposto nell'apposito documento denominato "Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo Economico 2018", che costituisce parte integrante del fascicolo relativo ai "Documenti Programmatici 2018".



## 9. LA COPERTURA ECONOMICA DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Il risultato economico del Bilancio Preventivo Economico 2018 evidenzia una perdita di €/mgl 39.377; si è resa necessaria, pertanto, una manovra di copertura dalla quota di risorse per F.S.R. indistinto iscritta nella G.S.A. (Gestione Sanitaria Accentrata) ai sensi dell'art. 1, comma 531, della Legge n. 208/2015.

IL COMMISSARIO  
STRAORDINARIO



---

*Dr. Walter Messina*

**DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto dichiara che la presente deliberazione – ai sensi e per gli effetti dell’art. 53, comma 2, della L.R. n. 30/93 e dell’art. 32 della Legge n. 69/09 e s.m.i.– in copia conforme all’originale è stata pubblicata in formato digitale all’Albo on-line dell’Azienda Ospedaliera “*Ospedali Riuniti Villa Sofia – Cervello*”, istituito sul sito [www.ospedaliriunitipalermo.it](http://www.ospedaliriunitipalermo.it), a decorrere dal giorno 20 GEN 2019 e che nei 15 giorni successivi:

- non sono pervenute opposizioni  
 sono pervenute opposizioni da \_\_\_\_\_

L’ADDETTO  
ALLA PUBBLICAZIONE

IL FUNZIONARIO  
DELEGATO

Notificata al Collegio Sindacale il \_\_\_\_\_ prot. n. \_\_\_\_\_

**DELIBERA NON SOGGETTA  
AL CONTROLLO**

- Delibera non soggetta al controllo, ai sensi dell’art. 4, comma 8, della L. n. 412/1991 e divenuta:

**ESECUTIVA**

decorso il termine (10 giorni dalla data di pubblicazione) ai sensi dell’art. 53, comma 6, L.R. n. 30/93

- Delibera non soggetta al controllo, ai sensi dell’art. 4, comma 8, della L. n. 412/1991 e divenuta:

**IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA**

ai sensi dell’art. 53, comma 7, L.R. n. 30/93

IL FUNZIONARIO  
DELEGATO

**ESTREMI  
RISCONTRO TUTORIO**

- Delibera trasmessa, ai sensi della L.R. n. 5/09, all’Assessorato Regionale Salute \_\_\_\_\_ in data \_\_\_\_\_  
 prot. n. \_\_\_\_\_

**SI ATTESTA**

che l’Assessorato Regionale Salute, esaminata la presente Deliberazione:

- ha pronunciato l’approvazione con atto prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ come da allegato.  
 ha pronunciato l’annullamento con atto prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ come da allegato.  
 Delibera divenuta esecutiva per decorrenza del termine previsto dall’art. 16 della L.R. n. 5/09 dal \_\_\_\_\_

IL FUNZIONARIO  
DELEGATO

