



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA E SAPELETRICA

SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE
SANTOBONO - PAUSILIPON
Via della Croce Rossa n. 8 - 80122 Napoli

Deliberazione del Direttore Generale n. **415** del **29 SET 2017**

415 del **29 SET 2017**

29 SET 2017

OGGETTO: Adozione del bilancio economico di previsione 2018.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata affissa all'ALBO on line il **09 OTT 2017** per rimanervi 10 giorni

ESECUTIVA per decorrenza dei termini, trascorsi 10 gg. dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 35 della L.R.32/94,

il .

Inviata al Collegio Sindacale con nota n°

15208 del **09 OTT 2017**

DIVENUTA

Nei casi di controllo preventivo, ai sensi dell'art. 35 della L.R. 32/94, per la parte non disapplicata, (giusta circolari Regione Campania) :

Trasmessa all'Organo di Controllo

il _____

Ricevuta dall'Organo di Controllo

il _____

Approvazione per decorrenza termini (40 gg. dal ricevimento)

il _____

Approvazione con provvedimento di G.R. n. _____

del _____

Richiesta chiarimenti e/o sospensione termini con provvedimento

G.R. n. _____ del _____

Annullamento con provvedimento di G.R. n. _____

del _____

29 SET 2017

In data _____ la d.ssa Anna Maria Minicucci, Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera di rilievo nazionale "Santobono-Pausilipon", giusta decreto di nomina n° n. 61 del 28/04/2017, alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla struttura complessa proponente o che predispone l'istruttoria, nonché della espressa dichiarazione di regolarità resa dal responsabile di tale struttura con la firma apposta in calce, con l'assenso del direttore del dipartimento interessato, ove richiesto, ed acquisito il parere del direttore amministrativo e del direttore sanitario ha adottato il seguente provvedimento.

REGISTRAZIONE CONTABILE

Come da allegata scheda meccanografica

La S.C. Gestione Economico Finanziaria relazione quanto di seguito riportato, attestandone la regolarità della relativa istruttoria:

Premesso che:

- il bilancio economico preventivo rappresenta il documento di programmazione economica della gestione aziendale, nonché la linea guida della gestione economica e deve tendere al pareggio dei ricavi e dei costi;

- il D.lgs. n. 118 del 30 giugno 2011 e successive modificazioni ed integrazioni al Titolo II enuncia i "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario", specificando che tali disposizioni costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'articolo 117, comma 3, della Costituzione e sono finalizzate alla tutela dell'unità economica della Repubblica italiana, ai sensi dell'articolo 120, comma 2, della Costituzione, al fine di garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci;

- le nuove norme sono dirette a disciplinare le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti del Servizio Sanitario Nazionale, nonché a dettare i principi contabili cui devono attenersi gli stessi per l'attuazione delle disposizioni ivi contenute, individuando, al fine di soddisfare il principio generale di chiarezza e di rappresentazione veritiera e corretta, nonché di garantire l'omogeneità, la confrontabilità ed il consolidamento dei bilanci dei servizi sanitari regionali, le modalità di esposizione dei dati contabili da parte degli enti del settore sanitario e i principi di valutazione specifici;

- in particolare l'art. 25 prevede che le Aziende Ospedaliere predispongono un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione;

- il comma 2, del predetto art. 25, statuisce che il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dal successivo articolo 26. Lo stesso comma specifica che al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012;

- il successivo comma 3, dell'art. 25, stabilisce, inoltre, che il bilancio preventivo economico annuale è corredato da una nota illustrativa, dal piano degli investimenti e da una relazione redatta dal Direttore Generale. La nota illustrativa esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale; la relazione del Direttore Generale evidenzia i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali; il piano degli investimenti definisce gli investimenti da effettuare nel triennio e le relative modalità di finanziamento;

Premesso, altresì, che,

- la L. n. 208 del 28 dicembre 2015 all'art. 1, commi da 524 a 536, ha introdotto, per le Aziende Sanitarie che presentino le condizioni di cui ai commi 524 e 525, la disciplina dei Piani di efficientamento, di durata non superiore al triennio, contenenti misure atte al raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale e al miglioramento della qualità delle cure;

- con Decreto del Commissario ad Acta per la prosecuzione del piano di rientro del settore sanitario n. 102/2016 questa Azienda è stata individuata tra le Aziende Ospedaliere (AO), le Aziende Ospedaliere Universitarie (AOU), gli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici (IRCCS) da sottoporre ai Piani di cui all'art. 1 comma 528 della legge sopra citata;

- con Deliberazione del Direttore Generale n. 133 del 23/03/2017 è stato approvato il Piano di Efficientamento e riqualificazione di cui innanzi, con il quale sono stati definiti, con riferimento al triennio oggetto di piano, gli obiettivi, le manovre, il dettaglio delle azioni, al fine della progressiva riduzione dello scostamento tra costi e ricavi, rilevato ai sensi del Decreto Ministeriale 21 giugno 2016, nonché la valorizzazione dei relativi impatti nel Conto Economico Programmatico, per ciascuno degli anni oggetto del piano;

- l'Azienda, pertanto è tenuta ad attuare le azioni di contenimento di costi e di miglioramento di efficienza così come previsto nel Piano di Efficientamento e Riqualificazione;

415 29 SET 2017

Vista la nota prot. n. 443740 del 27/06/2017 del Direttore Generale della Tutela della Salute della Giunta regionale della Campania relativa all'aggiornamento del riparto del FSR 2016, con la quale, ai fini della chiusura del bilancio consuntivo al 31 dicembre 2016, è stato trasmesso l'aggiornamento del riparto 2016, già provvisoriamente assegnato con il Decreto del Commissario ad Acta per la prosecuzione del piano di rientro del settore sanitario n. 55 del 21 giugno 2016;

Considerato che:

la programmazione regionale, seppure in via provvisoria, è stata definita fino all'anno 2016 e, pertanto, in assenza di indicazioni regionali in merito, è opportuno per l'anno 2018 fare riferimento a quanto disposto per l'anno 2016 ;

- d'altra parte, stante la necessità di attenersi a quanto disposto nel Piano di Efficientamento e riqualificazione, si è provveduto ad un contenimento dei contributi a destinazione indistinta, in ossequio ai principi di efficacia, efficienza ed economicità, per i quali le quote di finanziamento regionale devono essere commisurate alla remunerazione delle prestazioni e funzioni, nella prospettiva del riequilibrio costi /ricavi, di una corretta gestione dei fattori produttivi e di un minore impatto sul fondo di riequilibrio;

Considerato, inoltre, che, al fine di adottare il bilancio economico di previsione per l'anno 2018, sono stati predisposti i documenti contabili, così come espressamente indicati dall'art. 25 del D.lgs. 118 del 30 giugno 2011:

- a) Conto economico previsionale 2018;
- b) Piano dei flussi di cassa prospettico 2018;

nonché

- c) Conto economico dettagliato previsionale 2018, redatto secondo lo schema ministeriale aggiornato con Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 ;
- d) Nota illustrativa al bilancio economico preventivo 2018;
- e) Piano degli investimenti;
- f) Relazione del Direttore Generale;

Ritenuto opportuno allegare al bilancio economico previsionale 2018 al fine di una maggiore e migliore rappresentazione contabile, altresì, il Conto economico dettagliato previsionale 2018 redatto secondo il piano dei conti regionale e confrontato con il conto economico 2015, 2016 e con il II trimestre 2017 con proiezione dei dati al 31/12, nonché con il previsionale 2017;

Richiamati:

- il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15 giugno 2012
- il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013;
- il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze 21 giugno 2016;
- la Deliberazione del Direttore Generale n. 437 del 30/09/2016 è stato adottato il bilancio economico di previsione 2017;

I Dirigenti della S.C. Economico-Finanziaria
(dr.ssa Fausta Mennella - dr.ssa Antonella Strino)

Fausta Mennella Antonella Strino

Sulla scorta della relazione suesposta ed acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, che sottoscrivono per la conferma

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Giuseppe Gargiulo

IL DIRETTORE SANITARIO
Dr. Rodolfo Conenna

Il Direttore Generale

Per le motivazioni esposte in narrativa

415 | 29 SET 2017

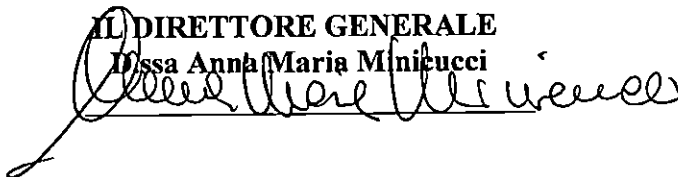
DELIBERA

Per tutto quanto in premessa che qui si intende integralmente richiamato:

- Adottare il bilancio economico preventivo per il 2018, composto dai seguenti documenti contabili così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011:
 - a) Conto economico previsionale 2018;
 - b) Piano dei flussi di cassa prospettico 2018;
- Prendere atto dei seguenti documenti a corredo del bilancio economico previsionale 2018:
 - c) Nota illustrativa al bilancio economico preventivo 2018;
 - d) Piano degli investimenti del triennio 2018-2020;
 - e) Relazione del Direttore Generale;
- Prendere atto, inoltre, dell'allegato conto economico dettagliato previsionale 2018 redatto secondo lo schema ministeriale aggiornato con decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15 giugno 2012;
- Prendere atto, altresì, dell'allegato Conto Economico dettagliato previsionale 2018 redatto secondo il piano dei conti regionale e confrontato con il conto economico 2015, 2016 e con il II trimestre 2017 con proiezione dei dati al 31/12, nonché con il previsionale 2017;
- Inviare il presente provvedimento al Collegio Sindacale per acquisire la relazione di cui all'art. 25, comma 3, del D.Lgs. n. 118/2011;
- Inviare, inoltre, il presente provvedimento, ai sensi dell'art. 32 comma 5 del D. Lgs. n. 118/2011, unitamente alla relazione del Collegio Sindacale, alla Giunta Regionale della Campania per l'approvazione;
- Disporre la pubblicazione dei documenti contabili sul sito internet aziendale.

IL DIRETTORE GENERALE

Dessa Anna Maria Minicucci





SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA

CONTO ECONOMICO

415

29 SET 2017



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio		57.286.388
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		56.890.388
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		196.000
1) Contributi da Regione (extra fondo) - vincolati		196.000
2) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		
3) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		
4) Contributi da Regione (extra fondo) - altro		
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		
6) Contributi da altri soggetti pubblici		
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
3) da Regione e altri soggetti pubblici		
4) da privati		200.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati		200.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-4.540.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		1.265.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		70.618.946
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		67.592.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		1.831.883
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		1.195.063
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		448.809
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		939.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.078.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-
9) Altri ricavi e proventi		349.217
Totale A)		130.445.360
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		16.140.186
a) Acquisti di beni sanitari		15.496.023
b) Acquisti di beni non sanitari		644.163
2) Acquisti di servizi sanitari		10.695.227
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		3.937.000
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		749.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		1.508.368
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		77.256
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		4.069.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		354.603
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		
3) Acquisti di servizi non sanitari		13.406.114
a) Servizi non sanitari		12.246.948
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		1.107.362
c) Formazione		51.804
4) Manutenzione e riparazione		7.247.419
5) Godimento di beni di terzi		708.609
6) Costi del personale		72.162.519

plu

415



CONTO ECONOMICO

29 SET 2017



SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2018
a) Personale dirigente medico		32.298.995
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		2.491.800
c) Personale comparto ruolo sanitario		29.357.524
d) Personale dirigente altri ruoli		1.151.510
e) Personale comparto altri ruoli		6.862.690
7) Oneri diversi di gestione		862.033
8) Ammortamenti		4.457.582
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		43.284
b) Ammortamenti dei Fabbricati		1.714.094
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		2.700.204
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		94.346
10) Variazione delle rimanenze		-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-
11) Accantonamenti		4.176.712
a) Accantonamenti per rischi		2.175.829
b) Accantonamenti per premio operosità		104.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		1.657.000
d) Altri accantonamenti		239.883
Totale B)		129.950.747
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		494.613
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		7.937
Totale C)		-7.937
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni		-
2) Svalutazioni		-
Totale D)		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari		742.000
a) Plusvalenze		-
b) Altri proventi straordinari		742.000
2) Oneri straordinari		644.091
a) Minusvalenze		3.000
b) Altri oneri straordinari		641.091
Totale E)		97.909
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		584.585
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP		570.585
a) IRAP relativa a personale dipendente		4.585
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		447.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		119.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-
2) IRES		14.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-
Totale Y)		584.585
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		-



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA

CONTO ECONOMICO

415

29 SET 2017

Importi: Euro

RA DI RILEVO
BONO
IPON
NOIZYN

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2018	Consuntivo 2016	VARIAZIONE 2018/2016	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	57.286.388	82.736.232	-25.449.844	-30,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	56.890.388	80.105.971	-23.215.583	-29,0%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	196.000	2.548.721	-2.352.721	-92,3%
1) Contributi da Regione (extra fondo) - vincolati	196.000	2.098.878	-1.902.878	-90,7%
2) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			-	-
3) Contributi da Regione (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			-	-
4) Contributi da Regione (extra fondo) - altro			-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		449.843	-449.843	-100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici			-	-
4) da privati			-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	200.000	81.540	118.460	145,3%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.540.000	-2.060.878	-2.479.122	120,3%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.265.000	1.862.468	-597.468	-32,1%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	70.618.946	53.634.319	16.984.627	31,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	67.592.000	50.504.146	17.087.854	33,8%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	1.831.883	1.862.883	-31.000	-1,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.195.063	1.267.290	-72.227	-5,7%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	448.809	1.279.799	-830.990	-64,9%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	939.000	1.044.413	-105.413	-10,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.078.000	4.364.253	-286.253	-6,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	349.217	326.697	22.520	6,9%
Totale A)	130.445.360	143.187.303	-12.741.943	-8,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	16.140.186	15.929.508	210.678	1,3%
a) Acquisti di beni sanitari	15.496.023	15.344.500	151.523	1,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	644.163	585.008	59.155	10,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	10.695.227	13.389.859	-2.694.632	-20,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.937.000	4.425.278	-488.278	-11,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa			-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		900	-900	-100,0%
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	749.000	702.381	46.619	6,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		3.750	-3.750	-100,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.508.368	1.801.384	-293.016	-16,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	77.256	50.756	26.500	52,2%
o) Consulenze, collaborazioni, intrinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.069.000	6.046.300	-1.977.300	-32,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	354.603	359.110	-4.507	-1,3%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	13.406.114	14.122.566	-716.452	-5,1%
a) Servizi non sanitari	12.246.948	13.076.519	-829.571	-6,3%
b) Consulenze, collaborazioni, intrinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.107.362	943.183	164.179	17,4%
c) Formazione	51.804	102.864	-51.060	-49,6%
4) Manutenzione e riparazione	7.247.419	8.065.755	-818.336	-10,1%
5) Godimento di beni di terzi	708.609	763.118	-54.509	-7,1%
6) Costi del personale	72.162.519	73.770.478	-1.607.959	-2,2%

der 0158



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA



CONTO ECONOMICO

415

29 SET 2017

RA DI RILEVIO
BONO
IPON
LI
NOIZAN OVA

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2018	Consuntivo 2016	VARIAZIONE 2018/2016	
			Importo	%
a) Personale dirigente medico	32.298.995	32.980.345	-681.350	-2,1%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.491.800	2.494.430	-2.630	-0,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	29.357.524	30.890.066	-1.532.542	-5,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.151.510	1.202.696	-51.186	-4,3%
e) Personale comparto altri ruoli	6.862.690	6.202.941	659.749	10,6%
7) Oneri diversi di gestione	862.033	785.587	76.446	9,7%
8) Ammortamenti	4.457.582	4.819.982	-362.400	-7,5%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	43.284	43.684	-400	-0,9%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.714.094	1.802.094	-88.000	-4,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.700.204	2.974.204	-274.000	-9,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	94.346	121.867	-27.521	-22,6%
10) Variazione delle rimanenze	-	-483.994	483.994	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-526.263	526.263	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	42.269	-42.269	-100,0%
11) Accantonamenti	4.176.712	4.823.750	-647.038	-13,4%
a) Accantonamenti per rischi	2.175.829	2.735.394	-559.565	-20,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	104.000	174.502	-70.502	-40,4%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.657.000	1.495.167	161.833	10,8%
d) Altri accantonamenti	239.883	418.687	-178.804	-42,7%
Totale B)	129.950.747	136.108.476	-6.157.729	-4,5%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	494.613	7.078.827	-6.584.214	-93,0%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	28	-28	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	7.937	-6.579	14.516	-220,6%
Totale C)	-7.937	-6.551	-1.386	21,2%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	742.000	3.375.440	-2.633.440	-78,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	742.000	3.375.440	-2.633.440	-78,0%
2) Oneri straordinari	644.091	-2.810.223	3.454.314	-122,9%
a) Minusvalenze	3.000	-	3.000	-
b) Altri oneri straordinari	641.091	-2.810.223	3.451.314	-122,8%
Totale E)	97.909	565.217	-467.308	-82,7%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	584.585	7.637.493	-7.052.908	-92,3%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	570.585	5.414.374	-4.843.789	-89,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	4.585	5.304.176	-5.299.591	-99,9%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	447.000	-	447.000	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	119.000	110.198	8.802	8,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	14.000	29.166	-15.166	-52,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	584.585	5.443.540	-4.858.955	-89,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	2.193.953	-2.193.953	-100,0%

per



SANTOBONO PAUSILIPON
AZIENDA OSPEDALIERA PEDIATRICA

415

2/9 SET 2017

LIBERA DI RILIEVO
SANTOBONO PAUSILIPON
NOZZAN

Piano dei flussi di cassa prospettico 2018

RENDICONTO FINANZIARIO		2018	2016
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(*)	risultato di esercizio	0	2.193.953
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(*)	ammortamenti fabbricati	1.714.094	1.802.094
(*)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.700.204	2.974.204
(*)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	43.284	43.684
	Ammortamenti	4.457.582	4.819.982
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-4.078.000	-1.813.576
(-)	Utilizzo fondi riserva: Investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		-2.550.677
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva:	-4.078.000	-4.364.253
(*)	accantonamenti SUMAI	104.000	174.502
(-)	pagamenti SUMAI	-30.000	-33.190
(*)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR	0	0
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	74.000	141.312
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie		
(*)	accantonamenti a fondi svalutazioni	94.346	121.867
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*		
	- Fondi svalutazione di attività	94.346	121.867
(*)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	4.072.712	4.649.248
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1.700.000	-649.674
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	5.772.712	3.999.574
	TOTALE Flusso di C/CN della gestione corrente	6.320.640	1.769.124.332
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	0	-6.408.458
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-14.099	-14.738
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	5.847.208
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso società ed enti partecipati dalla regione	0	-3.481.424
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-8.000.000	844.752
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-80.636	-295.715
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-86.673	-37.228
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	-122.246	1.013.186
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl. fom di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-8.303.654	-2.532.419
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	-6.683
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettiti addizionali Irpef e Irpp		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni e statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni e statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	7.000.000	-12.128.302
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	5.852
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	1.826.095	-608.415
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/enti partecipati dalla regione	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Ereno	0	1.715
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-348.649	47.445
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	8.477.446	12.681.705
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	0	483.991
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	483.991
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-20.210	-20.210
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	6.514.642	16.591.254
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	24.642	5.211
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali	-24.642	-5.211
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi		
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi		
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse		
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse		
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni	0	
(-)	Acquisto fabbricati	0	601.454
(-)	Acquisto impianti e macchinari	850.000	47.867
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	2.500.000	1.097.026
(-)	Acquisto mobili e arredi	520.000	313.260
(-)	Acquisto automezzi	0	37.943
(-)	Acquisto altri beni materiali	670.000	488.888
(-)	Acquisto immobilizzazioni Materiali	-4.540.000	-2.586.438

Pla
01/17

7415

29 SET 2017

(*)	Valore netto contabile terreni dismessi		
(*)	Valore netto contabile fabbricati dismessi		1.796.302
(*)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi		
(*)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse		
(*)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi		
(*)	Valore netto contabile automezzi dismessi		
(*)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(*)	Valore netto contabile immobilizzazioni Materiali dismesse	0	1.796.302
(-)	Acquisto crediti finanziari		
(-)	Acquisto titoli		
(-)	Acquisto immobilizzazioni Finanziarie		
(*)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(*)	Valore netto contabile titoli dismessi		
(*)	Valore netto contabile immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		
	B - Totale attività di investimento	-4.964.642	-796.347
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	750.000	-17.400
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-1.200.000	-642.329
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		
(*)	aumento fondo di dotazione	0	-27.537.619
(*)	aumento contributi in capitale da regione e da altri	0	
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		24.463.741
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0	4.754.995
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		-589
(*)	assunzione nuovi mutui*		
(-)	mutui quota capitale rimborsata		
	C - Totale attività di finanziamento	1.950.000	2.340.257
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			
		0	18.136.164
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)			
		0	18.136.164
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo			
		0	0

PROVINCIA DI
 SALERNO
 REGIONE CALABRIA
 REGIONE NAZIONALE

per
 ASE

CE
 29 SET 2017

15 17

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

AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE

STRUTTURA RILEVATA

Regione AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGGIO SINDACALE

SI NO

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEKNO (+/-)
		A) Valore della produzione		
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	57.286	+
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	56.890	+
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	54.792	+
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.099	+
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	45	+
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	45	+
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	+
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aKgiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	+
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aKgiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	+
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	45	+
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	+
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	+
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	+
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	+
	AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	+
	AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	+
	AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	+
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	151	+
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	+
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	+
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	151	+
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	+
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	200	+
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.540	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-4.540	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.265	+
	AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.069	+
	AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	180	+
	AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	+
	AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	16	+
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	70.619	+
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	67.592	+
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	65.517	+
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	56.371	+
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	8.633	+
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	+
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	400	+
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMK, PLS, Contin. assistenziale	0	+
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	+
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	+
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	+
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	113	+
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	+
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici ExtraRegione	2.075	+
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	2.026	+
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	8	+
SS	AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soKette a compensazione (resid. e semiresid.)	0	+
S	AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	1	+
S	AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMK, PLS, Contin. assistenziale ExtraRegione	0	+
S	AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata ExtraRegione	0	+
S	AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali ExtraRegione	0	+
S	AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso ExtraRegione	0	+
S	AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ExtraRegione	0	+
S	AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali ExtraRegione	0	+
S	AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	+
SS	AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soKette a compensazione ExtraRegione	0	+

Handwritten signatures and initials.

415 29 SET 2017

CE

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

STRUTTURA RILEVATA

Regione AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

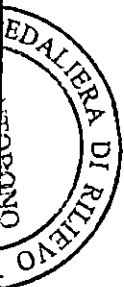
ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGGIO SINDACALE

SI NO



Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEKNO (+/-)
SS	AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soKette a compensazione ExtraRegione	0	+
SS	AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soKette a compensazione ExtraRegione	0	+
	AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	40	+
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria eroKate da privati v/residenti ExtraRegione in compensazione (mobilità attiva)	0	+
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. ExtraRegione in compensazione (mobilità attiva)	0	+
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. ExtraRegione in compensazione (mobilità attiva)	0	+
S	AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. ExtraRegione in compensazione (mobilità attiva)	0	+
S	AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria eroKate da privati v/residenti ExtraRegione in compensazione (mobilità attiva)	0	+
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria eroKate a privati	1.195	+
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie eroKate in reKime di Intramoenia	1.832	+
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	221	+
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	820	+
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	+
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	14	+
R	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)	777	+
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	+
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	+
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	449	+
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	105	+
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	+
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	+
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	+
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7	+
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	+
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	+
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7	+
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	2	+
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1	+
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	+
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1	+
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	335	+
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	+
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	+
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	+
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	+
	AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	335	+
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	939	+
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	916	+
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	23	+
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	+
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.078	+
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio del finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	+
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio del finanziamenti per investimenti da Regione	2.781	+
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio del finanziamenti per beni di prima dotazione	977	+
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio del contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	+
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	+
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	320	+
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori Interni	0	+
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	349	+
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	+
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	279	+
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	70	+
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	130.445	+
		B) Costi della produzione		
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	16.140	+
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	15.496	+
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	4.775	+
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	4.640	+
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	135	+
	BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	+
	BA0070	B.1.A.2) Sankue ed emocomponenti	0	+
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità Intra-regionale	0	+

Handwritten signature/initials

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



STRUTTURA RILEVATA

Regione AZIENDA / ISTITUTO 9 0 2

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO 2 0 1 8

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGGIO SINDACALE

SI NO

(migliaia di euro)				
Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEKNO (+/-)
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0	+
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	+
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	9.844	+
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	4.028	+
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.163	+
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.653	+
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	1	+
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	399	+
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	0	+
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	+
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	418	+
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	59	+
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	644	+
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	57	+
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di Kuardaroba, di pulizia e di convivenza in Kenere	41	+
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	214	+
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	247	+
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0	+
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	85	+
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	+
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	24.101	+
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	10.695	+
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	+
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0	+
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMK	0	+
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	+
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	+
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicoloKi, medici 118, ecc)	0	+
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	+
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche ExtraRegione) - Mobilità extraregionale	0	+
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	+
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0	+
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	+
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (ExtraRegione)	0	+
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.937	+
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	+
	BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	+
S	BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (ExtraRegione)	0	+
	BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	3.937	+
	BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	0	+
	BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlيني privati	0	+
	BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	+
	BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	+
	BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	+
	BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - ExtraRegione (mobilità attiva in compensazione)	0	+
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	+
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	+
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	+
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (ExtraRegione) non soggetti a compensazione	0	+
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	+
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	+
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza InteKrativa	0	+
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	+
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	+
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (ExtraRegione)	0	+
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0	+
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	+
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	+
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	+
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (ExtraRegione)	0	+
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0	+
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	+
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	+
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	+
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (ExtraRegione)	0	+
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0	+
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlيني privati	0	+
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	+
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	+
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	+
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - ExtraRegione (mobilità attiva in compensazione)	0	+

per OSI

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
 Direzione Generale del Sistema Informativo e Statistico Sanitario

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



STRUTTURA RILEVATA

Regione AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGGIO SINDACALE

SI NO

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEKNO (+/-)
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (ExtraRegione)	213	+
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	1	+
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	+
S	BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	+
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	13.406	+
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	12.247	+
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	949	+
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.545	+
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.219	+
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	+
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	935	+
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3	+
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	232	+
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	162	+
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.300	+
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	286	+
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	151	+
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	+
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	151	+
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	2.465	+
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	+
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	49	+
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.416	+
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitario	1.107	+
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	194	+
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	+
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	714	+
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	606	+
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	67	+
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	+
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	+
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	41	+
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	199	+
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	118	+
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	37	+
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (ExtraRegione)	44	+
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	52	+
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15	+
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	37	+
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	7.247	+
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.154	+
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione a KII impianti e macchinari	71	+
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.977	+
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	24	+
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione a KII automezzi	20	+
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1	+
R	BA1980	B.3.K) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	+
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	709	+
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0	+
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	709	+
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	633	+
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	76	+
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	+
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	+
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	+
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	+
	BA2080	Totale Costo del personale	72.163	+
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	64.148	+
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	34.791	+
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	32.299	+
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	31.698	+
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	601	+
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	+
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.492	+
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.492	+
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	+
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	+
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	29.358	+

Handwritten signature

415

29 SET 2017

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

STRUTTURA RILEVATA

Regione AZIENDA / ISTITUTO 9 0 2

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO 2 0 1 8

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO



APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGGIO SINDACALE

SI NO

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEKNO (+/-)
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	28.524	+
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	834	+
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	+
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	104	+
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	104	+
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	104	+
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	+
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	+
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	+
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	+
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	+
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	+
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.754	+
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	211	+
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	211	+
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	+
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	+
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.543	+
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.543	+
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0	+
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	+
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.156	+
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	836	+
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	836	+
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	+
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	+
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.320	+
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.320	+
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0	+
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	+
	BA2500	B.9) Oneri diversi di Gestione	862	+
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	290	+
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	+
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di Gestione	572	+
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Kll Orkani Direttivi e Collegio Sindacale	487	+
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di Gestione	85	+
	BA2560	Totale Ammortamenti	4.458	+
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle Immobilizzazioni Immateriali	43	+
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle Immobilizzazioni materiali	4.414	+
	BA2590	B.12) Ammortamento del fabbricati	1.714	+
	BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	977	+
	BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	737	+
	BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre Immobilizzazioni materiali	2.700	+
	BA2630	B.14) Svalutazione delle Immobilizzazioni e dei crediti	94	+
	BA2640	B.14.A) Svalutazione delle Immobilizzazioni Immateriali e materiali	0	+
	BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	94	+
	BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	0	+/-
	BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	+/-
	BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	+/-
	BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	4.177	+
	BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	2.176	+
	BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	+
	BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	32	+
	BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	+
	BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.000	+
	BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	144	+
	BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	71	+
	BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.657	+
	BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.262	+
	BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	315	+
	BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	+
	BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	80	+
	BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	273	+
	BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	158	+
	BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMK/PLS/MCA	0	+
	BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	33	+
	BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	0	+
	BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	0	+
	BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratti: comparto	0	+
	BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	82	+
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	129.951	+

Handwritten signature/initials

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

STRUTTURA RILEVATA

Regione AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO



APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGGIO SINDACALE

SI NO

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEKNO (+/-)
		C) Proventi e oneri finanziari		+
	CA0010	C.1) Interessi attivi	0	+
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	+
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	+
	CA0040	C.1.C) Altri Interessi attivi	0	+
	CA0050	C.2) Altri proventi	0	+
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	+
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	+
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	+
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	+
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	+
	CA0110	C.3) Interessi passivi	8	+
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	3	+
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0	+
	CA0140	C.3.C) Altri Interessi passivi	5	+
	CA0150	C.4) Altri oneri	0	+
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	+
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	+
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-8	+/-
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		+
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	+
	DA0020	D.2) Svalutazioni	0	+
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	+/-
		E) Proventi e oneri straordinari		+
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	742	+
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	+
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	742	+
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	1	+
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	741	+
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	741	+
	EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	417	+
S	EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	+
	EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	+
	EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	+
	EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	+
	EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	+
	EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	417	+
	EA0140	E.1.B.2.2.K) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	+
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	+
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	+
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	+
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	+
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	+
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	+
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	+
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	+
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	+
	EA0240	E.1.B.3.2.K) Altre insussistenze attive v/terzi	0	+
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-644	+
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-3	+
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-641	+
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0	+
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	+
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-641	+
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-146	+
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-146	+
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-146	+
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-495	+
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	+
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	+
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	+
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dir/Kenza medica	0	+
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dir/Kenza non medica	0	+
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	+
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	+
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	+
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	+
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-424	+
	EA0450	E.2.B.3.2.K) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-71	+
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	+
R	EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	+

Handwritten signature: Alex 257

29 SET 2017

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



STRUTTURA RILEVATA

Regione AZIENDA / ISTITUTO

PERIODO DI RILEVAZIONE

ANNO

TRIMESTRE: 1 2 3 4

PREVENTIVO CONSUNTIVO

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGGIO SINDACALE

SI NO

(migliaia di euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO	SEKNO (+/-)
	EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	+
S	EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	+
	EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	+
	EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	+
	EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	+
	EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	+
	EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	+
	EA0550	E.2.B.4.2.K) Altre Insussistenze passive v/terzi	0	+
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	+
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	98	+/-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	585	+/-
		Imposte e tasse		+
	YA0010	Y.1) IRAP	571	+
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5	+
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	447	+
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	119	+
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	+
	YA0060	Y.2) IRES	14	+
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	14	+
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	+
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	+
	YZ9999	Totale Imposte e tasse	585	+
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0	+/-

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziaria

.....

Il Direttore Generale

.....

Handwritten signature



PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE		Conto Economico Previsionale Sintetico				
CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	II trimestre 2017 proiettato al 31/12	Previsionale 2017	2018	
VALORE DELLA PRODUZIONE	141.573.855	143.187.303	137.817.425	141.443.379	130.445.360	
Contributi in c/esercizio	134.840.088	82.736.232	82.373.349	134.422.608	57.286.388	
Contributi da Regione per quota F.S. regionale	134.422.608	82.204.849	82.204.849	134.422.608	56.890.388	
Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	132.704.528	80.105.971	80.105.971	132.704.528	54.791.508	
Contributi da Regione per quota F.S. regionale indistinto	131.331.000	77.333.135	77.333.135	131.331.000	52.018.672	
Contributi da Regione per quota F.S. indistinto finalizzato dalla Regione	1.373.528	2.772.836	2.772.836	1.373.528	2.772.836	
Contributi da Regione per quota F.S. vincolato	1.718.080	2.098.878	2.098.878	1.718.080	2.098.880	
Contributi c/esercizio da enti pubblici (EXTRA FONDO)	217.360	449.843	150.000	0	196.000	
Contributi c/esercizio da enti privati	200.120	81.540	18.500	0	200.000	
Proventi e ricavi diversi	5.283.737	53.961.016	48.761.033	5.396.469	70.968.163	
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	4.937.398	53.634.319	48.338.132	4.892.772	70.618.946	
Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici	2.014.723	50.504.146	45.282.906	2.049.649	67.592.000	
<i>Ricavi per prest. sanitarie e sociosanitarie erogate ad A.S.L., A.O., I.R.C.C.S. e Policlinici della Regione</i>	524.031	48.693.777	43.436.206	519.842	65.517.000	
Prestazioni di File F - oncologici ad alto costo	410.966	582.247	692.762	410.966	400.000	
Proventi per prestazione di cessione sangue ed emoderivati verso aziende pubbliche	74.351	11.381	311	73.376	36.000	
Altre prestazioni sanitarie - aziende pubbliche	38.714	27.284	27.843	35.500	77.000	
Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	1.490.692	1.810.369	1.846.700	1.529.807	2.075.000	
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.048.078	1.267.290	1.349.081	1.075.505	1.195.063	
Proventi per rilascio certificati medicina legale	92	0	0	92	0	
Proventi per rilascio di cartelle cliniche	46.896	46.929	48.248	50.000	46.929	
Proventi per prestazione di cessione sangue ed emoderivati	875.413	1.051.227	1.131.106	875.413	979.000	
Proventi per sperimentazioni farmaci	13.348	23.669	41.508	20.000	23.669	
Proventi per compartecipazione quota drg interventi chirurgici in intramoenia	32.031	32.441	32.975	30.000	32.441	
Altri ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	80.298	113.024	95.245	100.000	113.024	
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.874.597	1.862.883	1.706.146	1.767.618	1.831.883	
Altri proventi non sanitari	346.339	326.697	422.901	503.697	349.217	
Affitti attivi	245.638	237.400	388.044	400.000	253.000	
Altri proventi da attività immobiliare	32.323	26.217	4.883	37.716	26.217	
Proventi per gestione distributori automatici di bibite	37.520	37.520	26.752	37.520	24.000	
Proventi per corsi di formazione	14.160	5.906	2.695	11.811	27.000	
Altri proventi non sanitari	0	0	0	0	0	
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	562.474	1.279.799	1.987.560	439.029	448.809	
Rimborsi assicurativi	56.641	94.806	124.080	56.641	105.000	
Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	505.833	1.184.993	1.863.480	382.388	343.809	
Concorsi, recuperi e rimborsi v/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	39.822	830.264	1.485.432	39.822	7.000	
Concorsi, recuperi e rimborsi v/altri Enti Pubblici	195.644	932	100.000	101.403	2.000	
Concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	270.108	353.598	255.738	240.965	334.809	
Concorso da parte del personale dipendente per spese vitto (buoni pasto)	219.284	221.789	94.800	145.086	203.000	
Recuperi dal personale dipendente	31.053	58.593	35.515	49.728	58.593	
Penalità per inadempimenti contrattuali	2.197	48.800	148	0	48.800	
Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	17.574	24.416	125.274	46.151	24.416	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.070.351	1.044.413	958.101	983.919	939.000	
Proventi da ticket per visite specialistiche	686.386	711.018	793.505	700.000	665.000	
Proventi da ticket per diagnostica strumentale	127.251	108.288	148	127.251	100.000	
Proventi da ticket per analisi di laboratorio	42.566	31.451	17.100	42.566	46.000	

41577

29 SET 2017



PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE		Conto Economico Previsionale Sintetico				
CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	II trimestre 2017 proiettato al 31/12	Previsionale 2017	2018	
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - (Ticket) Altro	213.906	193.656	147.348	113.860	105.000	
Costi capitalizzati	3.101.850	4.364.253	3.946.808	2.240.430	4.078.000	
Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti da Regione	2.781.357	3.120.083	2.715.026	1.919.937	2.781.000	
Costi capitalizzati da utilizzo altre poste del patrimonio netto	320.493	1.244.170	1.231.782	320.493	1.297.000	
Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.540.972	-2.060.878	-1.688.906	-3.093.880	-4.540.000	
Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.256.327	1.862.468	1.479.480	1.054.805	1.265.000	
COSTI DELLA PRODUZIONE	137.072.362	136.108.476	125.843.851	136.303.531	129.950.747	
Acquisti di beni	15.887.495	15.929.508	15.855.012	17.524.082	16.140.186	
Acquisti di beni sanitari	15.215.398	15.344.500	15.131.140	16.816.136	15.496.023	
Prodotti farmaceutici	3.928.557	4.345.558	4.813.519	4.000.000	4.636.000	
Prodotti emoderivati	460.493	0	0	755.915	0	
Ossigeno	246.945	0	6.830	300.000	4.000	
Materiali per la Profilassi (vaccini)	358.592	359.058	309.192	400.000	399.000	
Materiali Diagnostici e Prodotti Chimici	4.486.839	4.694.753	4.348.218	5.000.000	4.653.000	
Materiali Diagnostici, lastre, RX, mezzi di contrasto per RX, carte ECG, ECG,etc	23.130	30.479	12.009	38.836	28.000	
Presidi Chirurgici e Materiali Sanitari	3.884.009	3.824.017	4.199.240	4.000.000	4.000.000	
Materiali Protesi	1.100.077	1.260.550	693.723	1.500.000	1.163.000	
Materiali per Emodialisi	105.676	127.256	99.929	111.385	0	
Altri Beni e Prodotti Sanitari	469.510	396.458	525.783	500.000	418.000	
Beni e Prodotti Sanitari da A.S.L./A.O., I.R.C.C.S. e Policlinici della Regione	55.595	80.257	31.570	60.000	59.000	
Acquisti di beni non sanitari	672.097	585.008	723.872	707.946	644.163	
Prodotti alimentari	66.184	56.710	72.323	70.000	57.000	
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	37.123	39.487	87.709	75.000	41.000	
Combustibili, carburanti e lubrificanti	218.359	238.895	289.880	282.183	214.163	
Combustibili	192.568	220.103	271.308	256.392	208.163	
Carburanti e lubrificanti	25.791	18.792	18.572	25.791	6.000	
Supporti informatici e cancelleria	209.304	207.582	242.081	178.763	247.000	
Materiali per la manutenzione	1.928	0	0	2.000	0	
Altri beni non sanitari	139.199	42.334	31.879	100.000	85.000	
Acquisti di servizi	25.854.541	27.512.425	25.571.602	28.314.129	24.101.341	
Acquisti servizi sanitari	11.307.637	13.389.859	12.644.942	11.213.297	10.695.227	
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	4.429.019	4.425.278	3.428.613	4.000.000	3.937.000	
Acquisto prestazioni trasporto sanitari	583.828	702.381	543.177	530.000	749.000	
Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (Intraomnia)	1.630.096	1.801.384	1.458.059	1.507.318	1.508.368	
Rimborsi, assegni e contributi sanitari	74.309	50.756	59.940	52.750	77.256	
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	4.409.346	6.046.300	7.096.463	4.942.818	4.069.000	
Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da A.S.L./A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	361.583	313.598	939.198	612.969	551.000	
Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	166.254	198.141	177.296	204.519	221.000	
Convenzionamento Interno	1.868.262	1.946.220	1.661.238	1.062.750	772.000	
Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	895.046	1.444.322	1.651.233	1.222.752	1.220.000	
Borse di studi a terzi area sanitaria	173.603	100.978	92.428	173.603	98.000	
RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE SANITARIO IN COMANDO	436.300	422.334	118.807	436.300	410.000	
Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	180.412	359.110	58.690	180.412	354.603	
Acquisti di servizi non sanitari	14.546.904	14.122.566	12.926.660	17.100.831	13.406.114	
Servizi non sanitari	13.391.503	13.076.519	11.958.449	15.818.955	12.246.948	
Lavanderia	1.099.857	878.863	929.843	1.000.000	949.000	

15

29 SET 2017



PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE		Conto Economico Previsionale Sintetico			
CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	II trimestre 2017 proiettato al 31/12	Previsionale 2017	2018
Pulizia	4.038.922	3.869.480	3.704.888	4.116.747	3.545.000
Buoni pasto e mensa per personale dipendente	747.076	834.960	824.637	747.076	902.000
Mensa per degenti	1.444.850	1.259.980	1.065.958	1.500.000	1.317.000
Servizi di assistenza informatica	795.648	946.157	859.764	825.000	935.000
Servizi trasporti non sanitari	0	1.680	0	0	3.000
Smaltimento rifiuti	199.810	243.169	191.816	225.586	232.000
Telefonia fissa	102.781	123.947	82.559	100.000	113.947
Telefonia mobile	19.146	70.222	48.245	71.354	48.000
Utenze elettricità	1.509.125	1.354.002	1.243.279	1.509.125	1.300.000
Acqua	143.025	166.267	50.258	268.850	166.000
Altre utenze	245.300	141.008	242.041	284.872	120.000
Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0	0	1.900.000	0
Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	103.098	112.604	142.000	200.000	151.000
Altri servizi non sanitari da pubblico	28.835	20.155	54.212	49.942	49.000
Vigilanza	1.738.196	1.861.227	1.291.736	1.750.000	1.400.000
Servizi di custodia e gestione cartelle cliniche	170.092	168.391	167.541	170.000	162.391
Servizi di prenotazione	772.925	804.917	804.917	800.000	640.000
Spese di pubblicità e promozione	25.491	8.213	9.323	25.000	8.213
Spese postali	10.521	8.633	10.533	20.874	8.633
Compensi al personale dipendente per la didattica universitaria	30.382	24.246	70.000	70.000	20.000
Rimborsi all'Università per la didattica universitaria	40.605	33.110	53.000	53.000	32.000
Rimborsi spese viaggi e soggiorno a personale dipendente	5.991	4.243	147	5.000	4.243
Altri servizi non sanitari da privato	98.556	128.521	111.752	126.528	128.521
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.051.148	943.183	845.178	1.166.217	1.107.362
Consulenze non sanitarie V/A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	133.587	113.352	51.242	182.627	194.000
Consulenze per incarichi legali	213.673	340.791	181.928	227.738	241.000
Consulenze non sanitarie da privato	379.092	365.351	321.243	450.000	365.351
RIMBORSO ONERI STIPENDIALI DEL PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO	168.379	20.427	177.408	177.376	199.000
Formazione (esternalizzata e non)	104.253	102.864	123.033	115.659	51.804
Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	28.594	28.375	3.965	40.000	15.000
Compensi per formazione al personale dipendente	34.937	11.804	37.805	34.937	11.804
Altri costi per Formazione (esternalizzata e non) da privato	40.722	62.685	81.262	40.722	25.000
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.820.894	8.065.755	7.452.843	8.772.453	7.247.419
Manutenzione e riparazione agli Immobili e loro pertinenze	5.790.283	5.984.736	5.341.025	6.700.000	5.154.000
Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	45.099	50.604	26.453	52.830	25.419
Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.884.478	1.939.438	2.047.708	1.900.000	1.977.000
Manutenzione e riparazione per la manut. di automezzi (sanitari e non)	28.300	27.533	6.127	40.242	20.000
Altre manutenzioni e riparazioni	69.096	63.444	31.530	79.381	71.000
Manutenzioni e riparazioni da A.S.L.-A.O., I.R.C.C.S., Policlinici della Regione	3.638	0	0	0	0
Godimento di beni di terzi	772.690	763.118	535.126	726.092	708.609
Canoni di noleggio - area sanitaria	652.846	723.262	482.064	600.000	633.000
Canoni di noleggio - area non sanitaria	119.844	39.856	53.062	126.092	75.609
Personale del ruolo sanitario	68.606.855	66.364.841	63.769.414	64.095.224	64.148.319
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	35.110.633	35.474.775	35.051.673	33.769.286	34.790.795
Costo del personale dirigente medico	32.709.117	32.980.345	32.771.401	31.457.800	32.298.995
Competenze fisse dirigenti medici	17.531.220	17.784.761	16.444.649	16.892.666	17.753.000

15

29 SET 2017



PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Conto Economico Previsionale Sintetico				
	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	II trimestre 2017 proiettato al 31/12	Previsionale 2017	2018
CONTO ECONOMICO					
Trattamento accessorio dirigenti medici	891.620	791.590	759.770	862.395	718.000
Retribuzione di posizione dirigenti medici	5.585.416	5.366.001	6.366.577	5.400.489	5.000.000
Indennità di risultato dirigenti medici	1.039.836	1.562.901	324.652	1.005.752	1.300.000
Oneri sociali su retribuzione dirigenti medici	6.969.635	6.903.644	8.514.334	6.720.608	6.800.000
Altri oneri per il personale dirigenti medici	77.829	73.995	0	77.051	73.995
Costo del personale dirigente non medico	2.401.516	2.494.430	2.280.272	2.311.485	2.491.800
Competenze fisse dirigenti sanitari non medici	1.469.279	1.489.886	1.392.707	1.417.064	1.488.000
Trattamento accessorio dirigenti sanitari non medici	70.504	49.744	49.554	67.471	49.000
Retribuzione di posizione dirigenti sanitari non medici	299.141	280.844	314.972	286.274	280.844
Indennità di risultato dirigenti sanitari non medici	66.783	88.592	82.181	63.910	88.592
Oneri sociali su retribuzione dirigenti sanitari non medici	491.960	544.114	440.859	472.967	544.114
Costo del personale comparto ruolo sanitario	33.496.222	30.890.066	28.717.740	30.325.938	29.357.524
Competenze fisse personale comparto ruolo sanitario	16.609.670	15.625.625	15.036.377	15.003.019	16.625.625
Straordinario e indennità personale comparto ruolo sanitario	3.758.145	3.198.091	2.986.308	3.458.145	1.494.000
Fasce retributive personale comparto ruolo sanitario	3.803.704	3.505.424	3.305.489	3.503.704	2.440.000
Retribuzione per produttività personale comparto ruolo sanitario	1.334.653	1.489.675	1.518.167	1.149.653	1.489.675
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo sanitario	6.935.497	6.365.457	5.862.344	6.287.895	6.365.457
Altri oneri per il personale personale comparto ruolo sanitario	120.859	45.702	0	26.547	45.702
Personale del ruolo professionale	103.405	126.053	81.781	107.839	104.035
Competenze fisse dirigenti professionali	43.626	52.635	40.352	42.414	57.635
Retribuzione di posizione dirigenti professionali	34.528	37.518	23.286	36.367	10.500
Indennità di risultato dirigenti professionali	3.000	9.584	2.917	4.983	9.584
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti professionali	22.251	26.316	15.226	24.076	26.316
Personale del ruolo tecnico	4.988.299	4.135.259	3.855.839	4.853.890	4.754.133
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	193.112	217.236	202.494	187.672	211.236
Competenze fisse dirigenti ruolo tecnico	116.951	123.789	124.301	113.703	117.789
Retribuzione di posizione dirigenti ruolo tecnico	23.458	23.458	31.467	27.520	23.458
Indennità di risultato dirigenti ruolo tecnico	8.810	18.509	8.750	2.492	18.509
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo tecnico	39.015	46.521	37.976	42.339	46.521
Costo del personale comparto ruolo tecnico	4.795.187	3.918.023	3.653.345	4.666.218	4.542.897
Competenze fisse personale comparto ruolo tecnico	2.357.546	2.041.525	1.862.841	2.081.599	2.058.000
Straordinario e indennità personale comparto ruolo tecnico	894.091	582.601	511.746	589.934	1.191.000
Fasce retributive personale comparto ruolo tecnico	310.401	270.592	242.437	276.823	270.592
Retribuzione per produttività personale comparto ruolo tecnico	208.553	198.617	209.723	378.235	198.617
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto ruolo tecnico	4.985	329	113.111	434.054	329
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto ruolo tecnico	1.004.530	824.359	713.488	905.574	824.359
Altri oneri per il personale personale comparto ruolo tecnico	15.081	0	0	0	0
Personale del ruolo amministrativo	3.340.376	3.144.325	3.035.540	3.079.653	3.156.032
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	795.763	859.407	727.044	801.745	836.239
Competenze fisse dirigenti ruolo amministrativo	354.333	389.970	301.031	366.666	449.970
Retribuzione di posizione dirigenti ruolo amministrativo	176.648	183.168	269.928	228.349	107.000
Indennità di risultato dirigenti ruolo amministrativo	52.387	87.444	23.333	27.409	85.444
Oneri sociali su retribuzioni dirigenti ruolo amministrativo	172.081	182.741	132.752	178.259	177.741
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.544.613	2.284.918	2.308.496	2.277.908	2.319.793
Competenze fisse personale comparto amministrativo	1.450.910	1.311.038	1.334.083	1.273.060	1.371.000

15

29 SET 2017



PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE		Conto Economico Previsionale Sintetico				
CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	II trimestre 2017 proiettato al 31/12	Previsionale 2017	2018	
Straordinario e indennità personale comparto amministrativo	95.082	90.087	95.280	78.082	50.000	
Fasce retributive personale comparto amministrativo	269.417	232.240	232.073	229.417	247.240	
Retribuzione per produttività personale comparto amministrativo	172.626	168.705	187.700	142.626	168.705	
Incentivazione finanziata da terzi personale comparto amministrativo	400	739	0	399	739	
Oneri sociali su retribuzioni personale comparto amministrativo	535.236	482.109	459.359	533.452	482.109	
Oneri diversi di gestione	762.440	785.587	984.847	813.228	862.033	
Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	226.336	211.881	478.208	226.236	290.327	
Tassa sui rifiuti solidi urbani (TARSU)	175.000	170.554	384.829	175.000	200.000	
Imposta comunale sugli Immobili (ICI)	0	0	0	0	0	
Imposta municipale sugli Immobili (IMI)	30.100	30.100	60.200	30.000	60.100	
Altre imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	21.236	11.227	33.179	21.236	30.227	
Altri oneri diversi di gestione	536.104	573.705	506.639	586.992	571.705	
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	512.630	491.088	450.986	491.034	487.088	
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi	414.034	413.232	382.999	414.034	411.232	
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Collegio Sindacale	81.318	67.056	32.634	77.000	65.056	
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per altri organi istituzionali	17.278	10.800	35.353	0	10.800	
Altri oneri diversi di gestione	23.474	82.617	55.652	95.958	84.617	
Spese amministrative e generali	19.861	44.501	45.364	43.458	44.501	
Altri oneri diversi di gestione	3.613	10.853	10.289	2.500	10.853	
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	43.047	43.684	26.118	42.642	43.284	
Ammortamenti dei fabbricati	1.714.013	1.802.094	1.607.313	1.908.794	1.714.094	
Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	976.968	976.968	976.968	976.968	976.968	
Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	737.045	825.126	630.345	931.826	737.126	
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.704.305	2.974.204	2.520.027	2.825.904	2.700.204	
Ammortamento impianti e macchinari generici	316.855	318.683	268.657	312.700	318.683	
Ammortamenti di attrezzature sanitarie	1.475.891	1.746.750	1.651.136	1.552.360	1.546.750	
Ammortamenti di mobili e arredi	325.784	287.152	179.439	180.421	250.152	
Ammortamento automezzi	7.982	6.908	19.553	7.982	6.908	
Ammortamento attrezzature generiche	354.837	393.548	297.469	576.347	360.548	
Ammortamento macchine ordinarie d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche	221.510	207.718	102.972	195.294	203.718	
Ammortamenti di altri beni materiali	1.446	800	800	800	800	
Variazione delle rimanenze	862.300	-483.994	-3.482.610	0	0	
Accantonamenti tipici dell'esercizio	3.517.228	4.823.750	4.031.199	3.239.602	4.176.712	
Accantonamenti per rischi	1.516.021	2.735.394	1.885.991	1.644.640	2.175.829	
Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	339.775	454.925	0	1.050.000	0	
Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	31.800	99.141	32.317	94.000	32.000	
Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.000.000	1.588.792	1.588.792	0	2.000.000	
Accantonamento per contenzioso per contestazioni su forniture ed appalti	2.336.000	53.000	44.000	500.000	44.000	
Accantonamento per contenzioso per ritardato / mancato pagamento	87.000	77.000	28.000	50.000	28.000	
Accantonamenti per premio di operosità	104.647	174.502	167.027	71.444	104.000	
Altri accantonamenti	240.307	418.687	538.453	231.950	239.883	
Accantonamenti per interessi di mora	158.357	178.883	178.883	150.000	157.883	
Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	0	0	0	0	0	
Accantonamento fondo retribuzione di risultato organi direttivi	81.950	76.598	76.600	81.950	82.000	
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.656.253	1.495.167	1.439.729	1.261.568	1.657.000	
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.688	-6.551	-360	-19.524	-7.937	

15

29 SET 2017

PIANO DEI CONTI AZIENDE SANITARIE E AZIENDE OSPEDALIERE	Conto Economico Previsionale Sintetico				
CONTO ECONOMICO	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016	II trimestre 2017 proiettato al 31/12	Previsionale 2017	2018
Proventi e oneri finanziari	-7.688	-6.551	-360	-19.524	-7.937
Interessi attivi	79	28	0	0	0
Altri proventi	0	0	0	0	0
Interessi passivi	-7.290	-6.123	0	18.969	-8.393
Interessi passivi su c/c tesoreria	-2.600	-4.516	0	5.000	-3.000
Altri Interessi passivi	-4.690	-1.607	0	13.969	-5.393
Altri oneri	-477	-456	360	555	456
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.253.558	565.217	0	0	97.909
Proventi straordinari	1.961.343	3.375.440	0	0	742.000
Proventi da donazioni e liberalità diverse	1.050	0	0	0	1.000
Sopravvenienze attive (dell'attivo patrimoniale)	740.968	1.131.995	0	0	741.000
Insussistenze attive (del passivo patrimoniale)	1.218.475	2.233.100	0	0	0
Altri proventi straordinari	850	10.345	0	0	0
Oneri straordinari	-707.785	-2.810.223	0	0	-644.091
Oneri tributari da esercizi precedenti	0	-55.882	0	0	0
Oneri da cause civili	0	0	0	0	0
Sopravvenienze passive (del passivo patrimoniale)	-704.607	-2.754.341	0	0	-641.091
Insussistenze passive (dell'attivo patrimoniale)	-64.251	-1.128.560	0	0	0
Altri oneri straordinari	-10	-33.372	0	0	0
IMPOSTE E TASSE	5.692.804	5.443.540	5.688.409	5.120.324	584.585
IRAP	5.679.033	5.414.374	5.650.723	5.097.276	570.585
IRAP relativa a personale dipendente	5.537.454	5.304.176	5.075.862	4.818.331	4.585
IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	452.058	150.823	447.000
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	141.579	110.198	122.803	128.122	119.000
IRES	13.771	29.166	37.686	23.049	14.000
VALORE DELLA PRODUZIONE	141.573.855	143.187.303	137.817.425	141.443.379	130.445.360
COSTI DELLA PRODUZIONE	137.072.362	136.108.476	125.843.851	136.303.531	129.950.747
Differenza tra valore o costi della produzione (A-B)	4.501.493	7.078.827	11.973.575	5.139.848	494.613
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-7.688	-6.551	-360	-19.524	-7.937
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.253.558	565.217	0	0	97.909
Risultato prima delle imposte (A-B) - (C+D+E)	5.747.363	7.637.493	11.973.214	5.120.324	584.585
IMPOSTE E TASSE	5.692.804	5.443.540	5.688.409	5.120.324	584.585
Utile o (perdita) di esercizio	54.559	2.193.953	6.284.806	0	0

15

29 SET 2017



Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale
**SANTOBONO
PAUSILIPON**

S.C. TECNICO PATRIMONIALE
Via Della Croce Rossa, 8 - 80122 Napoli
Tel. - Fax 081 220.5390

415

29 SET 2017

Prot. 14594 del 26/09/2017

Al

Direttore UOC G.E.F.

E pc

Direttore Generale
Direttore Amministrativo
Direttore Sanitario

Oggetto: Riscontro Vs. nota e-mail del 05/09/2017, avente ad oggetto redazione del Bilancio Preventivo 2018.

Lo scrivente in riscontro alla nota in oggetto, con la presente rappresenta sinteticamente di seguito, quanto richiesto:

ANNO 2018

- A) **(Appalto RTI SIRAM-SEA) (Valori relativi a tutti i presidi ospedalieri ed alla Sede Amministrativa)**
- 1) Lavori di riqualifica e di adeguamento normativo: € 2.500.000,00 + IVA
 - 2) Manutenzione Straordinaria: € 1.000.000,00 + IVA
- B) **(Altri appalti)**
- 3) Manutenzione Straordinaria (necessaria in quanto il Plafond dedicato alla manutenzione straordinaria dell'Appalto ATI SIRAM-SEA, tra attività eseguite ed attività già programmate, risulta esaurito): € 1.500.000,00 + IVA
 - 4) Nuovo impianto elevatore Padiglione Ravaschieri: € 170.000,00 + IVA
- C) **Lavori di Manutenzione Straordinaria con Finanziamenti**
- 5) Reparto di Neurochirurgia PO Santobono: € 800.000,00 + IVA
 - 6) Ristrutturazione reparto Ba.S.C.O. PO Pausilipon: € 500.000,00 + IVA
- D) **Lavori di manutenzione straordinaria con fondi di finanziamento relativi Ex Art.20 III**
Fase: Qualora confermati si prevede un impegno pari a: € 2.000.000,00 + IVA.

ANNO 2019

- E) **(Appalto RTI SIRAM-SEA) (Valori relativi a tutti i presidi ospedalieri ed alla Sede Amministrativa)**
- 7) *Lavori di* riqualifica e di adeguamento normativo: € 2.500.000,00 + IVA
- F) **(Altri appalti)**
- 8) Manutenzione Straordinaria (necessaria in quanto il Plafond dedicato alla manutenzione straordinaria dell'Appalto ATI SIRAM-SEA, tra attività eseguite ed attività già programmate, risulta esaurito): € 2.000.000,00 + IVA
- G) **Lavori di manutenzione straordinaria con fondi di finanziamento relativi Ex Art.20 III**
Fase: Qualora confermati si prevede un impegno pari a: € 3.500.000,00 + IVA.

7415

29 SET 2017

2

ANNO 2020

H) (Appalto RTI SIRAM-SEA) (Valori relativi a tutti i presidi ospedalieri ed alla Sede Amministrativa)

9) *Lavori di riqualifica e di adeguamento normativo:* € 2.500.000,00 + IVA

I) (Altri appalti)

10) Manutenzione Straordinaria (necessaria in quanto il Plafond dedicato alla manutenzione straordinaria dell'Appalto ATI SIRAM-SEA, tra attività eseguite ed attività già programmate, risulta esaurito): € 2.000.000,00 + IVA

J) **Lavori di manutenzione straordinaria con fondi di finanziamento relativi Ex Art.20 III Fase:** Qualora confermati si prevede un impegno pari a: € 5.500.000,00 + IVA:

In sintesi si riporta di seguito la suddivisione negli anni del finanziamento ex art.20 III Fase nonché una tabella riassuntiva:

Finanziamenti relativi ex art.20 III Fase:

In riferimento a tali finanziamenti, l'AORN Santobono Pausilipon dovrebbe ricevere dalla Regione Campania, a seguito di conferma ministeriale, € 11.000.000,00 così suddivisi:

1. € 8.000.000,00 per il PO Santobono;
2. € 3.000.000,00 per il PO Pausilipon.

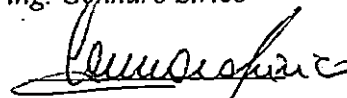
In caso di conferma si procederà nel corso degli anni ad attuare alcuni dei progetti già presentati per la richiesta dei relativi finanziamenti (di gran lunga superiori rispetto alle cifre riconosciute all'AORN) per i quali la direzione strategica ne identificherà le priorità.

Si presume comunque che, in caso di assegnazione del finanziamento, le cifre potrebbero con buona approssimazione essere impegnate negli anni come di seguito indicato:

1. Anno 2018: € 2.000.000,00;
2. Anno 2019: € 3.500.000,00;
3. Anno 2020: € 5.500.000,00.

Nel restare a disposizione per ogni ulteriore chiarimento/supporto, si coglie l'occasione per porgere distinti saluti.

Il Dirigente
ing. *Gennaro Sirico*



29 SET 2017

415



Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale

**SANTOBONO
PAUSILIPON**



A.O. SANTOBONO - PAUSILIPON

Azienda Ospedaliera di rilievo nazionale

Via della Croce Rossa, 8 - 80122 Napoli C.F./p. IVA 06854100630

Nota illustrativa al bilancio economico previsionale 2018

Handwritten signature

415

29 SET 2017

1. Premessa

Il bilancio economico previsionale per l'anno 2018 è stato predisposto secondo le indicazioni previste dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011.

Il bilancio economico previsionale per l'anno 2018 è composto dai seguenti documenti contabili:

1. **Conto economico previsionale 2018 (allegato 1);**
2. **Piano dei flussi di cassa prospettico 2018 (allegato 2).**

Il conto economico previsionale e il piano dei flussi di cassa prospettici, sono stati redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario, così come modificati dal Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20 marzo 2013, pubblicato sulla G.U. Serie Generale, n. 88 del 15 aprile 2013.

Il bilancio economico previsionale è corredato, secondo le indicazioni del predetto art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011 dalla presente **nota illustrativa** al bilancio economico previsionale 2018 (**allegato 3**), dal **piano degli investimenti** del triennio 2018-2020 (**allegato 4**) e **dalla relazione del Direttore Generale (allegato 5)**.

Il bilancio economico previsionale 2018 illustra la presunta situazione economica al 31.12.2018 e fornisce la rappresentazione analitica del previsto risultato economico dell'azienda.

Il bilancio rappresenta la linea guida della gestione economica dell'Azienda.

Trattandosi di bilancio economico previsionale e non consuntivo, esso non potrà certificarne la rispondenza alla realtà futura, ma esclusivamente mostrare l'attendibile situazione economica alla fine del periodo considerato.

Il bilancio economico previsionale per la gestione è suddiviso in budget che saranno assegnati ai centri di spesa per la gestione delle risorse finanziarie.

I budget sono rielaborati per centri di responsabilità e di spesa. Ai responsabili inoltre saranno assegnati appositi obiettivi allo scopo di assicurare efficacia ed efficienza ai processi di acquisizione e di utilizzo delle risorse.

Al bilancio economico previsionale è allegato, inoltre, secondo quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs 118/2011, il **conto economico dettagliato previsionale 2018, redatto secondo lo schema ministeriale** aggiornato con decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15 giugno 2012 (**allegato 6**). Al fine di consentire un'analisi più approfondita è stato predisposto il **conto economico** previsionale 2018 con ulteriore maggiore dettaglio secondo il **piano dei conti regionale (allegato 7)**. Tale allegato, inoltre, contiene i dati del conto economico 2015, del conto economico 2016, del conto economico al II trimestre 2017 proiettato al 31/12, del conto economico previsionale 2017.

415

29 SET 2017

2. Criteri di formazione del conto economico previsionale

Le previsioni dei costi traggono la loro fonte direttamente dalla contabilità economica e tengono conto delle risorse che si presume di consumare, in termini di fattori produttivi da impiegare nel corso del 2018, ivi compresi gli ammortamenti.

Il bilancio previsionale 2018 è stato redatto seguendo quanto riportato nel Conto Economico Programmatico di cui al Piano di Efficientamento e Riqualificazione, redatto ai sensi del DCA n.102/2016 e della L. 208/2015 art. 1 comma 528 lettera a), approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 133 del 23/03/2017.

Per i contributi regionali, in assenza della ripartizione del FSR 2017, ci si è attenuti alle indicazioni fornite con nota del Direttore Generale per la Tutela della Salute della Giunta Regionale della Campania n. 443740 del 27/06/2017, con la quale è stato disposto l'aggiornamento del riparto del finanziamento statale della spesa sanitaria indistinta e vincolata per l'anno 2016, già provvisoriamente attribuito con Decreto del Commissario ad Acta per la prosecuzione del piano di rientro del settore sanitario n. 55 del 21/6/2016.

Nell'ottica, però, della finalità perseguita dalla normativa statale sui Piani di Efficientamento e Riqualificazione delle Aziende Sanitarie, si è provveduto ad una riduzione dei contributi a destinazione indistinta, in ossequio ai principi di efficacia efficienza ed economicità, per i quali le quote di finanziamento regionale devono essere commisurate alla remunerazione delle prestazioni e funzioni, nella prospettiva del riequilibrio costi /ricavi, di una corretta gestione dei fattori produttivi e di un minore impatto sul fondo di riequilibrio.

3. Criteri di valutazione del conto economico previsionale

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione delle attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio economico previsionale sono stati i seguenti:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il finanziamento complessivo proveniente dalla Regione assume un'evidente importanza fondamentale nel quadro delle risorse disponibili.

Nel dettaglio le poste del bilancio previsionale 2018 sono così composte.

1. **CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO:** Sono valutati per competenza e sono iscritti nel conto previsionale per complessivi € 57.286.388. Tale dato è stimato sulla base del finanziamento previsto con nota del Direttore Generale per la Tutela della Salute della Giunta Regionale della Campania del 27/06/2017 n. 443740 ad

29 SET 2017

415

integrazione del Decreto del Commissario ad Acta 55/2016 e in applicazione delle finalità di cui alla normativa statale sui Piani di Efficientamento e Riqualificazione delle Aziende Sanitarie. La voce comprende il contributo a destinazione indistinta della Regione Campania per l'anno 2018 per € 54.791.508 ed il contributo per il finanziamento del fondo sanitario regionale vincolato per un importo di € 2.098.880.

Tra i contributi a destinazione indistinta, ma finalizzati dalla Regione Campania, sono stati previsti, invece, finanziamenti il cui importo totale è pari ad € 2.772.836.

Occorre sottolineare che è stato inserito tra i finanziamenti finalizzati il contributo per il finanziamento del Centro Screening Neonatale delle malattie metaboliche pari ad € 750.000 annui, mentre il finanziamento previsto dalle delibere di Giunta Regionale nn. 662/2006, 776/201 e del Decreto Dirigenziale n. 3/2012 per gli impianti cocleari, pari ad € 530.000 annui, è stato inserito nella quota di riequilibrio dei costi.

Anche per i contributi a destinazione vincolata è stato preso in considerazione il finanziamento per gli obiettivi di piano previsti dalla nota n. 443740 de 27/06/2017 del Direttore Generale per la Tutela della Salute.

2. RETTIFICA CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO: Comprende le rettifiche, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011, da apportare ai contributi in conto esercizio, qualora tali contributi siano utilizzati per finanziare gli investimenti. La voce include rettifiche di segno opposto rispetto ai contributi in conto esercizio.

Con le nuove regole contabili dettate dal D.Lgs. n. 118/2011, infatti, si procede a rettificare i contributi in conto esercizio con apposita voce in negativo del valore della produzione e contestuale incremento della voce dei finanziamenti per investimenti.

3. UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI: L'art. 29, comma 1, lett. e) del D.Lgs.118/2011 stabilisce che *“le quote di contributi di parte corrente finanziati con somme relative al fabbisogno sanitario regionale standard, vincolate ai sensi della normativa nazionale vigente e non utilizzate nel corso dell'esercizio, sono accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo.”* Nell'esercizio di effettivo utilizzo, al fine di garantire la corretta rilevazione della natura del costo, si rileverà:

- il costo e, in contropartita, il correlato debito;
- la riduzione del fondo e, in contropartita, un componente positivo del risultato di esercizio a titolo di “Utilizzo fondi”.

Tale trattamento contabile non si applica agli altri fondi rischi e oneri.



- 4. RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA:** Concernono i ricavi relativi a prestazioni sanitarie e socio sanitarie effettuate nei confronti di soggetti pubblici e privati. Sono inclusi i ricavi derivanti dalle attività libero professionali relative agli interventi chirurgici, alle prestazioni ambulatoriali e diagnostiche in azienda o autorizzate presso studi professionali (cosiddetta intramoenia allargata) ed alle attività di consulenza e consulti presso altre aziende pubbliche e private. Sono, altresì, compresi i ricavi derivanti dalla mobilità interregionale così come previsti nel Conto Economico Programmatico 2018 di cui al Piano di Efficientamento approvato con DDG n. 133/2017.

La voce include le prestazioni sanitarie a favore delle AA.SS.LL. della Regione relative a consulenze sanitarie e prestazioni diagnostiche in altre aziende sanitarie in convenzione, ai sensi dell'art. 58 del C.C.N.L. (1998-2001) della dirigenza.

- 5. CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI:** Riguardano i rimborsi e recuperi per attività tipiche.
- 6. COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE:** Si riferiscono alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per prestazioni ambulatoriali diagnostiche e specialistiche.
- 7. QUOTA CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO:** Comprende la sterilizzazione della quota dei contributi in conto capitale e del fondo donazioni e lasciti vincolati ad investimento 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 conto capitale. La stima della rilevazione è fatta sui dati del Conto Economico Programmatico di cui al Piano di Efficientamento e Riquilificazione, approvato con DDG n. 133 del 23/03/2017.
- 8. INCREMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI:** Accoglie i costi interni, già iscritti nei costi di produzione, sostenuti per la costruzione di immobilizzazioni o l'effettuazione di manutenzioni incrementative. Non si prevedono movimentazioni contabili per tale voce contabile.
- 9. ALTRI RICAVI E PROVENTI:** Si riferiscono ai proventi per prestazioni non sanitarie, ai proventi relativi ai fitti attivi e ad altri proventi di natura non sanitaria.

L'ammontare dei ricavi propri che si presume di realizzare è stato determinato sulla base di stime prudenziali valutate sugli importi determinati Conto Economico Programmatico di cui al Piano di Efficientamento e Riquilificazione, approvato con DDG n. 133 del 23/03/2017.

I ricavi sono da ritenersi attendibili.

COSTI DELLA PRODUZIONE

29 SET 2017

Per la valorizzazione dei costi per l'esercizio 2018 si è proceduto tenendo in considerazione i dati di costo del Conto Economico Programmatico di cui al Piano di Efficientamento e Riqualificazione, approvato con DDG n. 133 del 23/03/2017.



ACQUISTI DI BENI: La voce è relativa ai prevedibili costi da sostenere per l'acquisto di beni, sanitari e non sanitari, e per i materiali di manutenzione. Essi sono riferiti sostanzialmente alle acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie. Le voci di maggior evidenza sono rappresentate dai farmaci e dai dispositivi medici di tecnologia i cosiddetti beni di innovazione (presidi tipici, protesi, impianti speciali).

La stima dei costi per i beni sanitari è stata effettuata sulla base dei costi rilevati nel Conto Economico Programmatico di cui al Piano di Efficientamento e Riqualificazione, approvato con DDG n. 133 del 23/03/2017, ed in coerenza con la programmazione predisposta dagli uffici competenti.

2. ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI: La voce comprende gli acquisti di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie.

L'acquisto di prestazioni sanitarie comprende il costo per prestazioni di assistenza specialistica pubblica regionale relative alle convenzioni con altre strutture ospedaliere, la quota di compartecipazione dei sanitari per le attività libere professionali e le consulenze sanitarie.

3. ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI: Gli acquisti di servizi non sanitari sono invece relativi alle consulenze non sanitarie, alle utenze, ai servizi appaltati, ai premi assicurativi e ad altri servizi.

I servizi appaltati comprendono i costi dei contratti per la lavanderia, la pulizia, la mensa, che comprende sia il vitto degenti che i ticket mensa per il personale dipendente, lo smaltimento dei rifiuti e gli altri servizi non sanitari.

Gli altri servizi non sanitari comprendono prevalentemente il costo del servizio di vigilanza, dei servizi di custodia, della gestione delle cartelle cliniche, dei servizi di prenotazione telefonica, dei servizi di disinfestazione e derattizzazione, nonché i costi per il funzionamento del corso di laurea di scienze infermieristiche.

I costi dei servizi appaltati sono stati stimati, altresì, tenendo in debita considerazione i singoli contratti aziendali.

4. MANUTENZIONE E RIPARAZIONE: tale voce comprende, in particolare, i costi dei contratti per le manutenzioni e riparazioni, ed altri costi che si prevedono di sostenere per la manutenzione ordinaria agli immobili e loro pertinenze, automezzi ed autoambulanze etc.

I costi presumibili di tale voce sono stati stimati sulla base dei costi rilevati nel Conto Economico Programmatico di cui al Piano di Efficientamento e Riquilibrato, approvato con DDG n. 133 del 23/03/2017.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI: Sono relativi ai costi che si prevedono di sostenere per canoni di noleggio per le attrezzature tecnico-sanitarie, per le macchine ordinarie di ufficio.

6. **COSTI DEL PERSONALE:** comprendono l'intera spesa per il personale dipendente, distinta per ruolo, relativa alle competenze fisse ed accessorie. Sono inseriti inoltre gli oneri sociali a carico dell'azienda, al netto dell'IRAP prevista tra le imposte e tasse.

I costi presumibili di tale voce sono stati stimati sulla base dei costi rilevati nel Conto Economico Programmatico di cui al Piano di Efficientamento e Riquilibrato, approvato con DDG n. 133 del 23/03/2017.

In particolare il piano del fabbisogno del personale è stato elaborato nel rispetto della normativa di seguito riportata:

D.M. 29 agosto 1988 di fissazione degli standard ospedalieri in attuazione della L. 8 aprile 1988 n. 109;

L. 30 ottobre 2014, n. 161, in materia di durata massima dell'orario di lavoro e di riposo giornaliero;

D.M. n. 70 del 02 aprile 2015 avente ad oggetto "Regolamento recante definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativo all'assistenza ospedaliera";

Decreto del Commissario ad Acta n. 33 del 17 maggio 2016 avente ad oggetto Piano Regionale di Programmazione della Rete Ospedaliera ai sensi del DM 70/2015;

I contributi a carico dell'azienda sono stati previsti calcolando le attuali percentuali di contribuzione sui costi presunti del personale.

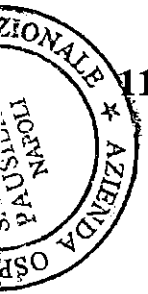
7. **ONERI DIVERSI DI GESTIONE:** Essi sono relativi ai costi per le spese generali ed amministrative.

Le spese generali ed amministrative sono comprensive delle *indennità e dei rimborsi spese degli organi istituzionali*, delle *spese generali* aziendali tra le quali, a titolo esemplificativo, ritroviamo i costi per la pubblicità sui quotidiani e periodici per gli avvisi di gara, le spese postali, abbonamenti.

8. **AMMORTAMENTI:** I costi degli ammortamenti sono stati stimati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.
9. **SVALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI E DEI CREDITI:** La voce accoglie la quota accantonata per la svalutazione delle immobilizzazioni o un'eventuale inesigibilità dei crediti.

29 SET 2017

10. VARIAZIONI DELLE RIMANENZE: Non si presumono variazioni di magazzino al 31/12/2018, rispetto alle scorte presumibili al 31/12/2017.



11. ACCANTONAMENTI: Si riferiscono agli accantonamenti per il fondo rischi relativamente al presumibile contenzioso in corso. L'azienda si trova ancora senza copertura assicurativa per cui è stato previsto tra i costi dei servizi il valore presumibile del premio nel caso in cui nel corso dell'anno venga aggiudicato l'appalto. In caso contrario a consuntivo verrà accantonato a fondo rischi un importo secondo stime che saranno concordate con l'ufficio Affari Legali.

La voce comprende, inoltre, l'importo relativo alle quote inutilizzate dei contributi. È stato previsto l'accantonamento delle quote dei contributi regionali vincolati inseriti tra i ricavi.

12. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI: Sono relativi ad interessi passivi, in particolare ad interessi di mora per ritardati pagamenti, e ad interessi per anticipazione di tesoreria, che si prevedono maturino nel 2018.

13. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI: sono stati previsti sulla base delle sopravvenienze ed insussistenze attive e passive che ragionevolmente si verificheranno.

14. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, IRAP ED ALTRE TASSE: Le imposte e tasse sono relative all'IRES, all'IRAP, sui costi del personale e sulle consulenze, ed ad altre imposte e tasse che si presume matureranno nel 2018 e calcolate sulla base delle attuali aliquote contributive. Per l'Irap per il personale dipendente si è tenuto, altresì, conto dell'attuale deducibilità prevista per le spese relative agli invalidi in servizio.

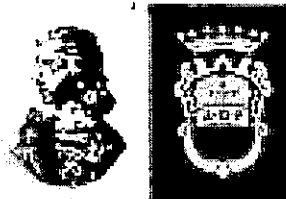
15. RISULTATO DI ESERCIZIO: L'azienda prevede il mantenimento dell'equilibrio economico per l'anno 2018

I Dirigenti della S.C. Economico-Finanziaria
(dr.ssa Fausta Mennella - dr.ssa Antonella Strino)

Fausta Mennella

Antonella Strino

29 SET 2017



Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale

**SANTOBONO
PAUSILIPON****A.O. SANTOBONO - PAUSILIPON**

Azienda Ospedaliera di rilievo nazionale

Via della Croce Rossa, 8 - 80122 Napoli C.F./p. IVA 06854100630

**Relazione del Direttore Generale al bilancio
economico preventivo 2018**

29 SET 2017

1. Politica gestionale aziendale per l'anno 2018

I. Premessa

L'Azienda Ospedaliera Santobono Pausilipon costituisce uno storico punto di riferimento nazionale per l'Alta Specializzazione e l'Emergenza Urgenza Pediatrica.

Il Nuovo assetto della rete Ospedaliera regionale stabilito con DCA n.33 del 17.05.2016 ai sensi del DM 70/2015, con attribuzione a questa AORN di nuove linee di attività, potenziamento di alcune già esistenti e differente distribuzione di posti letto per disciplina, ha ribadito il ruolo storicamente svolto dall'A.O. Santobono Pausilipon riconoscendola quale Centro unico regionale per l'emergenza urgenza pediatrica, nonché confermandola quale sede per l'erogazione di prestazioni assistenziali di alta specialità in ambito pediatrico e di riferimento per l'intera regione.

L'effettivo potenziamento dell'offerta assistenziale di questa Azienda, dettato dalla programmazione regionale (DD.CC.AA. 49/2010 e 33/2016) ha riguardato, in questi anni, la confluenza in essa di importanti settori e presidi di assistenza pediatrica di altre Aziende (A.O. Cardarelli, ASL Napoli 1 Centro), nonché l'attivazione di posti letto di Neuropsichiatria infantile, di Riabilitazione intensiva, dei Servizi di Osservazione Breve Intensiva, Cure palliative e terapia del dolore.

Le funzioni e le attività che costituiscono i principali punti di forza dell'Azienda sono :

- Centro regionale abilitato al Trapianto di midollo (allogenico ed autologo). Con oltre 200 trapianti complessivamente effettuati in 8 anni di attività, è il primo centro in Campania per numero di Trapianti allogenici ed è in grado di assicurare oltre il 50% delle necessità pediatriche della Regione;
- Centro Ba.S.C.O. – banca di sangue del cordone ombelicale – unico Centro Pubblico in tutta la Regione che ha raggiunto, in pochi anni, eccellenti standard di qualità, conseguendo, con il Centro Trapianti di midollo, l'accreditamento ISO 9002 e l'EFI (European Federation Immunogenetics), nonché ha adottato un sistema di qualità, disciplinato dal JACIE Accreditation Comitee e recepito dal D.Lgs. 191/07;
- Centro Regionale per espanti d'organo – allocato presso la UOC. di Anestesia e Rianimazione;
- Centro Regionale per le emocoagulopatie, allocato presso il SIT del Presidio Pausilipon;
- Centro Unico Regionale per gli impianti Cocleari pediatrici: allocato presso la U.O.C. di ORL del Presidio Santobono, che nel 2016 ha effettuato oltre 158 interventi di chirurgia otologica impiantando 48 protesi cocleari a bambini candidati dalla nascita alla sordità;
- Centro Unico Regionale per la R.O.P. – centro di prevenzione della retinopatia del prematuro;
- U.O. di Neurochirurgia pediatrica, unica struttura specializzata di questo tipo nel Meridione d'Italia dotata di Neuronavigatore e TAC intraoperatoria. Tale struttura, prevalentemente dedicata al trattamento di patologie Neurochirurgiche su base traumatica e malformativa e Neuro-Oncologiche del bambino, effettua circa 200 craniotomie all'anno e si pone per complessità della casistica trattata tra i più importanti centri di Neurochirurgia pediatrica europei.

- polo unico regionale multispecialistico per la riabilitazione pediatrica in regime ambulatoriale e in degenza postacuzie, dotato di attrezzature robotiche all'avanguardia
- U.O. Ortopedia e traumatologia è il principale centro regionale specializzato per l'assistenza ortopedica infantile sia in emergenza che in elezione per un bacino di utenza di oltre 950.000 bambini e con oltre 15.000 prestazioni di Pronto Soccorso e 1.200 interventi chirurgici all'anno;
- U.O. di Chirurgia Pediatrica e d'urgenza, specializzato per il trattamento chirurgico delle patologie Urologiche, Oncologiche e malformative neonatali;
- Centro di Riferimento Regionale per la N.A.D. -Nutrizione Artificiale Domiciliare
- Centro unico regionale per lo screening neonatale delle malattie metaboliche;
- Centro di riferimento per la dialisi neonatale;
- Centro regionale per l'obesità infantile;
- Centro regionale per le malattie rare;
- Registro Tumori Infantili della Regione Campania;
- Servizio regionale di Trasporto di Emergenza Neonatale (STEN), attivo per le province di Napoli e Salerno con oltre 400 trasporti di Neonati gravi effettuati all'anno.

L'Azienda, al fianco di strutture quali il Gaslini, il Meyer ed il Bambino Gesù, aderisce all'Associazione degli Ospedali Pediatrici Italiani e in tale ambito concorre a promuovere il miglioramento della qualità ed a sviluppare a livello nazionale ed internazionale la formazione e la ricerca clinica, impegnandosi a sostenere le problematiche e le specifiche peculiarità correlate all'assistenza neonatale e pediatrica.

II. Contesto e criticità

L'attuale quadro normativo nazionale e regionale detta, come è noto, le linee di orientamento dei sistemi sanitari regionali che, se pur basate su criteri di garanzia dei livelli essenziali di assistenza, sono prevalentemente indirizzate su obiettivi di riequilibrio economico, nell'ambito del patto di stabilità Stato-Regioni.

I principali fattori esterni che gravano sull'attività e sul bilancio dell'Azienda, tali da concorrere a generare l'ingente scostamento tra costi e ricavi di cui all'articolo 1, comma 528, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, sono:

A. Fattori generali comuni agli Ospedali Pediatrici monospecialistici

- La tariffazione, in particolar modo dei DRG Medici e, più in generale, la nomenclatura del sistema DRG, è inadeguata a rappresentare la struttura dei costi per l'assistenza pediatrica;
- Le Aziende monospecialistiche pediatriche non possono giovare di un case-mix tale da compensare le tariffe pediatriche svantaggiose con altre tipologie di prestazioni più remunerative;

415

29 SET 2017

- Gli Ospedali Pediatrici nelle rispettive Regioni che ancora non hanno sviluppato reti territoriali strutturate, svolgono funzioni esclusive non sviluppabili da altri soggetti con impossibilità di selezionare una casistica di III Livello.



B. Fattori relativi al rapporto di committenza con la Regione

- L'assenza di una rete pediatrica regionale obbliga l'Azienda a garantire con proprie risorse, al di fuori dalla propria mission di unico polo regionale per l'emergenza e centro per l'alta specialità, le seguenti attività/servizi, che vicariano funzioni territoriali carenti e presentano bassissima o nulla redditività:
 - ✓ Oltre 100.000 accessi di Pronto Soccorso all'anno di cui solo il 7% seguito da ricovero (% inferiore alla media degli ospedali pediatrici);
 - ✓ Osservazione Breve Intensiva per le oltre 3.000 prestazioni non seguite da ricovero (non valorizzate dalla Regione);
 - ✓ Servizio regionale di Trasporto di Emergenza Neonatale-STEN (il cui costo è solo parzialmente finanziato dalla Regione);
 - ✓ Attività di tipo territoriale per garantire alla popolazione pediatrica l'erogazione di LEA non altrimenti assicurati dal SSR (ortodonzia, obesità, bambino immigrato, ecc.);
 - ✓ Mancato rimborso farmaci oncologici (*off label*) e farmaci malattie rare, o solo parziale (al 70%) per i Farmaci innovativi;
- Presenza di molteplici funzioni esclusive, assegnate dalla programmazione regionale per nulla o non adeguatamente remunerate, i cui costi non possono trovare copertura entro il limite fissato per il finanziamento per funzioni:
 - ✓ Banca regionale del sangue di cordone e criopreservazione.
 - ✓ Servizio di trasporto per l'Emergenza Neonatale (STEN).
 - ✓ Centro regionale di screening neonatale.
 - ✓ Centro di riferimento regionale per l'impianto di protesi cocleari e diagnostica audiologica.
 - ✓ Centro pediatrico per il Trapianto di midollo osseo, per cui non è riconosciuto un finanziamento regionale per funzioni nell'ambito Trapianti.
 - ✓ Centro di Riferimento Regionale per espunti d'organo, per cui non è riconosciuto un finanziamento regionale specifico.
 - ✓ Registro Tumori Infantili della Regione Campania, per cui non è previsto un finanziamento specifico.

C. Fattori relativi alla governance ad alla specifica struttura dell'Azienda

- ✓ Effetti diretti ed indiretti sull'attività di governo aziendale determinati dal Piano di rientro a cui da 7 anni è sottoposta la regione Campania;
- ✓ Diseconomie gestionali correlate alla strutturazione multipresidiale dell'azienda;

- ✓ Articolazione delle attività su più stabilimenti distanti tra loro;
- ✓ Presenza di personale con età media avanzata (oltre il 38% del personale ha una età anagrafica superiore ai 54 anni di età ed oltre il 65% con età superiore ai 50 anni) con conseguente massiccia presenza di esenzioni, minori aggravati, legge 104 (solo per quest'ultima ne usufruiscono 200 dipendenti su 1230).
- ✓ Indisponibilità degli spazi necessari per l'attivazione di tutti i PL previsti dal DCA 33/2016, a cui si correla una mancata produttività, stimabile in 4 mln di euro.

In assenza di una rete pediatrica regionale e di un'offerta pediatrica specialistica territoriale adeguata, questa AORN, pur impegnata, per mission, ad assicurare prestazioni in emergenza di III livello e di alta complessità, di fatto garantisce alla popolazione popolazione pediatrica campana, anche una risposta ai bisogni di primo e secondo livello non altrimenti erogate.

L'assolvimento di tali funzioni, su cui il management, porrà anche per il prossimo anno, particolari attenzioni correttive, se da un lato testimonia l'alta attrattività dell'Azienda per l'utenza locale e regionale, dall'altro evidenzia un forte dispendio di risorse economiche ed organizzative che si sommano a quelle necessarie per lo sviluppo dei settori dell'alta complessità e specializzazione che necessitano di importanti investimenti tecnologici, professionali e scientifici.

L'azione di contrasto al fenomeno dell'inappropriatezza della domanda, obiettivo centrale del quadro di programmazione regionale (dalla promulgazione della DGRC 1853/2007 fino ai più recenti provvedimenti della gestione commissariale), costituirà anche per il prossimo esercizio una priorità per lo sviluppo dell'efficacia e dell'efficienza clinico-gestionale.

L'esercizio 2017 risulta fortemente influenzato da importanti "fattori esterni" intervenuti già dalla seconda metà del 2016, che hanno direttamente interessato l'assetto strutturale ed organizzativo dell'AORN. In particolare si evidenzia:

- a) la cessione alla ASL Napoli 1 Centro dell'intero P.O. SS. Annunziata avvenuta il 1 luglio 2016 in recepimento del decreto commissariale 28/2016, presso cui erano allocate
 - una delle due TIN dell'Azienda con 19 posti letto e un fatturato per DRG di oltre 4 mln di euro anno, ceduta alla AOU ex Seconda Università di Napoli
 - una piattaforma di assistenza diurna pediatrica multispecialistica (D.H. e Ambulatori);
 - tutte le attività riabilitative in regime ambulatoriale e di ricovero ordinario e diurno, con annessi laboratori di robotica e realtà virtuale;
 - un reparto di Pediatria con annesso servizio di continuità assistenziale h24.
- b) Incompleta attuazione dello DCA 28 per la mancata cessione a questa AORN da parte della ASL Na1 Centro di aree assistenziali destinate a garantire la continuità dei servizi da dismettere dal PO Annunziata;
- c) Nuovo assetto della rete Ospedaliera regionale, stabilito con DCA n.33 del 17.05.2016 ai sensi del DM 70/2015, con attribuzione a questa AORN di nuove linee di attività, potenziamento di alcune, già esistenti e differente distribuzione di posti letto per disciplina.

29 SET 2017

415

- d) Approvazione con DCA n. 118 del 19.10.2016 del nuovo atto aziendale dell'AORN (delibera n.454 del 7 ottobre 2016), con riduzione delle Unità Operative Complesse e Semplici, in ottemperanza ai nuovi indirizzi riguardanti i parametri standards per l'individuazione delle strutture ed alla necessità di allineare la normativa regionale alle disposizioni di cui alla legge n. 189 dell' 8 novembre 2012 di conversione del DL n. 158 del 13 settembre 2012.
- e) DCA 102 del 30.9.2016 che individua questa AORN tra le aziende ospedaliere da sottoporre a Piano di efficientamento e riqualificazione di cui all'art. 1 comma 528 della Legge 28 dicembre 2015 n.208.
- f) Adozione con delibera n. 133 del 23/03/2017 del suddetto Piano aziendale di efficientamento e riqualificazione

III. La politica gestionale e gli interventi di riassetto organizzativo

In un quadro normativo nazionale e regionale così fortemente orientato al controllo della spesa, l'Azienda, nonostante gli oltre 7 anni di Piano di Rientro e blocco del turnover che hanno prodotto un progressivo depauperamento di risorse professionali, è stata sempre impegnata ad assicurare i livelli di assistenza ed a garantire l'accessibilità del cittadino alla struttura e, nel contempo, a perseguire e mantenere l'equilibrio economico finanziario.

Ciò è stato possibile anche grazie all'impiego di strumenti gestionali innovativi finalizzati all'acquisizione di risorse finanziarie integrative della quota del FSR, allo sviluppo di reti integrate e ad una politica gestionale che ha strategicamente indirizzato per obiettivi le attività amministrative e sanitarie favorendone una loro forte integrazione.

Gli esercizi dell'ultimo quinquennio hanno previsto per l'Azienda la necessità di ottemperare alle prescrizioni istituzionali di riorganizzazione e riassetto del sistema sanitario regionale che, a partire dai provvedimenti in materia di rientro (DGRC 460/2007) fino ai più recenti decreti commissariali, punta a razionalizzare l'utilizzo delle risorse ridefinendo volumi e profili di competenza per ciascun setting assistenziale.

L'Azienda, inoltre al fine di garantire alla popolazione pediatrica campana e delle altre Regioni del Centro Sud un profilo di offerta assistenziale multispecialistico sia in regime di ricovero ordinario e diurno per acuti che in riabilitazione intensiva post acuzie ha ridisegnato, nell'ultimo triennio, il proprio assetto organizzativo, prevedendo accorpamenti funzionali di UUOO. omologhe per disciplina e/o livello di complessità assistenziale e, ove ritenuto efficace, la gestione dipartimentale ed interdipartimentale, di risorse mediche ed infermieristiche.

Così come atteso, tali trasformazioni hanno confermato il trend di decongestionamento della quota inappropriata di attività di degenza ordinaria, permettendo una maggiore selezione della casistica.

Il principio/criterio cardine che ha ispirato tali interventi continua ad essere l'appropriatezza nell'erogazione delle prestazioni ed il conseguente trasferimento delle stesse verso setting assistenziali di minore impegno economico.

Nel rispetto di tale vincolo, la rimodulazione dell'assetto organizzativo avviata dall'Azienda ha consentito lo sviluppo dell'alta specializzazione diagnostico-terapeutica e riabilitativa, il potenziamento dei percorsi professionali ed il miglioramento della qualità assistenziale.

Per quanto riguarda la riduzione dell'impatto della domanda di assistenza ospedaliera pediatrica in emergenza-urgenza, l'Azienda intende potenziare nel prossimo anno l'attività, dell'ambulatorio dei Codici Bianchi, avviato già da alcuni anni allo scopo di indirizzare solo i bambini con codice a maggiore gravità al Pronto Soccorso e ricondurre all'assistenza territoriale i pazienti, inappropriatamente afferiti in Ospedale.

Tali azioni, costituiscono una premessa indispensabile per garantire al settore dell'Azienda dedicato all'assistenza in degenza ordinaria di selezionare ed attrarre casistica a maggiore complessità; il tutto con beneficio anche per le strutture di supporto diagnostico che, riducendo l'erogazione di prestazioni nell'ambito di percorsi inappropriati, potranno conseguire significative riduzioni dei costi.

In linea con gli indirizzi regionali in materia (Decreto Commissariale n. 5/2009) e in aderenza a criteri di maggiore appropriatezza dei percorsi assistenziali, efficienza organizzativa ed economicità di erogazione delle prestazioni, l'Azienda, attraverso opportune scelte strategiche ha riportato, una forte riduzione dei ricoveri ordinari di breve durata (-35% in 5 anni) e contemporaneamente un significativo incremento (+20%) del rimborso medio per ricovero ordinario e del peso medio DRG (da 0,84 a 0,88).

Tali risultati confermano lo sforzo organizzativo, condotto dall'Azienda, per garantire ai piccoli pazienti con bisogni di cure a minore complessità, il più appropriato setting assistenziale e il minor disagio possibile.

Nel rispetto di tale vincolo, la rimodulazione dell'assetto organizzativo avviata dall'Azienda è, dunque, finalizzata a garantire lo sviluppo dell'eccellenza e della qualità delle cure nel settore dell'alta specializzazione, attraverso una costante attenzione all'adeguamento della dotazione tecnologica aziendale e alla formazione continua del personale.

Tra le priorità che in questi anni si è data l'Azienda, certamente sono da segnalare le numerose iniziative di umanizzazione delle cure, tese a garantire un ospedale amico e senza dolore, oltre che il massimo rispetto e supporto ai pazienti e ad i loro familiari, in delicati momenti di sofferenza.

L'Azienda, infine, per assolvere all'irrinunciabile funzione di riferimento, propria di un polo specialistico a valenza sovregionale, intende implementare ulteriori azioni finalizzate allo sviluppo di reti interaziendali e al completamento di percorsi assistenziali multidisciplinari nel settore dell'alta specialità, assumendo, come proprio, l'obiettivo regionale di riduzione della migrazione extra regionale pediatrica.

Per quanto riguarda la riduzione dell'impatto della domanda di assistenza ospedaliera pediatrica in emergenza-urgenza, l'Azienda intende potenziare nel prossimo anno l'attività, dell'ambulatorio dei Codici Bianchi, avviato già da alcuni anni allo scopo di indirizzare solo i bambini con codice a maggiore gravità al Pronto Soccorso e ricondurre all'assistenza territoriale i pazienti, inappropriatamente afferiti in Ospedale.

Tali azioni, costituiscono una premessa indispensabile per garantire al settore dell'Azienda dedicato all'assistenza in degenza ordinaria di selezionare ed attrarre casistica a maggiore complessità; il tutto con beneficio anche per le strutture di supporto diagnostico che, riducendo l'erogazione di prestazioni nell'ambito di percorsi inappropriati, potranno conseguire significative riduzioni dei costi.

415

29 SET 2017

IV. Risultati economico finanziari raggiunti 2017

I principali risultati in chiave economico-finanziaria raggiunti, nonostante le sopra criticità rappresentate hanno riguardato:

- a) Il contenimento dei costi nonostante le annessioni avvenute negli anni 2010-2011 delle attività pediatriche dell'AORN Cardarelli e dell'intero Presidio Ospedaliero SS. Annunziata e le diseconomie derivanti dall'articolazione dell'Azienda in 3 Presidi Ospedalieri (Santobono, Pausilipon e SS. Annunziata) e nella sede legale, amministrativa e polo didattico-formativo di Via della Croce Rossa.
- b) La riduzione del contenzioso e del debito. Durante il mandato si è ottenuto il pressoché totale azzeramento del blocco fondi per pignoramento presso terzi. Il risultato è stato possibile grazie alla stipula di vari accordi transattivi su contenzioso pregresso, tra i quali particolare importanza riveste l'accordo transattivo sottoscritto, in data 28.11.2016, tra la A.O. Santobono Pausilipon e la Banca Farmafactoring s.p.a., per un importo complessivo di € 94.773,54 corrisposto a completa soddisfazione di ogni pretesa in ordine ai DD.II. del Tribunale di Milano n. 27527/2006 sul quale residuava un credito pari ad € 106.080,54 , n. 1308/2009 con credito residuo pari ad € 46.401,35 e n.14910/2009 con credito residuo pari ad € 35.510,67;
- c) Adozione di un sistema di pagamento che ha permesso nel tempo di ridurre i termini di pagamento delle fatture passando da un indice di tempestività dei pagamenti del 2016 pari a 32,88 all'attuale valore di 13.

V. Sviluppo linee progettuali

L'AORN, nella prossima annualità, in continuità con quanto già sviluppato in questo ultimo triennio, sarà impegnata nella piena realizzazione degli interventi previsti dai piani di lavoro specificamente finanziate dalla Regione Campania (Legge 662/96 art. 1, commi 34 e 34 bis), relativi alle linee progettuali di Piano 2013 e nell'avvio di quelli recentemente approvati, relativi ai DD.CC.AA nn. 134 e 188/2016:

- Network Campano per la Riabilitazione Pediatrica – Net-CRIP – linea progettuale: Sperimentazione di una rete di assistenza riabilitativa per le persone in età evolutiva
- Network Campano per la Oncologia Pediatrica Net-COP.
- Istituzione centro specialistico di riferimento clinico, di formazione e ricerca per il funzionamento e il sostegno della rete regionale per la terapia antalgica e le cure palliative rivolte al minore – linea progettuale: Cure palliative e terapia del dolore. sviluppo dell'assistenza domiciliare palliativa specialistica.
- Consolidamento delle funzioni di centro di riferimento regionale per la neuro oncologia – linea progettuale Tumori rari.
- Analisi ed implementazione dei processi di umanizzazione dei percorsi assistenziali nelle strutture di ricovero pediatrico della Regione Campania - Linea Progettuale: Sviluppo dei processi di umanizzazione all'interno dei percorsi assistenziali.
- linea 6/20 "Ottimizzazione del flusso informativo del sistema e miglioramento degli standard nell'esecuzione dei prelievi con riduzione dei tempi di diagnosi".

29 SET 2017

- linea 6/21 "Implementazione dello screening oftalmologico neonatale mediante somministrazione del test del riflesso rosso".
- linea 6 -G7 "promozione corretto uso antibiotici: Monitoraggio antibiotico profilassi ed antibiotico terapia in età pediatrica".
- Sviluppo e messa a regime di PDTA e Reti Assistenziali per specifiche patologie degenerative croniche in età adulta e in età pediatrica in continuità Ospedale-Territorio.
- Sviluppo di un modello assistenziale integrato per la presa in carico del paziente in età evolutiva con patologia neuropsichiatrica complessa.
- sviluppo di un modello assistenziale integrato per la riabilitazione dal coma in fase post - acuta in età evolutiva.

2. Prospettive e scelte strategiche

Conseguentemente all'approvazione del nuovo atto aziendale (DCA n. 118 del 19.10.2016), l'anno 2018 rappresenterà per l'Azienda Ospedaliera Santobono Pausilipon un anno di revisione della struttura organizzativa e dei processi aziendali, finalizzati alla realizzazione degli obiettivi fissati dal Piano.

Il processo di riassetto organizzativo è stato strutturato, infatti, già a partire dal 2017 secondo le seguenti linee strategiche:

- organizzazione dell'assistenza pediatrica e chirurgica per livelli di complessità clinico-assistenziale;
- attivazione di una piastra neonatale multispecialistica
- potenziamento della degenza riabilitativa in postacuzie;
- implementazione di setting e percorsi assistenziali multidisciplinari nell'ambito delle neuroscienze con attivazione di un'area di degenza dedicata alle patologie neuropsichiatriche infantili scompensate, in fase acuta.
- potenziamento delle attività del polo oncologico da sviluppare in un ottica di sistema di rete assistenziale

L'esercizio 2018, in coerenza alle azioni necessarie all'attuazione dell'Atto Aziendale, e del piano di efficientamento e riqualificazione ai sensi della legge 28 dicembre 2015, n. 208 - art. 1, comma 528, si propone di perseguire le seguenti linee strategiche:

- Facilitazione dell'accesso alle prestazioni;
- Riduzione liste di attesa;
- Aumento della produttività dei complessi operatori;
- Miglioramento dell'appropriatezza per setting assistenziali;
- Sviluppo di attività formative, di studio e ricerca scientifica per la promozione dell'alta specialità nonché di progetti di collaborazione interaziendali per la sperimentazione di modelli assistenziali integrati ed innovativi
- Miglioramento della qualità dell'assistenza attraverso il potenziamento di iniziative tese a migliorare i percorsi di trasparenza ed integrità e dei processi di prevenzione alla corruzione, l'accoglienza, il comfort, l'informazione e la partecipazione alle cure

da parte dei pazienti e dei loro familiari - anche mediante l'utilizzo diffuso e l'aggiornamento del portale e il rispetto della carta dei diritti del bambino in ospedale.

- Miglioramento dei processi di razionalizzazione ed informatizzazione delle procedure sanitarie, amministrative e contabili anche al fine del potenziamento delle attività di pianificazione e controllo direzionale.

L'azienda, inoltre, al fine di riconoscere, valorizzare e stimolare le competenze e le professionalità dei propri operatori, si propone quale obiettivo strategico a medio periodo, di conseguire il riconoscimento quale Istituto di Ricerca e Cura a Carattere Scientifico e lungo tale percorso, pone in essere tutte le procedure propedeutiche al suo perseguimento.

L'Azienda intende continuare a perseguire valori quali la qualità, la trasparenza, l'accessibilità, l'affidabilità e la riduzione delle disuguaglianze ed a tal fine di impegna a:

- a. sviluppare integrazioni ed alleanze con il contesto locale, regionale, nazionale ed internazionale, per arricchire il capitale umano e professionale con iniziative per migliorare - anche con la insostituibile risorsa del terzo settore - l'offerta dei servizi;
- b. proseguire ed aumentando gli investimenti finalizzati a migliorare la funzionalità dei reparti, l'accoglienza e l'umanizzazione, anche attraverso fonti aggiuntive di finanziamento (specifici finanziamenti per funzioni, fondi ex art. 8 del D.Lgs. 502/92 e s.i.m., fondi POR, ex art. 20 L67/1988, ulteriori risorse provenienti da enti privati, fondazioni ed associazioni di volontariato, ecc.);
- c. promuovere iniziative finalizzate alla diffusione della conoscenza dell'offerta aziendale, specie in direzione dei pediatri di famiglia, in modo da promuovere un più appropriato uso dei servizi ospedalieri.
- d. Sviluppare accordi di collaborazione e protocolli d'intesa sia con Istituti e Strutture della Regionale, quali: Università, Aziende Ospedaliere, Policlinici ed ASL territoriali che con Istituzioni Pediatriche Nazionali ed Internazionali, finalizzati alla condivisione di protocolli comuni, alla formalizzazione di percorsi-paziente, nonché all'avvio di progetti di formazione e ricerca comuni.

Per quanto concerne la politica del personale, fermo restando l'invalicabilità dei fondi contrattuali aziendali conseguenti alle rideterminazioni correnti delle dotazioni organiche, si procederà alle assunzioni di personale nei limiti consentiti dai provvedimenti di sblocco del turn-over nonchè ad utilizzare eventuali economie sui costi del personale per ricorrere alla mobilità regionale per figure professionali necessarie al mantenimento dei livelli di assistenza; soprattutto se a questa evenienza corrisponderà una riduzione dei costi di servizi sanitari cui attualmente l'azienda è costretta a ricorrere per garantire i LEA.

In un'ottica strettamente finanziaria, il mantenimento degli equilibri di bilancio anche per l'anno 2018, e seguenti, è inoltre essenziale per mantenere i necessari margini di tesoreria e recuperare, come sta già avvenendo seppure non totalmente, i pesanti disavanzi degli anni pregressi. Il mantenimento della attuale dinamica finanziaria, unitamente alle azioni previste nel Piano di Efficientamento e Riqualficazione di cui alla DDG 133/2017, consentirà ulteriormente la riduzione dei costi eliminando o riducendo al minimo le diseconomie gestionali quali gli oneri finanziari e straordinari (azioni giudiziarie) e l'ottenimento di migliori condizioni contrattuali da parte dei fornitori aziendali ai quali è assicurato un flusso costante dei pagamenti ed un ritardo molto contenuto degli stessi

Le scelte strategiche aziendali sono indirizzate, dunque, sia al perseguimento degli obiettivi previsti, mirando alla riduzione delle diseconomie gestionali, sia alla strutturazione

415

29 SET 2017

sempre più forte del ruolo di hub specialistico di III livello della rete di assistenza ospedaliera, prevista per l'Azienda dalla recente programmazione regionale.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Anna Maria Minicucci



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Anna Maria Minicucci', located at the bottom right of the page.