

Allegato 7

CONTI ECONOMICI DEI PRESIDI DI

- PORDENONE / SACILE

- SAN VITO / SPILIMBERGO

Note: Conti economici dei Presidi

Il CE preventivo 2016 dei Presidi dell'Azienda per l'Assistenza Sanitaria n. 5 "Friuli occidentale" è predisposto in conformità alle Linee annuali per la gestione del SSR nell'anno 2016 (DGR n. 2393/2015) e alle indicazioni regionali di cui alla nota prot. 20741/P del 04/12/2015, secondo lo schema e le disposizioni del D. Lgs n. 118/2011.

Ad integrazione del documento contabile si precisa che:

CONTRIBUTI D'ESERCIZIO

La quota capitaria 2016 comprende l'attività di ricovero e di specialistica ambulatoriale prevista per i residenti e la parte di finanziamento assegnata con le "Linee annuali per la gestione 2016 del SSR" (Tabella 1 : Finanziamento Enti SSR per funzioni e popolazione) riportata alla voce "Pronto soccorso" e quota parte del "Finanziamento RAR" rispettivamente di euro 15.946.537 e 3.759.142; la quota complessità 2016 corrisponde all'analogo finanziamento pari a euro 13.897.849.

Il dato di preconsuntivo è determinato dalla quota capitaria 2015, che comprende l'attività di ricovero e di specialistica ambulatoriale stimata per i residenti più la quota parte assegnata come "Finanziamento RAR" per euro 3.759.173; la complessità 2015 comprende la parte di finanziamento assegnata con le "Linee annuali per la gestione 2015 del SSR" (Tabella 1 : Finanziamento Enti SSR) riportata alla voce "complessità e funzioni non tariffate" pari a euro 39.884.353 al netto dell'importo 2016 riconosciuto per attività di emergenza territoriale (pari a euro 10.086.237).

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE

ATTRAZIONE REGIONALE

L'attrazione regionale per attività di ricovero e di specialistica ambulatoriale è iscritta ai valori delle tabelle n. 4 e n.5 del documento "Indicazioni per la redazione dei documenti contabili preventivi 2016".

La valorizzazione 2016 dei ricoveri in attrazione e fuga è a tariffa piena (tariffa fascia A) come da indicazioni.

ATTRAZIONE EXTRA REGIONALE

L'attività in attrazione è valorizzata secondo i dati definitivi dell'esercizio 2013, in conformità alle indicazioni metodologiche della DCS, non essendo ad oggi disponibili i dati ufficiali nazionali relativi al 2014.

RICAVI PROPRI

Si considera la stima in proiezione annua dei ricavi propri 2015 per attività ospedaliera.

ACQUISTI di BENI e SERVIZI

Preconsuntivo 2015: la stima dei costi di beni di consumo è calcolata in proiezione sulla base di quanto rilevato per centro di costo degli ospedali.

La previsione dei consumi 2016 tiene conto dei vincoli di bilancio.

Sono previsti in riduzione del 5% il servizio mensa e il servizio di trasporto in emergenza, coerentemente con gli accordi pattuiti con le ditte.

Al momento sono stimati in linea con il preconsuntivo 2015 tutti gli altri costi per servizi e utenze.

La voce servizi sanitari da privato è prevista in aumento per l'acquisto di gameti utilizzati nella attività di Procreazione medicalmente assistita.

Il costo delle manutenzioni edili impiantistiche è stato aggiornato ai corrispondenti costi consuntivi 2015 (come previsto dalle Linee di gestione 2016).

COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE

La previsione dei costi è coerente con la manovra di assunzioni e cessazioni previste nel PAL 2016 ed è rispettosa del vincolo specifico.

Nel preventivo 2016 è stata considerata la trasformazione dei posti letto dei reparti di Sacile in posti letto SIP (struttura intermedia polifunzionale) con il conseguente passaggio del personale da ospedale a territorio.

Nessuna valorizzazione è stata effettuata per le funzioni da/e verso il CRO.

Il Conto economico preventivo 2016 dei presidi dell'A.A.S. n.5 espone un risultato d'esercizio complessivamente positivo di Euro 18.117.807 (in diminuzione del 6% rispetto al 2015).

Conto Economico

Importi: Euro

OSPEDALE DI PORDENONE - BILANCIO DI PREVISIONE GESTIONE S.S.R 2016	Anno 2016	Preconsuntivo 2015	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 Contributi d'esercizio	143.750.788	144.864.346	(1.113.558)	-0,77%
<i>a) Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. rgiona</i>	143.750.788	144.864.346	(1.113.558)	-0,77%
<i>b) Contributi in c/esercizio extra fondo</i>	0	0	0	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>	0	0	0	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</i>	0	0	0	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA</i>	0	0	0	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro</i>	0	0	0	-
5) <i>Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	0	0	0	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	0	0	0	-
<i>c) Contributi in c/esercizio per ricerca</i>	0	0	0	-
1) <i>Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	0	0	0	-
2) <i>Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	0	0	0	-
3) <i>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici</i>	0	0	0	-
4) <i>Contributi da privati</i>	0	0	0	-
<i>d) Contributi in c/esercizio - da privati</i>	0	0	0	-
2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	-
3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	-
4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	22.599.508	21.676.347	923.161	4,26%
<i>a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche</i>	17.064.749	16.141.588	923.161	5,72%
<i>b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia</i>	3.650.000	3.650.000	0	0,00%
<i>c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro</i>	1.884.759	1.884.759	0	0,00%
5 Concorsi, recuperi e rimborsi	0	0	0	-
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	8.432.500	8.432.500	0	0,00%
7 Quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	0	0	0	-
8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
9 Altri ricavi e proventi	798.000	798.000	0	0,00%
TOTALE A)	175.580.796	175.771.193	(190.397)	-0,11%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1 Acquisti di beni	34.687.848	34.896.058	(208.210)	-0,60%
<i>a) Acquisti di beni sanitari</i>	33.236.426	33.444.636	(208.210)	-0,62%
<i>b) Acquisti di beni non sanitari</i>	1.451.422	1.451.422	0	0,00%
2 Acquisti di servizi sanitari	6.589.119	6.729.669	(140.550)	-2,09%
<i>a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base</i>	0	0	0	-
<i>b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica</i>	0	0	0	-
<i>c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	0	0	0	-
<i>d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	0	0	0	-
<i>e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>	0	0	0	-
<i>f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	0	0	0	-
<i>g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	0	0	0	-
<i>h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	0	0	0	-
<i>i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	0	0	0	-
<i>j) Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	0	0	0	-
<i>k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	569.699	569.699	0	0,00%
<i>l) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	0	0	0	-
<i>m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	2.488.264	2.490.858	(2.594)	-0,10%
<i>n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	1.358.553	1.358.553	0	0,00%

Conto Economico

Importi: Euro

OSPEDALE DI PORDENONE - BILANCIO DI PREVISIONE GESTIONE S.S.R 2016	Anno 2016	Preconsuntivo 2015	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
<i>o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio.</i>	1.683.007	1.960.963	(277.956)	-14,17%
<i>p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria</i>	489.596	349.596	140.000	40,05%
<i>q) Costi per differenziale tariffe TUC</i>	0	0	0	-
3 Acquisti di servizi non sanitari	14.019.734	14.003.226	16.508	0,12%
<i>a) Servizi non sanitari</i>	12.548.757	12.632.249	(83.492)	-0,66%
<i>b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	1.140.977	1.040.977	100.000	9,61%
<i>c) Formazione</i>	330.000	330.000	0	0,00%
4 Manutenzione e riparazione	5.954.612	5.954.612	0	0,00%
5 Godimento di beni di terzi	4.472.577	4.472.577	0	0,00%
6 Costi del personale	91.385.057	90.268.239	1.116.818	1,24%
<i>a) Personale dirigente medico</i>	34.313.098	33.407.359	905.739	2,71%
<i>b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico</i>	1.844.309	1.798.669	45.640	2,54%
<i>c) Personale comparto ruolo sanitario</i>	37.447.940	37.271.091	176.849	0,47%
<i>d) Personale dirigente altri ruoli</i>	308.210	167.026	141.184	84,53%
<i>e) Personale comparto altri ruoli</i>	17.471.500	17.624.094	(152.594)	-0,87%
7 Oneri diversi di gestione	281.389	281.389	0	0,00%
8 Ammortamenti	0	0	0	-
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	0	0	0	-
<i>b) Ammortamento dei fabbricati</i>	0	0	0	-
<i>c) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali</i>	0	0	0	-
9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	-
10 Variazione delle rimanenze	0	0	0	-
<i>a) Variazione delle rimanenze sanitarie</i>	0	0	0	-
<i>b) Variazione delle rimanenze non sanitarie</i>	0	0	0	-
11 Accantonamenti	0	0	0	-
<i>a) Accantonamenti per rischi</i>	0	0	0	-
<i>b) Accantonamenti per premio operosità</i>	0	0	0	-
<i>c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</i>	0	0	0	-
<i>d) Altri accantonamenti</i>	0	0	0	-
TOTALE B)	157.390.336	156.605.770	784.566	0,50%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	18.190.460	19.165.423	(974.963)	-5,09%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	0	0	0	-
2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	0	0	0	-
TOTALE C)	0	0	0	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	0	-
2) Svalutazioni	0	0	0	-
TOTALE D)	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1 Proventi straordinari	0	0	0	-
<i>a) Plusvalenze</i>	0	0	0	-
<i>b) Altri proventi straordinari</i>	0	0	0	-
2 Oneri straordinari	0	0	0	-
<i>a) Minusvalenze</i>	0	0	0	-
<i>b) Altri oneri straordinari</i>	0	0	0	-
TOTALE E)	0	0	0	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +-C +-D +-E)	18.190.460	19.165.423	(974.963)	-5,09%

Conto Economico

Importi: Euro

OSPEDALE DI PORDENONE - BILANCIO DI PREVISIONE GESTIONE S.S.R 2016	Anno 2016	Preconsuntivo 2015	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	6.170.029	6.097.183	72.846	1,19%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.960.684	5.887.838	72.846	1,24%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	209.345	209.345	0	0,00%
d) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	0	-
2) IRES	0	0	0	-
3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	-
TOTALE Y)	6.170.029	6.097.183	72.846	1,19%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	12.020.431	13.068.240	(1.047.809)	-8,02%

Conto Economico

Importi: Euro

OSPEDALE DI SAN VITO/SPILIMBERGO - BILANCIO DI PREVISIONE GESTIONE S.S.R 2016	Anno 2016	Preconsuntivo 2015	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1 Contributi d'esercizio	50.786.867	50.266.150	520.717	1,04%
<i>a) Contributi in conto esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale</i>	50.786.867	50.266.150	520.717	1,04%
<i>b) Contributi in c/esercizio extra fondo</i>	0	0	0	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>	0	0	0	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA</i>	0	0	0	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA</i>	0	0	0	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro</i>	0	0	0	-
5) <i>Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	0	0	0	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	0	0	0	-
<i>c) Contributi in c/esercizio per ricerca</i>	0	0	0	-
1) <i>Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	0	0	0	-
2) <i>Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	0	0	0	-
3) <i>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici</i>	0	0	0	-
4) <i>Contributi da privati</i>	0	0	0	-
<i>d) Contributi in c/esercizio - da privati</i>	0	0	0	-
2 Rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	-
3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	-
4 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	8.154.474	7.698.776	455.698	5,92%
<i>a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche</i>	7.284.474	6.828.776	455.698	6,67%
<i>b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia</i>	800.000	800.000	0	0,00%
<i>c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro</i>	70.000	70.000	0	0,00%
5 Concorsi, recuperi e rimborsi	0	0	0	-
6 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.786.306	1.786.306	0	0,00%
7 Quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	0	0	0	-
8 Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
9 Altri ricavi e proventi	0	0	0	-
TOTALE A)	60.727.647	59.751.232	976.415	1,63%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1 Acquisti di beni	9.629.487	9.665.525	(36.038)	-0,37%
<i>a) Acquisti di beni sanitari</i>	9.038.497	9.074.535	(36.038)	-0,40%
<i>b) Acquisti di beni non sanitari</i>	590.990	590.990	0	0,00%
2 Acquisti di servizi sanitari	1.211.861	1.253.451	(41.590)	-3,32%
<i>a) Acquisti servizi sanitari - Medicina di base</i>	0	0	0	-
<i>b) Acquisti servizi sanitari - Farmaceutica</i>	0	0	0	-
<i>c) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale</i>	0	0	0	-
<i>d) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa</i>	0	0	0	-
<i>e) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>	0	0	0	-
<i>f) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	0	0	0	-
<i>g) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	0	0	0	-
<i>h) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	0	0	0	-
<i>i) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F</i>	0	0	0	-
<i>j) Acquisto prestazioni termali in convenzione</i>	0	0	0	-
<i>k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario</i>	139.013	139.013	0	0,00%
<i>l) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria</i>	0	0	0	-
<i>m) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)</i>	973.109	973.109	0	0,00%
<i>n) Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	0	0	0	-

Conto Economico

Importi: Euro

OSPEDALE DI SAN VITO/SPILIMBERGO - BILANCIO DI PREVISIONE GESTIONE S.S.R 2016	Anno 2016	Preconsuntivo 2015	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
<i>o) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	84.739	126.329	(41.590)	-32,92%
<i>p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria</i>	15.000	15.000	0	0,00%
<i>q) Costi per differenziale tariffe TUC</i>	0	0	0	-
3 Acquisti di servizi non sanitari	5.270.448	5.236.140	34.308	0,66%
<i>a) Servizi non sanitari</i>	4.832.774	4.832.774	0	0,00%
<i>b) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	437.674	403.366	34.308	8,51%
<i>c) Formazione</i>	0	0	0	-
4 Manutenzione e riparazione	2.017.774	2.017.774	0	0,00%
5 Godimento di beni di terzi	0	0	0	-
6 Costi del personale	33.719.527	33.120.487	599.040	1,81%
<i>a) Personale dirigente medico</i>	12.343.146	11.925.796	417.350	3,50%
<i>b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico</i>	434.735	451.498	(16.763)	-3,71%
<i>c) Personale comparto ruolo sanitario</i>	14.042.029	13.984.095	57.934	0,41%
<i>d) Personale dirigente altri ruoli</i>	69.803	65.429	4.374	6,69%
<i>e) Personale comparto altri ruoli</i>	6.829.814	6.693.669	136.145	2,03%
7 Oneri diversi di gestione	0	0	0	-
8 Ammortamenti	0	0	0	-
<i>a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali</i>	0	0	0	-
<i>b) Ammortamento dei fabbricati</i>	0	0	0	-
<i>c) Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali</i>	0	0	0	-
9 Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	-
10 Variazione delle rimanenze	0	0	0	-
<i>a) Variazione delle rimanenze sanitarie</i>	0	0	0	-
<i>b) Variazione delle rimanenze non sanitarie</i>	0	0	0	-
11 Accantonamenti	500.000	0	500.000	-
<i>a) Accantonamenti per rischi</i>	500.000	0	500.000	-
<i>b) Accantonamenti per premio operosità</i>	0	0	0	-
<i>c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati</i>	0	0	0	-
<i>d) Altri accantonamenti</i>	0	0	0	-
TOTALE B)	52.349.097	51.293.377	1.055.720	2,06%
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.378.550	8.457.855	(79.305)	-0,94%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	0	0	0	-
2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	0	0	0	-
TOTALE C)	0	0	0	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	0	0	0	-
2) Svalutazioni	0	0	0	-
TOTALE D)	0	0	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1 Proventi straordinari	0	0	0	-
<i>a) Plusvalenze</i>	0	0	0	-
<i>b) Altri proventi straordinari</i>	0	0	0	-
2 Oneri straordinari	0	0	0	-
<i>a) Minusvalenze</i>	0	0	0	-
<i>b) Altri oneri straordinari</i>	0	0	0	-
TOTALE E)	0	0	0	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +C +D +-E)	8.378.550	8.457.855	(79.305)	-0,94%

Conto Economico

Importi: Euro

OSPEDALE DI SAN VITO/SPILIMBERGO - BILANCIO DI PREVISIONE GESTIONE S.S.R 2016	Anno 2016	Preconsuntivo 2015	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				
1) IRAP	2.281.176	2.242.103	39.073	1,74%
<i>a) IRAP relativa a personale dipendente</i>	2.199.391	2.160.318	39.073	1,81%
<i>b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	0	0	0	-
<i>c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	81.785	81.785	0	0,00%
<i>d) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	0	0	0	-
2) IRES	0	0	0	-
3) <i>Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	0	0	0	-
TOTALE Y)	2.281.176	2.242.103	39.073	1,74%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	6.097.374	6.215.752	(118.378)	-1,90%