



REGIONE SICILIANA

**Azienda Ospedaliera per l'emergenza
CANNIZZARO**

Via Messina 829 – CATANIA

**RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO
DI ESERCIZIO AL 31.12.2019**

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019

CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

La presente Relazione sulla gestione, redatta a corredo del Bilancio di esercizio al 31/12/2016, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs 118/2011 e ne contiene tutte le informazioni minimali richieste dalla norma citata. Fornisce altresì tutte le informazioni supplementari, anche se non richieste da specifica disposizione di legge, ritenute necessarie per la rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria, economica e finanziaria dell'esercizio 2019.

Con il decreto legge 17 marzo 2020, n.18 (cd. "Cura Italia") convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n.27, viene stabilito, in via generale, che, in deroga a quanto normativamente previsto, l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2019, ha luogo entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. L'Azienda, non potendo procedere all'approvazione del bilancio in assenza dell'assegnazione definitiva trasmessa dall'Assessorato della Salute (DPS – Servizio 5°) con nota prot. 0028158 del 19/06/2020 ha differito la data di approvazione del bilancio avvalendosi di tale maggiore termine. Il bilancio è stato quindi approvato con deliberazione n. 1748 del 29/06/2020.

La Relazione sulla Gestione è articolata nelle seguenti parti:

- Organizzazione dell'Azienda
- L'attività del periodo
- Gestione economico finanziaria dell'Azienda
- Considerazioni relative alla gestione del personale dipendente
- Analisi relativa alla gestione dell'attività libero – professionale intramuraria
- Il rendiconto finanziario elaborato sulla base dei codici SIOPE.

ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

Analisi del contesto interno

Nel corso dell'anno 2019 l'Azienda ha provveduto alla definizione del nuovo Atto Aziendale. E' stato modificato ai sensi del D.A. del 31/7/2019 con deliberazione n.2449 del 16/9/2019, successivamente ulteriormente modificato ai sensi della nota assessoriale n. 70301 del 15/10/2019 e infine approvato giusto verbale dell'incontro con l'Assessorato della Salute del 12/12/2019 di cui l'Azienda ha preso atto con deliberazione n. 3647 del 16/12/2019.

A seguito della rideterminazione della rete ospedaliera e territoriale della Regione di cui al D.A. n. 22 del 19/1/2019, con D.A. n. 2201 del 6/12/2019 sono state trasmesse le linee guida per la rideterminazione dei piani di fabbisogno e delle dotazioni organiche.

L'organizzazione

L'Atto Aziendale prevede il Dipartimento quale modello organizzativo ordinario, così come previsto dall'art. 17 bis del D.Lgs. 502/92 e ss.mm.ii.. Il Dipartimento, al suo interno, è articolato in Strutture Organizzative Complesse (S.O.C.), Strutture Organizzative semplici a valenza dipartimentale e Strutture Organizzative semplici di struttura Organizzativa Complessa (S.O.S.).

L'Atto Aziendale prevede 8 dipartimenti (7 sanitari e 1 amministrativo) all'interno dei quali operano 35 strutture operative complesse sanitarie (di cui 26 con posti letto), 5 strutture operative complesse amministrative, 32 strutture operative semplici. Inoltre, sono previste strutture complesse e semplici e funzioni/uffici in staff alla Direzione aziendale, alla Direzione sanitaria e alla Direzione generale.

Le strutture organizzative complesse, con o senza dotazione di posti letto, sono specifiche articolazioni organizzativo-strutturali con autonomia gestionale completa ed afferenti ad un dipartimento per garantire la condivisione di risorse e di modelli organizzativi.

Le strutture organizzative semplici a valenza dipartimentale sono specifiche articolazioni organizzative con autonomia operativa e responsabilità della gestione di risorse umane, strutturali e strumentali dedicate o condivise con altre strutture.

Le strutture semplici sono specifiche articolazioni organizzative con autonomia gestionale, sotto la direzione ed il coordinamento di una struttura organizzativa complessa.

Di seguito la composizione di ciascuno dei dipartimenti, con l'articolazione delle singole strutture complesse.

Tabella 1: Dipartimento Emergenza

STRUTTURE COMPLESSE
Anestesia, rianimazione, terapia intensiva con trauma center
C.O. 118
Chirurgia generale
Chirurgia plastica
Grandi ustioni
Medicina e chirurgia di accettazione e urgenza (M.C.A.U.)
Unità coronarica

Tabella 2: Dipartimento dei Servizi sanitari

STRUTTURE COMPLESSE
Anatomia patologica
Direzione medica di presidio
Farmacia
Medicina trasfusionale
Patologia clinica

Tabella 3: Dipartimento Tecnologie avanzate diagnostico-terapeutiche

STRUTTURE COMPLESSE
Diagnostica per immagini
Medicina nucleare e P.E.T.
Radioterapia

Tabella 4: Dipartimento Medico

STRUTTURE COMPLESSE
Geriatria
Malattie endocrine del ricambio e della nutrizione
Malattie infettive e tropicali
Medicina generale
Nefrologia e dialisi
Oncologia
Pneumologia

Tabella 5: Dipartimento Chirurgico

STRUTTURE COMPLESSE
Chirurgia toracica
Chirurgia vascolare
Oculistica
Ortopedia e traumatologia
Otorinolaringoiatria
Urologia

Tabella 6: Dipartimento Materno infantile

STRUTTURE COMPLESSE
Chirurgia generale a indirizzo senologico multidisciplinare
Neonatologia con Utin
Ostetricia e ginecologia con P.S. ostetrico
Pediatria con P.S.

Tabella 7: Dipartimento Neuroscienze

STRUTTURE COMPLESSE
Neurochirurgia
Neurologia con stroke
Neuroradiologia
Unità' spinale

Tabella 8: Dipartimento Amministrativo

STRUTTURE COMPLESSE
Affari generali
Economico finanziario e patrimoniale
Provveditorato
Risorse umane
Tecnico- Informatico

Sono previste, altresì, 12 strutture semplici a valenza dipartimentale rappresentate nella seguente tabella:

Tabella 9: Strutture semplici a valenza dipartimentale

DIPARTIMENTO	STRUTTURA
EMERGENZA	Chirurgia epatobiliare mininvasiva
	Gastroenterologia - Diagnostica endoscopica in urgenza
	Chirurgia maxillo facciale
	Emodinamica
	P.S. generale ed O.B.I.
	UTIR
MEDICO	Gestione delle infezioni da germi MDR e antimicrobial stewardship
CHIRURGICO	Trattamenti ambulatoriali in traumatologia
	Tecniche endoscopiche e videochirurgia toracica
MATERNO INFANTILE	Day hospital e day surgery in pediatria
TECNOLOGIE AVANZATE DIAGNOSTICO TERAPEUTICHE	Diagnostica per immagini in emergenza
	Fisica sanitaria

Lo Staff della Direzione generale è articolato nel modo seguente:

- S.O.S. Servizio legale

Funzioni/Uffici:

- Energy management
- Sorveglianza sanitaria
- Prevenzione e protezione

Lo Staff della Direzione aziendale è articolato nel modo seguente:

- S.O.C. Staff della direzione aziendale
- S.O.S. Ingegneria clinica e H.T.A.
- S.O.S. Qualità, gestione rischio clinico ed educazione alla salute
- S.O.S. Controllo di gestione
- S.O.S. Audit P.A.C.
- S.O.S. Internazionalizzazione e ricerca sanitaria

Funzioni/Uffici

- Comunicazione istituzionale
 - Ufficio unico Gestione Rapporti Utente
 - Ufficio stampa
- Struttura tecnica permanente
- Formazione permanente del personale
- Ufficio per la transizione al digitale
- Ufficio Direzione aziendale
- Ufficio protezione dati personali
- Attività procurement trapianto organi
- Prevenzione della corruzione e per la trasparenza

La Direzione Sanitaria è articolata nel modo seguente:

- S.O.S. delle professioni sanitarie di riabilitazione
- S.O.S. delle professioni sanitarie infermieristiche e ostetriche
- S.O.S. delle professioni tecnico-sanitarie
- S.O.S. del servizio sociale professionale
- S.O.S. coordinamento sale operatorie
- Funzione Bed Management
- Servizio assistenza religiosa

L'ATTIVITA' DEL PERIODO

1. Andamento della gestione

L'attività svolta dall'Azienda Ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro è caratterizzata da una serie di peculiarità che, evolutesi nel corso degli anni, permettono l'erogazione di servizi sanitari di alta specializzazione, di riferimento regionale e nazionale, con dotazioni di tecnologie diagnostico-terapeutiche avanzate ed innovative, in esecuzione dei compiti specificamente attribuiti dagli atti della programmazione regionale.

Il posizionamento dell'Azienda deriva dall'elevato livello clinico-scientifico conseguito negli anni dai professionisti che ivi operano, dalla capacità di assicurare uno sviluppo tecnologico coerente con l'alta specializzazione dei settori di intervento e dall'implementazione di soluzioni gestionali che favoriscono il miglioramento dei livelli di efficacia ed efficienza delle prestazioni prodotte.

Nell'ambito dell'emergenza l'Azienda è sede di DEA di II livello e si avvale di:

- Pronto Soccorso Generale (medico-chirurgico)
- Pronto soccorso Pediatrico
- Pronto soccorso Ostetrico Ginecologico
- Struttura di Accettazione e d'Urgenza (M.C.A.U.)
- Sede della Centrale Operativa 118 - bacino Catania, Siracusa, Ragusa - con Base per Elisoccorso
- Sede della Centrale Unica di Risposta NUE 112 – Numero Unico Emergenza per la Sicilia Orientale

E' sede di diverse Strutture di terapia intensiva con:

- Terapia intensiva con rianimazione e TIPO
- Trauma Center
- Terapia Intensiva Coronarica (U.T.I.C.)
- Terapia Intensiva Neonatale (U.T.I.N.)

- Terapia intensiva Respiratoria (U.T.I.R.)
- Terapia Intensiva del Centro Ustioni

L'Azienda è:

- **Centro Hub della rete traumatologica della Regione Sicilia** per la gestione del paziente traumatizzato che giunge al Pronto soccorso.
- **Centro Hub della rete per l'infarto della Regione Sicilia** - L'Unità Operativa di Emodinamica e Cardiologia interventistica costituisce un centro attivo h 24, presso cui i pazienti territoriali affetti da infarto miocardico acuto vengono sottoposti ad immediata procedura di rivascolarizzazione coronarica.
- **Centro Hub di III livello riabilitativo - Unità Spinale Unipolare**, unica struttura del sud Italia, destinato alla presa in carico delle persone con lesioni midollari.
- **Centro Hub per lo stroke della Sicilia orientale** rivolta al trattamento dell'ictus grazie alla terapia di trombolisi e trombectomia.
- **Centro di riferimento per trattamento delle neoplasie relative alla mammella** - UOC multidisciplinare di Senologia.

L'azienda è inoltre dotata di

- **Centro di Procreazione Medicalmente Assistita (PMA) con Biobanca**, all'interno dell'UOC di Ostetricia e Ginecologia, in grado di crioconservare ovociti, spermatozoi e tessuto ovarico, per la preservazione della fertilità di donne e uomini in età riproduttiva affetti da neoplasie, prima dei trattamenti oncologici;
- **Area di isolamento, nell'UOC di Malattie Infettive**, dotata di dieci posti letto per il biocontenimento delle malattie infettive emergenti e riemergenti e UO di **Gestione delle infezioni da germi MDR e antimicrobial stewardship**;
- **Camera Iperbarica, in seno all'UOC di Anestesia e Rianimazione**, per la pratica della Ossigenoterapia Iperbarica, terapia sistemica che sfrutta le proprietà dell'ossigeno in pressione;
- **Acceleratore circolare di particelle (Ciclotrone)**, in dotazione all'UOC di Medicina Nucleare per la produzione di radiofarmaci utilizzati nella diagnosi di diversi tumori;
- **Angiografo biplanare** - per metodiche interventistiche in Neuroradiologia;
- **Gamma Knife Icon** per la cura di tumori cerebrali, malformazioni artero-venose,

neuralgia del trigemino, altri disturbi dell'encefalo e patologie funzionali gestito da Neurochirurgia e Radioterapia.

La vocazione dell'Azienda, ovvero l'emergenza, è rappresentata anche dai numerosi interventi di ristrutturazione e riorganizzazione che hanno per oggetto l'area critica del Pronto Soccorso.

Nell'anno 2019 sono stati attuati gli indirizzi generali di programmazione dell'Azienda in materia di funzionamento dei servizi sanitari, in base ai principi di razionalizzazione delle spese di cui al D.Lvo 502/92 e successive modifiche, nonché agli indirizzi del Piano Sanitario Nazionale, del Decreto Legislativo 229/99 e del Piano Sanitario Regionale attualmente in vigore, ed in particolare della Legge Regionale 5/2009, sulla base dei quali l'Azienda si è costantemente ispirata al soddisfacimento dei bisogni di salute espressi dall'ampio bacino di utenza della struttura. Nel corso dell'anno 2019 l'Azienda ha provveduto alla definizione del nuovo Atto Aziendale (deliberazione n. 3647 del 16/12/2019).

Sono state intraprese continue iniziative rivolte alla corretta identificazione della domanda di assistenza sanitaria e dei bisogni di salute dell'utenza. In tale processo si è mirato ad un pieno utilizzo delle risorse umane e strumentali disponibili, al fine di migliorare costantemente i livelli assistenziali ed ottenere un maggiore soddisfacimento della domanda.

Sono state attuate le opportune misure di controllo della qualità dei ricoveri, contribuendo a migliorare l'appropriatezza degli stessi.

La Direzione aziendale ha inteso ed intende promuovere ulteriormente l'uso del Day Service come forma di trattamento alternativa al ricovero ordinario e/o diurno, mirando, in tal modo, a ridurre notevolmente il livello di inappropriatezza.

In piena armonia con gli indirizzi nazionali, sono state promosse iniziative volte alla ricerca dell'integrazione e coordinamento aziendali, nonché alla rimozione delle condizioni che

determinano un non ottimale funzionamento dell'intero processo clinico-assistenziale in termini sia di efficienza che di efficacia.

L'Azienda ha perseguito con ottimi risultati gli obiettivi prefissati attraverso l'introduzione e promozione periodica di procedure di controllo sulla qualità del lavoro del personale sanitario.

Le Unità Operative ed i Servizi dell'Azienda, hanno contribuito a mantenere ottimali gli indici di valutazione, in relazione alla propria attività.

Nel corso dell'anno 2019 sono stati dimessi 21.656 pazienti (+5% rispetto all'anno precedente), di cui 18.526 ricoverati in regime ordinario e 3.130 ricoverati in regime diurno.

Nell'ambito delle attività di emergenza va sottolineato il carico assistenziale sostenuto dal Pronto Soccorso che ha registrato oltre 63.000 accessi di cui il 71,2% al Pronto Soccorso Chirurgico/Medico, il 18,5% a quello Pediatrico e il 10,3% a quello Ostetrico. La tabella che segue mostra la distribuzione percentuale degli accessi, negli ultimi cinque anni, secondo il codice di gravità:

Tabella 10: Accessi al Pronto soccorso per codice di gravità, anni 2015-2019

Codice	Anno				
	2015	2016	2017	2018	2019
Rosso	1,5%	1,7%	2,1%	2,8%	2,9%
Giallo	24,1%	24,5%	25,0%	30,8%	30,9%
Verde	72,6%	71,4%	71,3%	65,6%	65,0%
Bianco	1,9%	2,3%	1,6%	0,9%	1,2%

Appare chiaro come nel corso degli anni l'accesso alle cure del Pronto Soccorso sia percentualmente aumentato per i codici di gravità maggiore (Rosso e Giallo).

Le prestazioni erogate presso il Pronto soccorso, in uno con l'attività delle varie terapie intensive (Terapia intensiva con trauma center, U.T.I.C., U.T.I.N., U.T.I.R e terapia intensiva

del Centro Grandi Ustioni) assorbono, indipendentemente dall'assistenza ai ricoverati, una non indifferente quota delle risorse disponibili.

L'attività erogata dalle discipline ad elevata assistenza e dalle terapie intensive, che rientrano certamente tra quelle a maggiore assorbimento di risorse dal bilancio ospedaliero, sia per la costante presenza di unità di personale medico e non medico, sia per la necessità di tecnologie avanzate, è migliorata quantitativamente e qualitativamente.

Inoltre, i risultati ed i miglioramenti organizzativi ottenuti, hanno permesso di riqualificare l'attività erogata dai servizi diagnostici e terapeutici, sia per i degenti, sia per gli utenti esterni.

Per quanto sopra si può affermare che l'Azienda Ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro ha raggiunto nel corso del 2019 gli obiettivi di una struttura dedicata all'emergenza, soddisfacendo, per le proprie competenze, la domanda dell'utenza.

Per alcune Unità Operative ad elevata specializzazione il bacino di attrazione ha superato i limiti del territorio provinciale, sia in ambito regionale sia extra regionale. L'offerta di servizi altamente specialistici ha riguardato anche le prestazioni ambulatoriali, con un bacino d'utenza ben più ampio della allocazione territoriale del Presidio ospedaliero, in virtù di una politica di sviluppo sull'attività di informazione e comunicazione nei confronti di utenti esterni, nonché di agevolazione dell'accesso alle strutture sanitarie dell'Azienda.

Tabella 11: Ricoveri per residenza e regime, anni 2015-2019

Ricoveri ordinari		Anno				
		2015	2016	2017	2018	2019
Sicilia	Catania	78,18%	78,27%	77,63%	77,22%	76,48%
	di cui città	26,85%	25,91%	25,00%	24,43%	24,71%
	di cui provincia	51,33%	52,36%	52,63%	52,79%	51,77%
	Agrigento	1,18%	1,19%	1,03%	1,35%	1,30%
	Caltanissetta	2,30%	2,58%	2,52%	2,87%	2,84%
	Enna	3,21%	3,33%	3,23%	3,34%	3,60%
	Messina	3,10%	2,74%	2,70%	2,47%	2,51%
	Palermo	0,48%	0,32%	0,30%	0,33%	0,30%
	Ragusa	2,88%	2,87%	2,99%	3,04%	3,30%
	Siracusa	6,03%	6,42%	6,16%	6,48%	6,75%
	Trapani	0,15%	0,10%	0,13%	0,15%	0,18%
	Totale Sicilia	97,50%	97,82%	96,69%	97,25%	97,26%
	Altre provincie italiane	1,94%	1,00%	1,26%	1,25%	1,25%
	Estero	0,57%	1,17%	1,01%	0,62%	0,32%
	Non indicata	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

% Catania	78,18%	78,27%	77,63%	77,22%	76,48%
% altre provincie					
Sicilia	19,32%	19,55%	19,06%	20,03%	20,77%
% Altro	2,50%	2,18%	3,31%	2,75%	2,74%

Ricoveri diurni		Anno				
		2015	2016	2017	2018	2019
Sicilia	Catania	75,59%	73,72%	75,14%	73,92%	73,22%
	di cui città	24,78%	23,61%	24,96%	25,70%	24,77%
	di cui provincia	50,82%	50,11%	50,18%	48,22%	48,45%
	Agrigento	1,24%	1,63%	1,66%	1,71%	2,30%
	Caltanissetta	4,37%	3,99%	4,34%	4,61%	5,41%
	Enna	4,42%	4,14%	3,95%	3,86%	4,29%
	Messina	3,45%	3,04%	2,23%	3,69%	2,50%
	Palermo	0,26%	0,37%	0,29%	0,58%	0,32%
	Ragusa	2,29%	2,64%	3,86%	3,08%	3,01%
	Siracusa	7,11%	8,87%	7,33%	7,55%	8,16%
	Trapani	0,13%	0,03%	0,00%	0,03%	0,13%
	Totale Sicilia	98,87%	98,43%	98,79%	99,04%	99,33%
	Altre provincie italiane	0,68%	0,89%	0,64%	0,75%	0,51%
	Estero	0,45%	0,68%	0,57%	0,21%	0,16%
	Non indicata	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	Totale	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

% Catania	75,59%	73,72%	75,14%	73,92%	73,22%
% altre provincie					
Sicilia	23,28%	24,72%	23,65%	25,12%	26,11%
% Altro	1,13%	1,57%	1,21%	0,96%	0,67%

Con particolare riferimento all'anno 2019 e all'attività di ricovero ordinario, le Unità Operative con indice di attrazione extraprovinciale più elevato sono state le Malattie toraco polmonari ed endoscopia (46% dei pazienti dimessi, soprattutto dalla provincia di Siracusa), la Chirurgia generale a indirizzo senologico multidisciplinare (39% dei pazienti dimessi, soprattutto dalla provincia di Ragusa), la Chirurgia toracica (39% dei pazienti dimessi, soprattutto dalla provincia di Siracusa), la Neurochirurgia (38% dei pazienti dimessi, soprattutto dalla provincia di Ragusa) e il Centro Grandi Ustionati (36% dei pazienti dimessi, soprattutto dalla provincia di Siracusa).

Analisi Ricoveri

Con riferimento all'attività di Ricovero Ordinario, il 50% dei ricoveri è da attribuire ad otto Unità Operative (il 13% ad Ostetricia e Ginecologia, il 6,5% ad Urologia, il 6% ad Ortopedia e a Cardiologia, il % a Nefrologia, Neurochirurgia, Nido e Chirurgia plastica); con

riferimento all'attività di DH/DS, il 42,65% dei ricoveri è stato effettuato presso l'Unità Operativa di Ostetricia e Ginecologia e il 16,84% presso quella di Otorinolaringoiatria. La tabella 3, di seguito riportata, mostra il dettaglio di tali informazioni per tutte le Unità Operative dell'Azienda.

Tabella 12: Ricoveri e PL

STRUTTURA	POSTI LETTO DEGENZA ORDINARIA	POSTI LETTO RICOVERI DIURNI	PAZIENTI DIMESSI RICOVERI ORDINARI	PAZIENTI DIMESSI RICOVERI DIURNI	TOTALE PAZIENTI DIMESSI	% SU TOTALE DIMESSI A.O.E.C.
CARDIOLOGIA	29	1	1.123	18	1.141	5,27%
CENTRO USTIONI	16		139		139	0,64%
CHIRURGIA PLASTICA A INDIRIZZO ONCOLOGICO	9	1	111	1	112	0,52%
CHIRURGIA GENERALE	22	2	705	140	845	3,90%
CHIRURGIA PLASTICA	13	1	874	1	875	4,04%
CHIRURGIA TORACICA	10		390		390	1,80%
TECNICHE ENDOSCOPICHE E VIDEOCHIRURGIA TORACICA	3		327		327	1,51%
CHIRURGIA VASCOLARE	19	1	613		613	2,83%
GERIATRIA		4		110	110	0,51%
INTRAMOENIA	4	1	229	17	246	1,14%
PNEUMOLOGIA		3		114	114	0,53%
MALATTIE INFETTIVE	14	6	445	235	680	3,14%
MALATTIE ENDOCRINE DEL RICAMBIO E DELLA NUTRIZIONE		2		23	23	0,11%
MEDICINA E CHIRURGIA D'ACCETTAZIONE E D'URGENZA (MCAU)	24		591		591	2,73%
MEDICINA GENERALE	27	3	873	30	903	4,17%
MEDICINA PROTETTA	12		98		98	0,45%
RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE		2			0	0,00%
NEFROLOGIA	22	2	889	79	968	4,47%
NEONATOLOGIA CON U.T.I.N.	18		476		476	2,20%
NEUROCHIRURGIA	32		944		944	4,36%
NEUROLOGIA	25	1	740	2	742	3,43%
NEURORADIOLOGIA	2		1		1	0,00%
NIDO	8		877		877	4,05%
ODONTOIATRIA		2		159	159	0,73%
OCULISTICA	3	1	98	34	132	0,61%
ORTOPEDIA	38	2	1.163	109	1.272	5,87%
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	45	3	2.488	1.335	3.823	17,65%
OTORINOLARINGOIATRIA	6	2	427	527	954	4,41%
PEDIATRIA	10	2	844	0	844	3,90%
PSICHIATRIA	15		296		296	1,37%
CHIRURGIA GENERALE A INDIRIZZO SENOLOGICO MULTIDISCIPLINARE	6	2	401	118	519	2,40%
TERAPIA INTENSIVA CON TRAUMA CENTER	22		219		219	1,01%
U.T.I.C.	16		542		542	2,50%
U.T.I.R.	4		320		320	1,48%
UNITA' SPINALE UNIPOLARE	16	4	86	76	162	0,75%
UROLOGIA	22	2	1.197	2	1.199	5,54%
Totale A.O. per l'emergenza Cannizzaro	512	50	18.526	3.130	21.656	100,00%

Giornate di degenza ed indici

Rispetto ai dati registrati per l'anno 2018, nell'anno 2019 la degenza media per ricoveri ordinari è diminuita (passando da 8,97 a 8,58 giorni) mentre il peso medio aziendale è rimasto sostanzialmente stabile, passando dal valore di 1,32 al valore di 1,33. I dati relativi all'anno 2019 mostrano i valori di peso medio più elevati presso la Neuroradiologia (5,73) la Terapia intensiva con trauma center (4,4), il Centro Ustioni (2,86), la Neonatologia con UTIN (2,48) e la Neurochirurgia (2,14). L'indice occupazionale presenta per alcune Unità Operative dei livelli critici con valori anche superiori al 100%. I valori di tali indicatori sono riportati, per l'anno 2019 e per Unità Operativa, nella successiva Tabella 4.

Tabella 13: Giornate di degenza ed indici

STRUTTURA	GIORNATE DI DEGENZA RICOVERI ORDINARI	GIORNATE DI DEGENZA RICOVERI DIURNI	INTERVENTI CHIRURGICI	DEGENZA MEDIA	INDICE OCCUPAZIONALE RICOVERI ORDINARI	PESO MEDIO DRG
CARDIOLOGIA	9.930	18		8,84	93,81%	1,61
CENTRO USTIONI	2.763		1.431	19,88	47,31%	2,86
CHIRURGIA PLASTICA A INDIRIZZO ONCOLOGICO	596	1		5,37	18,14%	1,34
CHIRURGIA GENERALE	6.233	140	1.019	8,84	77,62%	1,59
CHIRURGIA PLASTICA	4.117	1	1.353	4,71	86,77%	1,59
CHIRURGIA TORACICA	2.585		476	6,63	70,82%	1,78
TECNICHE ENDOSCOPICHE E VIDEOCHIRURGIA TORACICA	1.191		194	3,64	108,77%	1,08
CHIRURGIA VASCOLARE	6.754		681	11,02	97,39%	2,06
GERIATRIA		629				
INTRAMOENIA	640	17		2,79	43,84%	0,93
PNEUMOLOGIA		929				
MALATTIE INFETTIVE	6.363	2.023		14,30	124,52%	1,65
MALATTIE ENDOCRINE DEL RICAMBIO E DELLA NUTRIZIONE		54				
MEDICINA E CHIRURGIA D'ACCETTAZIONE E D'URGENZA (MCAU)	3.819			6,46	43,60%	1,14
MEDICINA GENERALE	12.984	201		14,87	131,75%	1,13
MEDICINA PROTETTA	1.441			14,70	32,90%	0,90
RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE						
NEFROLOGIA	6.374	111	172	7,17	79,38%	1,36
NEONATOLOGIA CON U.T.I.N.	5.139			10,80	78,22%	2,48
NEUROCHIRURGIA	11.088		891	11,75	94,93%	2,14
NEUROLOGIA	7.742	7		10,46	84,84%	1,35
NEURORADIOLOGIA	1		301	1,00	0,14%	5,73
NIDO	2.270			2,59	77,74%	0,17
ODONTOIATRIA		394	189			
OCULISTICA	650	34	1.461	6,63	59,36%	0,74
ORTOPEDIA	11.184	267	1.479	9,62	80,63%	1,50
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	14.720	1.444	2.212	5,92	89,62%	0,81
OTORINOLARINGOIATRIA	1.933	1.066	1.209	4,53	88,26%	1,26
PEDIATRIA	4.002			4,74	109,64%	0,64
PSICHIATRIA	3.878			13,10	70,83%	0,73
CHIRURGIA GENERALE A INDIRIZZO SENOLOGICO MULTIDISCIPLINARE	1.390	118	595	3,47	63,47%	1,06
TERAPIA INTENSIVA CON TRAUMA CENTER	6.354			29,01	79,13%	4,40
U.T.I.C.	3.884			7,17	66,51%	1,55
U.T.I.R.	2.706			8,46	185,34%	1,60
UNITA' SPINALE UNIPOLARE	8.324	1.536		96,79	142,53%	1,64
UROLOGIA	7.953	9	2.115	6,64	99,04%	1,06
Totale A.O. per l'emergenza Cannizzaro	159.008	8.999	15.778	8,58	85,09%	1,33

Fatturato ricoveri ed attività ambulatoriale

Il fatturato dell'attività di ricovero –ordinario e diurno- dell'anno 2019 è aumentato del 5,77% rispetto a quello dell'anno precedente. Relativamente all'attività di ricovero ordinario, il 50% del fatturato è da suddividere tra 8 Unità Operative ovvero Neurochirurgia (8,03%), Cardiologia (7,47%), Ostetricia e ginecologia (7,45%), Ortopedia (7,14%), Chirurgia vascolare

(5,42%), Neonatologia con UTIN (5,38%), Urologia (4,78%) e Terapia intensiva con trauma center (4,59%). Circa il 70% del fatturato dell'attività di ricovero diurno è determinato da 4 Unità Operative ovvero Ostetricia e Ginecologia (34,61%), Otorinolaringoiatria (14,73%), Unità spinale unipolare (10,09%) e Malattie infettive (9,92%).

Con riguardo all'attività ambulatoriale, l'attività svolta in Day Service ha registrato un incremento del fatturato pari al 20% rispetto a quello dell'anno precedente. Il 31% del fatturato è dovuto all'attività dell'Oftalmologia (DRG 039 Interventi sul cristallino con o senza vitrectomia, 623 casi), il 21% all'attività dell'Oncologia (DRG 410 Chemioterapia non associata a diagnosi secondaria di leucemia acuta, 528 casi) e l'11% all'attività dell'Urologia (DRG 347 Neoplasie maligne dell'apparato genitale maschile senza CC, 244 casi).

Relativamente alle prestazioni ambulatoriali effettuate per il SSN, il fatturato più elevato compete all'Unità operativa di Medicina nucleare e PET (32,36 % del totale), grazie all'attività svolta dal Centro PET/CT; molto elevato è pure il fatturato dell'attività dell'Unità Operativa di Radioterapia (19,62% del totale) così come quello dovuto all'attività dialitica dell'Unità Operativa di Nefrologia e Dialisi (11,23% del totale).

Il dettaglio del fatturato per Unità Operativa è riportato nella Tabella 5.

Tabella 14: Fatturato ricoveri ed attività ambulatoriale

STRUTTURA	FATTURATO RICOVERI ORDINARI	FATTURATO RICOVERI DIURNI	FATTURATO ATTIVITA' Day Service	FATTURATO ATTIVITA' AMBULATORIALE	FATTURATO TOTALE	% SU TOTALE FATTURATO
ANATOMIA PATOLOGICA				169.772,13	169.772,13	0,15%
CAMERA IPERBARICA				175.836,60	175.836,60	0,16%
CARDIOLOGIA	6.446.746,00	36.126,00	191.114,63	111.741,17	6.785.727,80	6,09%
CENTRO USTIONI	1.700.226,00			82.309,56	1.782.535,56	1,60%
CHIRURGIA PLASTICA A INDIRIZZO ONCOLOGICO	325.776,00	1.615,00	21.584,93	2.862,69	351.838,62	0,32%
CHIRURGIA GENERALE	3.446.330,00	160.633,00	46.107,19	124.724,22	3.777.794,41	3,39%
CHIRURGIA PLASTICA	3.756.437,00	1.733,00	80.670,69	39.222,55	3.878.063,24	3,48%
CHIRURGIA TORACICA	2.406.753,00			7.607,80	2.414.360,80	2,17%
TECNICHE ENDOSCOPICHE E VIDEOCHIRURGIA TORACICA	1.081.249,00		175,20		1.081.424,20	0,97%
CHIRURGIA VASCOLARE	4.673.828,00		133.336,96	130.966,73	4.938.131,69	4,43%
DIAGNOSTICA PER IMMAGINI				1.194.504,52	1.194.504,52	1,07%
GASTROENTEROLOGIA				219.958,87	219.958,87	0,20%
GERIATRIA		134.634,00	1.285,16	47.624,25	183.543,41	0,16%
INTRAMOENIA	589.714,00	24.536,00			614.250,00	0,55%
PNEUMOLOGIA		196.449,00	27.147,93	245.570,06	469.166,99	0,42%
MALATTIE INFETTIVE	2.514.871,00	470.270,00	21.112,54	67.891,78	3.074.145,32	2,76%
MALATTIE ENDOCRINE DEL RICAMBIO E DELLA NUTRIZIONE		34.110,00	2.866,53	582.185,65	619.162,18	0,56%
MEDICINA E CHIRURGIA D'ACCETTAZIONE E D'URGENZA (MCAU)	1.804.340,00			20,66	1.804.360,66	1,62%
MEDICINA GENERALE	3.236.861,00	53.564,00	8.513,23	61.019,30	3.359.957,53	3,01%
MEDICINA NUCLEARE E PET				5.611.539,93	5.611.539,93	5,03%
MEDICINA PROTETTA	359.042,00				359.042,00	0,32%
RECUPERO E RIABILITAZIONE FUNZIONALE				160.691,80	160.691,80	0,14%
MEDICINA TRASFUSIONALE				261.273,68	261.273,68	0,23%
NEFROLOGIA	3.937.727,00	203.203,00	3.089,99	1.948.036,18	6.092.056,17	5,46%
NEONATOLOGIA CON U.T.I.N.	4.639.947,00			6.735,25	4.646.682,25	4,17%
NEUROCHIRURGIA	6.927.123,00			46.982,35	6.974.105,35	6,26%
NEUROLOGIA	3.276.998,00	1.486,00		141.552,70	3.420.036,70	3,07%
NEURORADIOLOGIA	5.457,00			561.578,08	567.035,08	0,51%
NIDO	537.173,00				537.173,00	0,48%
ODONTOIATRIA		181.038,00		15.715,92	196.753,92	0,18%
OCULISTICA	157.280,00	48.195,00	972.339,29	143.711,98	1.321.526,27	1,19%
ONCOLOGIA			664.359,60	36.122,20	700.481,80	0,63%
ORTOPEDIA	6.158.701,00	171.691,00	96.809,49	221.156,01	6.648.357,50	5,96%
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	6.426.930,00	1.640.576,00	161,05	384.011,29	8.451.678,34	7,58%
OTORINOLARINGOIATRIA	1.586.443,00	697.962,00	233.751,99	206.591,04	2.724.748,03	2,44%
PATOLOGIA CLINICA				195.929,74	195.929,74	0,18%
PEDIATRIA	1.858.875,00		8.627,66	3.297,67	1.870.800,33	1,68%
PSICHIATRIA	584.290,00			5.722,82	590.012,82	0,53%
RADIOTERAPIA				3.403.192,93	3.403.192,93	3,05%
CHIRURGIA GENERALE A INDIRIZZO SENOLOGICO MULTIDISCIPLINARE	1.191.963,00	200.445,00	174.118,89	321.170,19	1.887.697,08	1,69%
TERAPIA INTENSIVA CON TRAUMA CENTER	3.958.638,00			18.019,10	3.976.657,10	3,57%
U.T.I.C.	2.827.847,00				2.827.847,00	2,54%
U.T.I.R.	1.797.968,00			3.078,94	1.801.046,94	1,62%
UNITA' SPINALE UNIPOLARE	3.912.280,00	478.356,48		235.005,82	4.625.642,30	4,15%
UROLOGIA	4.123.571,00	3.142,00	474.441,56	148.467,73	4.749.622,29	4,26%
Totale A.O. per l'emergenza Cannizzaro	86.251.384,00	4.739.764,48	3.161.614,51	17.343.401,89	111.496.164,88	100,00%

DRG più frequenti

Relativamente all'attività di degenza ordinaria, nel corso dell'anno 2019 sono stati registrati casi relativi a 468 diversi DRG. Il 25% dei casi è da riferire ai 9 DRG maggiormente registrati. Il DRG più frequente è stato il numero 391 "Neonato normale" (870 casi pari al 4,70% del totale, il 97% presso il Nido), seguito dal numero 373 "Parto vaginale senza diagnosi complicanti" (620 casi, pari al 3,35% del totale, il 93% in Ostetricia e ginecologia), dal numero 316 "Insufficienza renale" (602 casi, il 3,25% del totale, il 94% in Nefrologia e Dialisi), dal

numero 359 “Interventi su utero e annessi non per neoplasie maligne” (484 casi, il 2,61% del totale, il 97% in Ostetricia e ginecologia), dal numero 087 “Edema polmonare e insufficienza respiratoria” (482 casi, pari al 2,6% del totale, il 53% in UTIR), dal numero 371 “Parto cesareo senza CC” (445 casi, 2,4% del totale, il 95% in Ostetricia e ginecologia), dal numero 311 “Interventi per via transuretrale senza CC” (424 casi, 2,29% del totale, il 93% in Urologia), dal numero 14 “Emorragia intracranica o infarto cerebrale” (360 casi, l’1,94% del totale, l’82% in Neurologia) e dal numero 557 “Interventi sul sistema cardiovascolare per via percutanea con stent medicato con diagnosi cardiovascolare maggiore” (342 casi, il 1,85% del totale, il 61% in Cardiologia). La tabella che segue mostra, per ciascuna Unità Operativa, il numero dei casi per DRG di più frequente riscontro.

Tabella 15: DRG più frequenti

STRUTTURA	1° DRG		2° DRG		3° DRG		4° DRG		5° DRG	
	Codice	N. Casi	Codice	N. Casi	Codice	N. Casi	Codice	N. Casi	Codice	N. Casi
CARDIOLOGIA	557	209	125	191	558	171	552	140	124	76
CENTRO USTIONI	507	28	509	26	506	18	504	17	511	17
CHIRURGIA PLASTICA A INDIRIZZO ONCOLOGICO	266	40	288	16	261	13	408	6	284	5
CHIRURGIA GENERALE	494	95	288	54	569	52	151	50	162	36
CHIRURGIA PLASTICA	217	253	440	202	266	185	441	25	229	24
CHIRURGIA TORACICA	75	113	76	67	82	34	77	32	102	31
TECNICHE ENDOSCOPICHE E VIDEOCHIRURGIA TORACICA	102	110	82	77	101	47	76	21	77	11
CHIRURGIA VASCOLARE	110	123	534	102	479	101	554	59	113	50
INTRAMOENIA	373	41	311	28	371	23	337	18	359	16
MALATTIE INFETTIVE	423	132	576	59	79	57	238	25	578	17
MEDICINA E CHIRURGIA D'ACCETTAZIONE E D'URGENZA (MCAU)	87	117	127	79	576	44	129	34	89	24
MEDICINA GENERALE	127	82	576	64	87	62	89	55	316	30
MEDICINA PROTETTA	183	5	189	4	324	4	12	3	125	3
NEFROLOGIA	316	564	315	189	321	32	576	13	305	11
NEONATOLOGIA CON U.T.I.N.	389	206	386	83	387	67	390	32	391	26
NEUROCHIRURGIA	2	178	8	140	500	92	498	84	11	46
NEUROLOGIA	14	295	559	59	524	44	35	42	12	36
NEURORADIOLOGIA	528	1								
NIDO	391	844	390	18	389	8	467	5	388	2
OCULISTICA	42	40	44	14	47	10	36	9	40	7
ORTOPEDIA	219	228	210	186	224	108	544	104	225	95
OSTETRICIA E GINECOLOGIA	373	579	359	468	371	421	370	130	353	95
OTORINOLARINGOIATRIA	55	115	53	74	234	58	482	26	50	24
PEDIATRIA	91	134	298	102	422	91	26	68	99	65
PSICHIATRIA	430	228	523	22	429	14	432	10	428	8
CHIRURGIA GENERALE A INDIRIZZO SENOLOGICO MULTIDISCIPLINARE	260	165	258	76	261	37	259	21	408	21
TERAPIA INTENSIVA CON TRAUMA CENTER	541	27	1	15	542	15	528	13	14	10
UNITA' SPINALE UNIPOLARE	9	64	7	6	468	4	477	4	531	3
U.T.I.C.	557	130	125	100	558	71	122	34	124	34
U.T.I.R.	87	255	565	14	566	13	100	11	542	9
UROLOGIA	311	396	305	106	324	84	310	73	303	52

Grado di perseguimento degli obiettivi in termini di servizi e prestazioni

L'Azienda Ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro si basa sul sistema di contabilità analitica per centri di costo per effettuare sistematicamente ed in maniera efficiente il controllo di gestione.

Il budget delle attività è stato lo strumento utilizzato per individuare, partendo da un'analisi critica della situazione, obiettivi ed azioni da perseguire nel corso dell'anno di riferimento, nel rispetto degli indirizzi strategici fissati dall'Azienda e nei limiti delle risorse disponibili.

In sede di negoziazione di budget è stato richiesto a tutti i professionisti che operano all'interno dell'Azienda di assumere un ruolo attivo e propositivo, tenendo conto anche degli aspetti gestionali, puntando sull'erogazione di prestazioni e servizi assistenziali in grado di rispondere ai bisogni di salute, dedicando attenzione all'incremento della qualità complessiva del servizio reso agli utenti e cercando di ottimizzare l'uso delle risorse per poter realizzare più convenientemente i programmi di sviluppo proposti.

Nell'individuazione degli obiettivi assegnati alle Unità Operative per l'anno 2019 si è tenuto conto degli obiettivi assegnati ai Direttori generali delle Aziende Sanitarie dall'Assessorato regionale della Salute nel mese di maggio 2019 e dei vincoli imposti da Decreti assessoriali, così come descritto nel "*Piano della Performance anni 2019-2021*", adottato con deliberazione nr. 176/CS del 30/01/2019, elaborato secondo l'articolo 15, comma 2, lettera b), del Decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150 (Legge Brunetta) e s.m.i. ed integrato con deliberazione nr. 2347 del 2/9/2019. Gli obiettivi assegnati sono stati nel complesso raggiunti e l'attività sanitaria svolta dalle Unità Operative ha mantenuto i livelli dell'anno precedente.

2. Modelli LA . Confronti ed analisi degli scostamenti

Si allega alla presente Relazione il modello LA relativo all'anno 2019. Si rappresenta che, con decreto del Ministero della Salute del 24/5/2019, il modello elaborato per l'anno 2019 ha subito delle modifiche rispetto agli anni precedenti in quanto sono state aggiunte delle macrovoci economiche e sono state inserite delle voci di livelli di assistenza non precedentemente individuate o non indicate con lo stesso dettaglio.

In particolare, nel modello elaborato con riferimento al bilancio dell'anno 2019, a livello di totale generale, i costi della produzione non sono stati depurati dai costi dell'attività intramoenia, come in passato, ma degli "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati" (voce CE BA2770) e delle "Insussistenze passive per quote FS vincolate" (voce CE EA0461). Sono, altresì, cambiate le voci di costo previste all'interno delle voci "Costi per acquisto di servizi" (sia prestazioni sanitarie, che servizi sanitari per erogazione di prestazioni che servizi non sanitari), "Personale", "Sopravvenienze/Insussistenze", "Altri costi". Inoltre il nuovo modello prevede, in aggiunta, la macrovoce "Oneri finanziari, svalutazioni minusvalenze".

Nell'ambito dei livelli di assistenza di pertinenza dell'attività svolta dall'Azienda Cannizzaro, si segnalano le seguenti nuove voci:

- con riferimento all'attività specialistica ambulatoriale, il codice 2G114
"Assistenza specialistica ambulatoriale – Attività prodotta in ambito ospedaliero
– Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa";

- con riferimento all'attività di Pronto Soccorso le voci 3A111 "Attività diretta di PS e OBI per accessi non seguiti da ricovero", 3A112 "Attività diretta di PS e OBI per accessi seguiti da ricovero" e 3A120 "Accertamenti diagnostici strumentali e consulenze in Pronto Soccorso per accessi non seguiti da ricovero";
- nell'ambito dell'assistenza ospedaliera per acuti le voci 3B110 "Assistenza ospedaliera per acuti – In Day Hospital", 3B120 "Assistenza ospedaliera per acuti – In Day Surgery" e 3B140 "Assistenza ospedaliera per acuti – Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa".

La compilazione del nuovo modello è stata effettuata secondo le linee guida contenute nel già citato decreto nonché avvalendosi di quanto relativo al "Progetto di miglioramento nella predisposizione dei modelli LA da parte delle aziende del SSR", avviato nel 2014 dall'Assessorato della Salute, con lo scopo di ottimizzare il processo di compilazione del modello stesso in raccordo con il CE e con il contenuto dei flussi NSIS in attesa della revisione del modello LA a livello nazionale.

Per quanto precedentemente descritto, i confronti tra i modelli degli ultimi anni, così come fatto in passato, non sono di seguito indicati in quanto non congruenti per ciò che concerne tanto i totali di colonna, le macrovoci economiche, tanto i totali di riga ovvero i livelli di assistenza.

Con riferimento ai dati del modello relativo al bilancio dell'anno 2019, è possibile evidenziare quanto segue:

- nell'ambito della macrovoce 29999 "Assistenza distrettuale" che rappresenta il 22,3% dei costi, la macrovoce 2G100 "Assistenza specialistica ambulatoriale" rappresenta l'88,3% dei costi, con particolare rilievo per ciò che concerne i costi

per l'Attività clinica (macrovoce 2G113) e quelli per i Farmaci ad alto costo rimborsati extra tariffa (macrovoce 2G114);

- nell'ambito della macrovoce 39999 "Assistenza ospedaliera" che rappresenta il 77,7% dei costi totali, la macrovoce 3B100 "Assistenza ospedaliera per acuti" rappresenta l'81% dei costi soprattutto legati alla macrovoce 3B130 "Assistenza ospedaliera per acuti in Degenza ordinaria" mentre la macrovoce 3A100 "Attività di Pronto Soccorso" rappresenta il 15% dei costi.

GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'AZIENDA

L'Azienda chiude il Bilancio dell'esercizio 2019 con un utile di € 43. Il raggiungimento di tale risultato è evidenziato nella sottostante tabella di riepilogo della macrovoci del modello CE raffrontate con le stesse informazioni relative all'anno precedente e al bilancio previsionale per l'anno 2019:

SINTESI DEI DATI DI BILANCIO

Conto Economico

	Consuntivo 2019	Previsionale 2019	Consuntivo 2018	variazione Consuntivo 2019 / Previsionale 2019		variazione consuntivo 2019 / Consuntivo 2018	
				in valore assoluto	in %	in valore assoluto	in %
VALORE DELLA PRODUZIONE	205.472.284	198.990.740	199.957.482	6.481.544	3,257	5.514.802	2,758
<i>Contributi in c/esercizio</i>	61.174.199	59.666.172	61.307.419	1.508.027	2,527	-133.220	-0,217
<i>rettifica contributi per investimenti</i>	-3.978.200	-5.574.000	-7.912.630	1.595.800	-28,629	3.934.430	-49,723
<i>Utilizzo fondi contributi anni precedenti</i>	1.065.820	3.496.000	7.416.197	-2.430.180	-69,513	-6.350.377	-85,628
<i>Ricavi per prestazioni socio sanitarie</i>	135.576.368	132.592.227	130.197.604	2.984.141	2,251	5.378.764	4,131
<i>Concorsi, recuperi e rimborsi</i>	3.123.675	961.286	980.545	2.162.389	224,948	2.143.130	218,565
<i>Compartecipazione alla spesa (Ticket)</i>	1.363.242	1.458.534	1.458.534	-95.292	-6,533	-95.292	-6,533
<i>Costi Capitalizzati /sterilizzazioni</i>	6.442.965	5.764.356	5.874.645	678.609	11,773	568.320	9,674
<i>Altri ricavi e proventi</i>	704.215	626.165	635.168	78.050	12,465	69.047	10,871
ALTRI PROVENTI	2.417.136	0	4.106.960	2.417.136	100,000	-1.689.824	-41,145
<i>Proventi finanziari</i>	0	0	735	0	100,000	-735	0,000
<i>Proventi diversi</i>	0	0	0	0	0,000	0	0,000
<i>Proventi straordinari</i>	2.417.136	0	4.106.225	2.417.136	100,000	-1.689.089	-41,135
TOTALE RICAVI	207.889.420	198.990.740	204.064.442	8.898.680	4,472	3.824.978	1,874
COSTI DELLA PRODUZIONE	199.451.279	192.623.077	196.166.267	6.828.202	3,545	3.285.012	1,675
<i>Personale</i>	87.144.301	85.265.896	85.259.613	1.878.405	2,203	1.884.688	2,211
<i>Beni e Rimanenze</i>	54.490.909	56.093.024	56.745.609	-1.602.115	-2,856	-2.254.700	-3,973
<i>Servizi e manutenzioni</i>	43.965.622	40.099.244	40.362.414	3.866.378	9,642	3.603.208	8,927
<i>Costi diversi di gestione</i>	1.394.769	2.551.476	2.369.049	-1.156.707	-45,335	-974.280	-41,125
<i>Accantonamenti per costi operativi e altri oneri</i>	5.538.680	2.300.000	5.012.355	3.238.680	140,812	526.325	10,501
<i>Ammortamenti</i>	6.916.999	6.313.437	6.417.227	603.562	9,560	499.772	7,788
ALTRI ONERI	8.438.098	6.370.483	7.897.560	2.067.615	32,456	540.538	6,844
<i>Oneri finanziari</i>	372.417	242.440	556.013	129.977	53,612	-183.596	-33,020
<i>Oneri diversi</i>	0	0	0	0	0,000	0	0,000
<i>Oneri Straordinari</i>	1.790.268	0	1.172.422	1.790.268	100,000	617.846	52,698
<i>Oneri tributari</i>	6.275.413	6.128.043	6.169.125	147.370	2,405	106.288	1,723
TOTALE COSTI	207.889.377	198.993.560	204.063.827	8.895.817	4,470	3.825.550	1,875
RISULTATO ECONOMICO	43	-2.820	615	2.863	-101,510	-572	-93,078

ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL CONSUNTIVO 2017

Valore della produzione

Il valore complessivo della produzione fa registrare l'interessante incremento – rispetto al consuntivo 2018 – di €/mgl 5.515 pari al 3,26%. Come evidenziato nel prospetto di sintesi, le voci di ricavo inerenti l'attività tipica dell'azienda fanno registrare l'incremento di €/mgl 5.379 (+4,13%); consistente incremento si nota anche nella voce di ricavo “concorsi, recuperi e rimborsi” (+ €/mgl 2.143; in percentuale +218,56% rispetto all'esercizio precedente) dovuto sia al riconoscimento - da parte della Regione - del Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, che alla richiesta di rimborso effettuata all'I.R.C.C.S. Bonino Pulejo di Messina dei costi per beni e servizi anticipati secondo il protocollo d'intesa stipulato con lo stesso I.R.C.C.S che regola l'istituzione di una sede satellite presso l'Azienda per lo sviluppo e lo svolgimento di progetti sperimentali di ricerca e di modelli organizzativi che consentono l'ottimale governo clinico dei percorsi riabilitativi e la riduzione della mobilità passiva.

Positiva anche la differenza fra i due esercizi nella voce di rettifica dei contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti, mentre si è ridotto – rispetto al 2018 – l'effetto di sterilizzazione dei costi sostenuti per investimenti, mediante utilizzo di contributi regionali assegnati in esercizi precedenti.

Altri proventi

Nell'ambito della gestione straordinaria, il confronto rispetto all'anno precedente evidenzia la consistente riduzione dei proventi, circostanza che non può che essere accolta favorevolmente, significando che l'Azienda riesce a realizzare l'equilibrio economico con minori risorse aventi carattere aleatorio.

Costi della produzione

I costi della produzione sostenuti nel 2019 subiscono un incremento rispetto all'anno precedente, quale riflesso del maggior volume di produzione sanitaria. Tutte le voci di costo fanno registrare maggiori valori rispetto all'anno precedente, con eccezione per la voce di costo

Beni e Rimanenze, in riduzione. La riduzione dei costi si rileva in particolare nell'ambito delle voci relative all'acquisto di farmaci, quale risultato positivo di una politica volta alla scelta di farmaci biosimilari ed equivalenti, di più basso costo rispetto ai farmaci con copertura brevettuale non ancora scaduta.

Situazione Patrimoniale

Voci di Bilancio	valori di bilancio		variazione
	2019	2018	
Disponibilità liquide	44.641.650	47.582.533	-2.940.883
Crediti	46.718.675	41.369.135	5.349.540
Ratei e Risconti attivi	53.282	46.241	7.041
Debiti	-53.698.248	-51.263.750	-2.434.498
Ratei e Risconti Passivi	-33.002	-18.771	-14.231
TOTALE A) Attivo realizzabile netto	37.682.357	37.715.388	-33.031
			0
Rimanenze	7.642.103	6.819.987	822.116
Immobilizzazioni	68.527.929	67.901.256	626.673
TOTALE B) Immobilizzazioni a breve - lungo periodo	76.170.032	74.721.243	1.448.789
			0
Capitale Investito (A+B)	113.852.389	112.436.631	1.415.758
			0
Fondi Rischi diversi	34.200.606	37.087.144	-2.886.538
T.F.R.	0	0	0
Patrimonio Netto	79.651.783	75.349.487	4.302.296
TOTALE C) Coperture finanziarie	113.852.389	112.436.631	1.415.758

La voce "Attivo realizzabile netto", che include crediti e debiti effettivamente maturati alla data di bilancio, indica la capacità dell'Azienda di far fronte, in tempi brevi e con le risorse liquide o di facile conversione, alle proprie passività correnti. Non si evidenziano, rispetto all'esercizio 2018, variazioni di rilievo

Indicatori

L'indice di solvibilità, determinato dal rapporto fra attivo a breve e passivo a breve, si riduce da 1,735 a 1,701; l'indice, pur rimanendo sufficientemente alto, evidenzia una minore capacità rispetto all'anno precedente, di far fronte ai debiti a breve utilizzando le attività a breve termine.

L'indice di liquidità, che esprime capacità dell'impresa di onorare le obbligazioni che scadono nel breve termine attraverso le risorse finanziarie che si rendono disponibili nello stesso arco temporale, è determinato dal rapporto fra attivo a breve, al netto delle rimanenze finali, e passivo a breve; si evidenzia la minima riduzione dell'indice rispetto al 2018, che passa da 1,602

a 1,599. Ciò nonostante, l'azienda riesce abbondantemente a fronteggiare i debiti a breve termine, senza alcuna necessità di attingere alle scorte di magazzino.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, si specifica che gli eventi riconducibili alla pandemia da COVID -19 verificatisi nei primi mesi dell'anno 2020 sono da considerarsi fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, tra la data della sua chiusura e la formale approvazione del relativo bilancio. In merito agli eventuali effetti sulle valutazioni di bilancio, e' applicabile il punto 2), paragrafo 11 dell'OIC 29, per cui si ritiene che non si debba intervenire nei valori di bilancio al 31.12.2019 trattandosi di eventi di competenza dell'esercizio 2020, incluse le valutazioni da "impairment test"; in tal senso concordano sia Assonime che la Fondazione Nazionale Commercialisti, con specifici pronunciamenti

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

In assenza di perdite di esercizi precedenti da ripianare e in considerazione dell'entità dell'utile, pari a € 43, si propone di accantonare lo stesso a Riserve diverse, conformemente alle previsioni di cui all'art. 30 del D.Lgs. 118/2011.

CONSIDERAZIONI RELATIVE ALLA GESTIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE

Politiche occupazionali

Nell'anno 2019 sono state effettuate assunzioni di personale a tempo indeterminato secondo le modalità operative di cui alla direttiva prot. n. 28551 del 25/03/2016, prioritariamente mediante l'utilizzo di graduatorie concorsuali ancora valide, con la nomina degli idonei utilmente collocati nelle suddette graduatorie, in conformità alle previsioni numeriche della vigente dotazione organica aziendale – rideterminata con delibera n. 1496 del 19/05/2017 ed approvata con D.A. n. 1413 del 17/07/2017 - ed al programma triennale del fabbisogno di personale (per gli anni 2017-2019), adottato con delibera n. 2135 del 3/07/2017, nonché nel rispetto del tetto di spesa assegnato a questa Azienda con il D.A. n. 1380 del 05/08/2015 e dell'equilibrio economico-finanziario del bilancio aziendale annuale.

Il reclutamento a tempo indeterminato ha riguardato unità di personale appartenente all'area della dirigenza medica nonché personale appartenente ai profili professionali sanitari del comparto, mediante scorrimento delle graduatorie dei relativi concorsi pubblici, indetti da questa Azienda per il Bacino della Sicilia Orientale, ai fini della copertura di posti vacanti sia nell'organico aziendale, sia nelle altre aziende sanitarie del bacino, a seguito delle richieste pervenute.

Sono stati inoltre espletati il concorso pubblico per dirigente medico di ginecologia e ostetricia, conclusosi con l'immissione in servizio dei relativi vincitori, nonché la procedura di selezione pubblica per il conferimento dell'incarico di direzione della struttura complessa Nefrologia e Dialisi, con la nomina e la successiva immissione in servizio del vincitore.

Il Settore Risorse Umane ha espletato e completato la procedura relativa al concorso pubblico, per titoli ed esami, per la copertura di posti di dirigente medico di anestesia e rianimazione per le aziende sanitarie del Bacino della Sicilia Orientale, indetto con delibera n. 2550 del 19/07/2019, in applicazione della direttiva assessoriale prot. n. 52150 del 6/07/2018 che ha individuato l'Azienda Ospedaliera per l'Emergenza Cannizzaro quale azienda capofila.

A seguito dell'espletamento del suddetto concorso, è stata approvata la relativa graduatoria e si è preso atto delle scelte effettuate dai candidati in ordine all'azienda sanitaria di

assegnazione, sulla base dei posti messi a concorso. Si è inoltre proceduto alla nomina ed all'assunzione in ruolo dei dirigenti medici anestesisti che avevano scelto questa Azienda Ospedaliera quale sede di assegnazione.

Sono state anche definite diverse procedure di mobilità relative ad unità di personale della dirigenza medica e del comparto, a copertura di corrispondenti posti organici vacanti.

Nel corso del 2019 sono state anche effettuate assunzioni a tempo indeterminato di n. 3 unità di personale appartenenti alla categoria dei disabili, con il profilo professionale di Operatore Socio-Sanitario (cat. "Bs"), a seguito di avvio a selezione da parte del competente Centro per l'Impiego, a parziale copertura della quota d'obbligo di cui alla legge n. 68/99.

E' stata inoltre espletata la procedura di selezione interna per il passaggio alla categoria "B" livello economico "Bs", profilo professionale: Operatore Socio Sanitario, finalizzato alla riqualificazione del personale dipendente avente diritto, per la copertura di un corrispondente numero di posti organici di operatore socio sanitario, e si è conseguentemente proceduto all'inquadramento nel profilo di Operatore Socio Sanitario dei dipendenti partecipanti al suddetto avviso, dichiarati idonei allo svolgimento delle mansioni proprie del suddetto profilo.

Si precisa, infine, che si è proceduto all'indizione di concorsi pubblici per la copertura di posti di dirigente medico di varie discipline (in particolare n. 14), e di un concorso pubblico per la copertura di n. 1 posto di dirigente medico di nefrologia.

Al fine di fronteggiare le assenze di personale verificatesi a vario titolo nel corso dell'anno, e garantire il mantenimento quali-quantitativo dei livelli essenziali di assistenza e la piena funzionalità delle unità operative, sono state espletate anche diverse selezioni pubbliche per assunzioni di personale a tempo determinato.

Le predette assunzioni sono sempre avvenute nel rispetto del limite numerico massimo dei contratti a tempo determinato in essere alla data del 31 dicembre 2013, conformemente a quanto disposto con circolare assessoriale prot. n. 51465 del 24/06/2014, e nel rispetto dei posti vacanti nella dotazione organica approvata e del tetto di spesa per il personale previsto dal D.A. 1380/2015, la cui inderogabilità è stata sempre salvaguardata.

Le stesse sono state comunque effettuate solamente per il reclutamento di figure professionali di particolare rilevanza, nei casi in cui ciò si è reso assolutamente necessario per lo svolgimento di tutte le complesse e molteplici attività di competenza di questa Azienda Ospedaliera e, al contempo, per assicurare l'efficiente erogazione dei servizi sanitari.

Politiche retributive: il contenimento della spesa

Rispetto agli obiettivi di contenimento del costo del lavoro, valgono le considerazioni che seguono.

Preliminarmente, vanno definiti i criteri di determinazione del costo del lavoro, includendo – allo scopo – sia il personale di ruolo che il costo connesso ai contratti stipulati a tempo determinato, di collaborazione coordinata e continuativa nonché la spesa sostenuta a fronte delle prestazioni rese con altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni. Secondo le precedenti disposizioni normative (art. 2 comma 71 e seguenti della L. 23/12/2009 n. 191) il costo complessivo di cui sopra non doveva superare il corrispondente valore dell'anno 2004, ridotto dell'1,4%. Prima di effettuare la comparazione era necessario effettuare le seguenti depurazioni:

per l'anno 2004, delle spese per arretrati relativi ad anni precedenti per rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro;

per l'anno 2019, delle spese derivanti dai per rinnovi del CC.CC.NN.LL. intervenuti successivamente all'anno 2004, nonché delle spese sostenute per il personale appartenente alle categorie protette e dei rimborsi ricevuti da altre amministrazioni.

Già dal 2011, i tetti di spesa sono stati definiti con decreto assessoriale n. 2322/11 del 16/11/2011, sulla base delle risultanze dell'ormai concluso processo di approvazione delle dotazioni organiche. Per l'Azienda Cannizzaro, il D.A. predetto stabilisce il tetto di € 75.392.000.

Nell'anno 2015, in connessione all'emanazione assessoriale delle linee guida per la predisposizione delle nuove piante organiche, con D.A. 1380/2015 del 05/08/2015, veniva fissato il nuovo tetto di spesa per il costo del personale dipendente ed assimilato, in €/mgl 80.235.

In ottemperanza alla nota prot. 8413 del 30/01/2017 del Servizio I del Dipartimento per la Pianificazione Strategica presso l'Assessorato della Salute, come modificata ed integrata con nota prot. 2854 del 12/01/2018 dello stesso servizio, l'Azienda ha provveduto alla trasmissione trimestrale del prospetto "spesa del personale" (tabella D.1.2).

La tabella D.1.2 "consuntivo" è inclusa nella nota integrativa di accompagnamento al Bilancio.

Da tale tabella si evince che il totale della spesa del personale ammonta a €/mgl 94.223.

Prima di confrontare il dato di spesa complessivo con il dato di riferimento (D.A. 1380/2015), al fine di constatare il rispetto del tetto di spesa, è necessario depurarlo - secondo

quanto previsto dalla normativa prima richiamata e dalle connesse direttive assessoriali – dalle seguenti componenti:

spese relative al personale appartenente alle categorie protette, €/mgl 1.226;

somme a rimborso €/mgl 399;

quota della spesa imputabile ai rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004, €/mgl 14.244.

Dopo le suddette decurtazioni, la spesa netta del personale riferita all'anno 2019 ammonta a €/mgl 78.354.

Come evidente, la spesa netta per l'anno 2019 è abbondantemente più bassa rispetto al limite previsto dal D.A. 1380/2015, con un margine positivo di € 1.881.

Politiche retributive: la determinazione dei fondi contrattuali

L'Azienda ha provveduto alla rideterminazione dei fondi contrattuali per l'anno 2019 per il personale appartenente alle aree dirigenziali di area sanitaria (deliberazione n.1536 del 25/05/2020), per il personale della dirigenza professionale – tecnica ed amministrativa (deliberazione 1536 del 25/05/2020) e per il personale del comparto non dirigente (deliberazione 1535 del 25/05/2020). In particolare, per il personale della dirigenza dell'area sanitaria, si è provveduto – secondo le previsioni contrattuali – all'unificazione dei fondi, pur mantenendo (nel rispetto del PdC regionale vigente) la scomposizione dei fondi fra dirigenza sanitaria medica e dirigenza sanitaria non medica.

L'entità dei fondi contrattuali, per come deliberati con i provvedimenti sopra citati, è specificata nella Nota Integrativa al Bilancio.

ANALISI DELLA GESTIONE DELL'ATTIVITÀ LIBERO-PROFESSIONALE INTRAMURARIA

L'Azienda Ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro ha favorito lo sviluppo di un'area organizzativa di erogazione di servizi sanitari a pagamento che vengono offerti in parallelo all'attività istituzionalmente dovuta allo scopo di riorganizzare i servizi offerti ai pazienti, rafforzando nel contempo la capacità competitiva dell'Azienda, e garantendo il diritto, previsto dalla vigente normativa, allo svolgimento dell'attività libero professionale intramuraria per i dirigenti medici che ne esercitino la relativa opzione.

L'attività libero professionale è disciplinata da apposito Regolamento, redatto in conformità alla normativa vigente, aggiornato e approvato con delibera n. 1125 del 16/05/2016.

Con Nota del 17 dicembre 2013 n. prot. 94943 l'Assessorato alla Salute ha autorizzato l'Azienda all'adozione del programma sperimentale che prevede lo svolgimento delle attività ALPI presso gli studi privati per 30 medici.

I Dirigenti Medici autorizzati a svolgere attività libero professionale presso il proprio studio privato, che partecipano al programma sperimentale, al 31/12/2018, si sono ridotti a 13.

L'Azienda, come previsto dalla normativa, è dotata di apposita infrastruttura di rete per il collegamento in dati, in condizioni di sicurezza, tra l'Azienda medesima e i singoli studi professionali esterni nei quali vengono erogate le prestazioni di attività libero professionale intramuraria.

Le prenotazioni delle prestazioni vengono effettuate tramite Call center e tramite front office aziendale. Il sistema garantisce, inoltre, la fatturazione delle singole prestazioni presso gli studi professionali, operando in maniera integrata con i sistemi informatici aziendali.

I pagamenti delle prestazioni sono effettuati tramite POS aziendali o mediante sistemi di pagamento (assegni, A/C, bonifici) aventi beneficiaria l'Azienda Ospedaliera Cannizzaro, in maniera da garantirne la tracciabilità.

Circa le misure volte alla prevenzione di situazioni che possano determinare un conflitto di interesse o forme di concorrenza sleale del professionista, l'Azienda ha provveduto a verificare che presso lo studio collegato in rete non operi altro professionista non dipendente o non convenzionato ovvero dipendente in regime di non esclusività, attraverso verifiche effettuate presso gli studi dei professionisti autorizzati da parte della Direzione Sanitaria.

L'Azienda, ha provveduto alla messa a regime del funzionamento del sistema informatico, per l'attività libero professionale, attraverso la creazione di tutte le agende delle prestazioni ambulatoriali di libera professione di ogni singolo professionista, analogamente a quanto effettuato per l'ALPI svolta presso gli studi privati convenzionati.

L'Azienda si avvale di un sistema di prenotazione tramite n. verde, e, in aggiunta, di un nuovo sistema di prenotazione tramite Waths app e mail dedicata, gestiti da personale interno e senza costi aggiuntivi.

L'infrastruttura di rete ha reso obbligatorio l'inserimento e la comunicazione dei dati relativi alle giornate dedicate all'ALPI e al relativo impegno orario del sanitario; i pazienti visitati, le prescrizioni e gli estremi dei pagamenti effettuati tramite apposita fatturazione dotata di specifica causale. Tale sistema garantisce la tracciabilità del percorso: 1) Prenotazione → 2) Erogazione → 3) Pagamento e fatturazione.

L'Azienda, ha rafforzato le verifiche inerenti le prestazioni effettuate in regime di attività libero professionale e il monitoraggio dei tempi d'attesa, dell'allineamento dei tempi medi d'attesa, dei volumi delle prestazioni erogate in ALPI rispetto all'attività ordinaria, sulla tipologia delle prestazioni effettuate in ALPI,

L'accurato monitoraggio delle attività consente, qualora dovessero palesarsi eventuali scostamenti, di mettere in atto immediate azioni correttive tendenti all'allineamento dei tempi di erogazione delle prestazioni nell'ambito istituzionale ai tempi medi di quelle rese in regime di ALPI.

Per ottemperare delle linee di indirizzo regionali per l'attività libero professionale deliberate con D.A. 337/2014 si riporta il rendiconto della gestione separata dell'attività libero professionale intramoenia.

Tutte le componenti di ricavo e le componenti di costo dirette sono ricavate dal sistema di contabilità generale, mentre in relazione ai costi promiscui afferenti l'attività in esame sono stati utilizzati i dati provenienti dal sistema di contabilità analitica per centri di costo.

VALORE DELLA PRODUZIONE	<i>Degenza</i>	<i>Ambulatori</i>	<i>Consulenze</i>		<i>Totale</i>
Quota Operatore	419.163,18	-	-		419.163,18
Quota DRG a carico utente	234.506,67	-	-		234.506,67
Quota DRG a carico Regione	435.512,39	-	-		435.512,39
Camere a pagamento - Comfort alberghiero	112.001,10	-	-		112.001,10
Pasti accompagnatori	717,06	-	-		717,06
Assistenza infermieristica sala operatoria	-	-	-		-
Prestazioni Dipartimento Immagini	-	-	-		-
Alpi presso studi privati autorizzati	-	748.419,00	-		748.419,00
Alpi ambulatoriale interna	-	1.499.166,25	-		1.499.166,25

Alpi prestazioni strumentali	-	455.564,00	-		455.564,00
Alpi prestazioni anestesiolgiche	30.786,34	-	-		30.786,34
Consulenze ad aziende sanitarie	-	-	549.325,93		549.325,93
Consulti a privati paganti	-	-	13.349,43		13.349,43
Alpi c/ INAIL in convenzione	-	-	-		-
Alpi ricavi prestazioni CTU	-	-	5.945,91		5.945,91
Ricavi Alpi vendita radiofarmaco	-	-	642.525,10		642.525,10
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	1.232.686,74	2.703.149,25	1.217.003,29		5.152.839,28

COSTI DIRETTI	<i>Degenza</i>	<i>Ambulatori</i>	<i>Consulenze</i>	<i>Costi Comuni</i>	<i>Totale</i>
Compartecipaz personale Alpi in regime di ricovero	615.586,63	-	-	-	615.586,63
Compartecipaz medici universitari Alpi in regime di ricovero	10.771,52	-	-	-	10.771,52
Compensi personale alpi ambulatoriale interna	-	1.322.933,17	-	-	1.322.933,17
Compartecipaz medici universitari Alpi ambulat interna	-	31.995,50	-	-	31.995,50
Compensi personale alpi ambulatoriale esterna	-	608.243,22	-	-	608.243,22
Compartecipaz medici universitari Alpi ambulat esterna	-	-	-	-	-
Compartecipaz personale Alpi resa in convenzione	-	-	307.024,96	-	307.024,96
Compartecipaz personale Alpi proventi vendita radiofarmaco	-	-	231.595,49	-	231.595,49
Compensi FORA spa su produzione radiofarmaco (39,9% del fatturato)	-	-	256.367,51	-	256.367,51
Quota 4% gestione registri Alpi	-	45.472,69	-	-	45.472,69
comp prs quota 9% collab. pereq. alpi ambulatoriale		-	-	182.308,73	182.308,73
Oneri sociali su compensi ALPI ricoveri	44.711,06	-	-	-	44.711,06
Quota 5% fondo di prevenzione	22.383,12	-	-	-	22.383,12
oneri su compart alpi consulenze non ad az san pubbl regione	-	-	3.768,00	-	3.768,00
IRAP su compensi non ancora erogati	-	-	-	-	-
Comp. prs quota 9% collab.pereq.alpi ricoveri	122.807,06	-	-	-	122.807,06
Materiale Protesico	-	-	-	-	-

Servizio mensa a pagamento Alpi	10.381,02	-	-	-	10.381,02
Compensi personale dedicato	-	-	-	-	-
Materiale specialistico	-	-	-	-	-
Diagnostici	-	-	-	-	-
IRAP su compensi	-	-	-	272.280,25	272.280,25
Totale COSTI DIRETTI	826.640,41	2.043.617,29	798.755,96	454.588,98	4.123.602,64

COSTI INDIRETTI	<i>Degenza</i>	<i>Ambulatori</i>	<i>Consulenze</i>	<i>Costi Comuni</i>	<i>Totale</i>
Attribuzione costi indiretti	236.349,54	342.762,23	-	-	579.111,77
TOTALE COSTI INDIRETTI	236.349,54	342.762,23	-	-	579.111,77

TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI	1.062.989,95	2.386.379,52	798.755,96	454.588,98	4.702.714,41
---	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

RIBALTAMENTO COSTI COMUNI	<i>Degenza</i>	<i>Ambulatori</i>	<i>Consulenze</i>	<i>Costi Comuni</i>	<i>Totale</i>
Ribaltamento costi comuni	108.748,94	238.474,71	107.365,33	- 454.588,98	-

TOTALE COMPLESSIVO COSTI	1.171.738,89	2.624.854,23	906.121,29	-	4.702.714,41
---------------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------	---------------------

	<i>Degenza</i>	<i>Ambulatori</i>	<i>Consulenze</i>		<i>Totale</i>
RISULTATO ECONOMICO	60.947,85	78.295,02	310.882,00	-	450.124,86

Ciascuna sezione è articolata sulla base delle differenti modalità di erogazione (regimi) dell'attività libero professionale:

- Degenza: accoglie i valori economici dell'attività erogata in regime di ricovero.
- Ambulatori: accoglie i valori economici dell'attività erogata in regime ambulatoriale:
 - o Interna: presso i locali dell'azienda;
 - o Esterna: presso studi privati autorizzati.
- Consulenze: accoglie i valori economici delle altre attività, diverse dalle precedenti ed erogate in regime libero professionale

Nell'esercizio 2019 il rendiconto della gestione separata ALPI chiude con un risultato positivo complessivo di € 450.124,86.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario è elaborato sulla base dei dati SIOPE.

L'articolo 77-quater comma 11 del D.L. 25 giugno 2008 nr. 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008 nr. 133, prevede che i prospetti dei flussi di cassa elaborato sulla base dei dati SIOPE costituiscano un allegato obbligatorio del bilancio di esercizio.

Di seguito si riportano i prospetti delle entrate e delle uscite predisposti sulla base dei dati SIOPE (www.siope.it), contenenti i valori cumulati dell'anno di riferimento.

La differenza fra il totale degli incassi di € 195.077.739,75 e il totale dei pagamenti di € 198.012.992,61 - pari a € - 2.935.252,86 - incrementato delle disponibilità di cassa al 31/12/2018 presso il tesoriere di € 47.552.954,87 corrisponde alle disponibilità liquide di cassa presso il tesoriere al 31/12/2019, voce SP ABA770, pari a € 44.617.702,01.

Ente Codice 025617020000000

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA PER L EMERGENZA DI CANNIZZARO

ENTRATE DERIVANTI DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI 7.864.215,76

1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.365.162,78
1301	Entrate da aziende sanitarie della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	2.605,55
1302	Entrate da aziende ospedaliere della Regione/Provincia autonoma per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	
1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.747.782,52
1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.443.293,05
1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	114.759,11
1800	Entrate per prestazioni di servizi derivanti da sopravvenienze attive	190.612,75

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI 186.238.381,52

2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto	184.892.510,70
2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale vincolato	123.303,55
2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	19.334,42
2105	Altri contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma	986.481,00
2112	Contributi e trasferimenti correnti da aziende ospedaliere	
2199	Contributi e trasferimenti correnti da altre Amministrazioni pubbliche	18.238,85
2202	Donazioni da imprese	198.513,00

ALTRE ENTRATE CORRENTI		945.464,07
3101	Rimborsi assicurativi	116.418,79
3105	Riscossioni IVA	144.093,16
3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	136.879,55
3201	Fitti attivi	338.653,17
3202	Interessi attivi	734,78
3204	Altri proventi	208.684,62
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI DI BENI		100,00
4105	Alienazione di altri beni materiali	100,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE		0,00
5102	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per ripiani perdite	
OPERAZIONI FINANZIARIE		0,00
6400	Depositi cauzionali	
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		29.578,40
7100	Anticipazioni di cassa	29.578,40
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00
9999	Altri incassi da regolarizzare (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00
<u>TOTALE INCASSI</u>		<u>195.077.739,75</u>

PAGAMENTI PER CODICI GESTIONALI SIOPE
025617020000000 - AZIENDA OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA CANNIZZARO (GESTIONE UNICA)

Ente Codice 025617020000000

Ente Descrizione AZIENDA OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA DI CANNIZZARO

PERSONALE		90.615.222,38
1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	42.449.593,58
1104	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	15.311,00
1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	1.518.327,45

1106	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	19.205,19
1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	1.820.729,21
1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	6.980.006,02
1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	17.412.096,18
1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	198.878,20
1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	581.610,49
1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	17.807.381,80
1305	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo indeterminato	891,18
1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	566.561,85
1307	Contributi previdenza complementare per il personale a tempo determinato	
1403	Indennizzi	1.244.630,23
1503	Rimborsi spese per personale comandato	
1599	Altri oneri per il personale	

ACQUISTO DI BENI
54.096.252,57

2101	Prodotti farmaceutici	22.073.887,63
2102	Emoderivati	1.667.773,79
2103	Prodotti dietetici	114.447,82
2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	
2112	Dispositivi medici	29.792.769,66
2113	Prodotti chimici	1.795,30
2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	20.773,93
2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	53.498,88
2204	Supporti informatici e cancelleria	342.000,32
2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	134,00
2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	1.241,03
2298	Altri beni non sanitari	27.930,21

ACQUISTI DI SERVIZI
35.858.163,55

3130	Acquisti di prestazioni trasporto in emergenza e urgenza da privati	292.562,98
3134	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	
3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	10.792,99
3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.099.321,75
3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	3.223.376,51
3204	Servizi ausiliari e spese di pulizia	1.273.781,48
3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	221.149,46
3206	Mensa per degenti	2.308.130,01
3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	229.415,28
3209	Utenze e canoni per energia elettrica	4.431.074,57
3210	Utenze e canoni per altri servizi	1.482.005,41

3211	Assicurazioni	745.304,18
3212	Assistenza informatica e manutenzione software	906.831,10
3213	Corsi di formazione externalizzata	4.324,29
3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	4.042.879,55
3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	2.884.622,34
3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	32.500,26
3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	477.256,63
3219	Spese legali	364.810,78
3220	Smaltimento rifiuti	558.255,44
3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	
3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	135.463,93
3299	Altre spese per servizi non sanitari	11.134.304,61

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI
780.792,98

4108	Contributi e trasferimenti ad aziende ospedaliere	
4109	Contributi e trasferimenti a policlinici universitari	
4117	Contributi e trasferimenti a Università	780.792,98

ALTRE SPESE CORRENTI
8.625.299,50

5101	Concorsi, recuperi e rimborsi ad Amministrazioni Pubbliche	578,34
5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi a soggetti privati	40.537,15
5201	Noleggi	625.280,37
5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	1.836,00
5306	Interessi passivi v/fornitori	33.715,52
5308	Altri oneri finanziari	362.920,45
5401	IRAP	6.051.928,34
5402	IRES	35.002,80
5404	IVA	150.451,20
5499	Altri tributi	285.531,34
5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	65.000,00
5502	Acquisti di beni e servizi con i fondi economici	33.205,11
5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	46.942,13
5504	Commissioni e Comitati	5.578,83
5505	Borse di studio	
5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	73.549,63
5597	Risarcimenti danni autoassicurati	200.623,81
5598	Altri oneri della gestione corrente	31.640,07
5599	Altre spese correnti derivanti da sopravvenienze	580.978,41

INVESTIMENTI FISSI
7.059.468,05

6102	Fabbricati	2.938.913,09
6103	Impianti e macchinari	3.233.696,98
6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	

6105	Mobili e arredi	301.084,92
6106	Automezzi	17.000,00
6199	Altri beni materiali	568.773,06

OPERAZIONI FINANZIARIE **974.993,58**

7400	Depositi cauzionali	
7500	Altre operazioni finanziarie	974.993,58

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI **2.800,00**

8100	Rimborso anticipazioni di cassa	2.800,00
------	---------------------------------	----------

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE **0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00
------	--	------

TOTALE PAGAMENTI **198.012.992,61**

IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Salvatore Giuffrida

