



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Per quanto riguarda la controversia relativa all'utenza idrica, alla luce della trattative di bonario composizione della controversia esperite nel corso del 2013 con i responsabili dell'A.M.A.M. e considerati i pagamenti effettuati da questo IRCCS, in via cautelativa, su proposta dell'Ufficio legale, si è ritenuto opportuno rideterminare il fondo accantonamento in € 5.000 e mantenere tale accantonamento anche per l'anno 2014

La variazione che si registra nella voci PBA170 riguarda le quote inutilizzate di contributi vincolati da Regione ex l. r. 25/95;

Legge Regionale n. 49 del 9 dicembre 1996 inerente "Norme di interpretazione autentica dell'art. 12 della Legge regionale 6 aprile 1996 n. 25 e dell'art 1 Legge regionale 28 marzo 1995 n. 25. Modifica dell'art 2 della Legge regionale 28 marzo 1995 n. 25" prevede espressamente che il contributo annuo in questione debba essere utilizzato per il potenziamento tecnologico delle strutture finalizzate alla cura delle gravi patologie provocate da lesioni neurologiche nonché per acquisizioni e realizzazioni da adibire alla ricerca scientifica ; si precisa altresì che tale contributo può essere utilizzato anche con rendicontazione in esercizi successivi.

Relativamente a tale contributi, in data 01/01/2014 la quota parte utilizzati per l'acquisto di cespiti sono stati stornati dalla voce PBA170 alla voce PBA90 "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" ed evidenziati nelle tabelle sottosegnate nella voce ammortamenti nella voce ammortamenti .

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSICURAZIONE ORDINALE CONTRIBUTO		UTILE/USI COSTI					FONDO AL 31/12/2014	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013		Esercizio 2014
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2011	200.000	M.20 Acquisto di beni						200.000
			M.21 Acquisto di beni in conto esercizio						
			M.22 Acquisto di beni in conto esercizio						
			M.23 Acquisto di beni in conto esercizio						
			M.24 Acquisto di beni in conto esercizio						
			Totale						
	2012	450.000	M.20 Acquisto di beni			100.000	177.250	150.000	450.000
			M.21 Acquisto di beni in conto esercizio						
			M.22 Acquisto di beni in conto esercizio						
			M.23 Acquisto di beni in conto esercizio						
			M.24 Acquisto di beni in conto esercizio						
			Totale			100.000	177.250	150.000	
			TOTALE			100.000	177.250	150.000	450.000

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTI		UTILIZZI COSTI					FONDO AL 31/12/2014	
	Esercizio	Importo assegnato	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2010 e precedenti	Esercizio 2011	Esercizio 2012	Esercizio 2013		Esercizio 2014
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2011	000000	R.01.01.01.01.01	74.766					
			R.01.01.01.01.02						
			R.01.01.01.01.03						
			R.01.01.01.01.04						
			R.01.01.01.01.05						
		Totale	74.766						
	2012	000000	R.01.01.01.01.01						
			R.01.01.01.01.02						
			R.01.01.01.01.03						
			R.01.01.01.01.04						
R.01.01.01.01.05									
	Totale	0							
2013	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2014	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2015	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2016	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2017	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2018	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2019	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2020	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2021	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2022	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2023	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2024	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2025	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2026	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2027	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2028	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2029	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2030	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2031	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2032	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2033	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2034	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2035	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2036	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2037	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2038	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2039	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2040	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2041	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2042	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2043	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							
		R.01.01.01.01.03							
		R.01.01.01.01.04							
		R.01.01.01.01.05							
	Totale	0							
2044	000000	R.01.01.01.01.01							
		R.01.01.01.01.02							



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

11. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	-	-	-	-
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-	-

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

La voce PCA010 rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio,

Si rileva che, in base alla vigente normativa le somme relative al TFR sono versate mensilmente all'Inps ex Gestione INPDAP e, all'atto della cessazione del servizio del lavoratore, vengono liquidate direttamente dall'Ente previdenziale.



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

12. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore totale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MULTI PASSIVI						
	DEBITI V/S STATO						
PDA030	Debiti v/ Stato per mobilità passiva extraregionale						
PDA050	Debiti v/ Stato per mobilità passiva intraregionale						
PDA040	Accanto quota FSR v/ Stato						
PDA050	Debiti v/ Stato per costituzione finanziamenti - per ricerca						
PDA060	Altri debiti v/ Stato	8.000	94.241	86.241	41.124		
	DEBITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA						
PDA090	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti						
PDA090	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale						
PDA090	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale						
PDA100	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma						
PDA170	Altri debiti v/ Regione o Provincia Autonoma						
PDA170	DEBITI V/ COMUNE						
	DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente TEA						
PDA180	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra TEA						
PDA190	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione						
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	67.221	407.747	340.526	259.000	153.330	
PDA220	Debiti v/ Azienda Sanitaria pubblica fuori Regione	345	39.835	39.490	11.595	1.709	
PDA230	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/ patrimonio netto						
	TOTALE DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	868.066	447.282	380.016	270.455	155.039	
	DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/ enti regionali						
PDA260	Debiti v/ sperimentazioni gestionali						
PDA270	Debiti v/ altre partecipate						
PDA280	DEBITI V/ FORNITORE						
PDA290	Debiti verso erogatori (privati) accreditati e convenzionati di prestazioni sanitarie						
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.046.250	81.764.379	9.437.205	3.577.908	883.429	
PDA310	DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE						
		31.372	81.049	81.049	81.332		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI						
		64.652	9.811.013	9.833.151	141.544		
PDA330	DEBITI V/ ISTITU. DI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE						
		110.374	3.547.703	3.526.645	103.692		
PDA340	DEBITI V/ ALTRI						
PDA350	Debiti v/ altri finanziatori						
PDA360	Debiti v/ dipendenti	458.990	642.392	189.353	641.709		
PDA370	Debiti v/ gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi	58.078	82.450	25.043	55.463		

Tab. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2010 e precedenti	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
PDA000	MUTUI PASSIVI					
	DEBITI V/STATO					
PDA020	Debiti/Stato per mobilità passiva extraregionale					
PDA030	Debiti/Stato per mobilità passiva interregionale					
PDA040	Accanto quota ISR v/Stato					
PDA050	Debiti/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					
PDA050	Altri debiti/Stato			15.087		26.017
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA					
PDA080	Debiti/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					
PDA090	Debiti/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					
PDA100	Debiti/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					
PDA110	Accanto quota ISR da Regione o Provincia Autonoma					
PDA120	Altri debiti/Regione o Provincia Autonoma					
PDA130	DEBITI V/COMUNE					
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota ISR					
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					259.060
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione					11.195
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					270.455
PDA250	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
	Debiti v/enti regionali:					
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
PDA280	DEBITI V/FORNITORE	308.248	32.591	37.325	522.294	2.972.445
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					
PDA300	Debiti verso altri fornitori	308.248	32.591	37.325	522.294	2.972.445
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE					81.322
PDA320	DEBITI TRIBUTARI					14.514
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					150.992
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	30.000				700.172
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti					6.110,9
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	30.000				58.46,1

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Nell'ambito dei debiti di formazione 2010 e precedente pari a € 308.240 sono iscritti debiti verso "Opus residential" per fatture pari a € 129.440 relative a prestazioni di servizi sanitari rese a favore dell'IRCCS per i quali esiste un contenzioso per prestazioni di servizi di natura assistenziale (nella fattispecie gestione di una residenza sanitaria assistenziale) rese nei confronti dell'IRCCS nel periodo gennaio-giugno 2008, in virtù di due scritture private sottoscritte in data 7.02.2007 e 19.12.2007.

Altri debiti di vecchia formazione sono i debiti verso il fornitore "Fondazione S. Maugeri Clinica del Lavoro e della Riabilitazione" per € 10.000, e, verso il fornitore Consorzio di Bioingegneria ed informatica medica per € 124.328 a seguito di convenzione stipulata nell'anno 2007 per la realizzazione del Progetto di Rete di Telepatologia Oncologica – Regione Siciliana all'interno delle risorse deliberate POR Sicilia 2000/2006, per "esecuzione di attività di supporto tecnico scientifico necessario per la realizzazione del sistema RTP onde rendere efficiente ed efficace l'utilizzo sia nella fase della realizzazione, che in quelle di avviamento e post – avviamento, quota che verrà pagata non appena il progetto verrà concluso e sarà emesso l'ordinativo di accredito da parte della Regione Siciliana.

La restante quota riguarda ulteriori debiti per forniture di beni e servizi in contenzioso, a tutt'oggi non liquidabili.



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/S STATO			
PDA020	Debiti v/ Stato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/ Stato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/ Stato			
PDA050	Debiti v/ Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
PDA060	Altri debiti v/ Stato	41.124		
	DEBITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti			
PDA090	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale			
PDA100	Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale			
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma			
PDA120	Altri debiti v/ Regione o Provincia Autonoma			
PDA130	DEBITI V/ COMUNI:			
	DEBITI V/ AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario			
PDA180	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario			
PDA190	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanzia			
PDA200	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanzia			
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanzia	259.060		
PDA220	Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	11.395		
PDA230	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per strumenti			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	270.455		
	DEBITI V/S SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/ enti regionali:			
PDA260	Debiti v/ sperimentazioni gestionali:			
PDA270	Debiti v/ altre partecipate:			
PDA280	DEBITI V/ FORNITORI:			
PDA290	Debiti verso erogatori (privati e creditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.872.904		
PDA310	DEBITI V/ ISTITUTO TESORIERE	10.122		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	114.514		
PDA330	DEBITI V/ IS TITUTI PREVIDENZIALI, ASSIS TENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	150.992		
PDA340	DEBITI V/ ALTRI:			
PDA350	Debiti v/ altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/ dipendenti	641.709		
PDA370	Debiti v/ gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	58.463		

Tab. 44 - Dettaglio dei debiti per scadenza



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Azienda Sanitaria Provinciale Messina	-	-	96.366
Azienda Ospedaliera Universitaria Catania	-	-	125
Azienda Ospedaliera A.R.N.A.S. garibaldi	-	-	482
Azienda ospedaliera Papardo Piemonte	-	-	159.889
Azienda Ospedaliera Universitaria "G. Martino"	-	-	2.198
			259.060

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

I debiti verso Aziende sanitarie regionali sono stato tutte riconciliate con le rispettive aziende (nostra nota del 15.04.2015 ,del 22.05.2015 e del 25.05.2015,,)

DB01 – Transazioni

DB01 – NO	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	SI	I saldi dei fornitori più significativi sotto il profilo dell’entità e del livello di rischio sono state oggetto di conferma da parte del creditore.



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

13. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
B-A1670			-
BA2510			-
	...		

Tab. 47 - Ratei passivi - Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
		-	-
	...		
	...		

Tab. 48 - Risconti passivi - Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		SI	La voce risconti passivi presenta un valore pari a € 0 . Ciò è dovuto alle variazioni intervenute nell'esercizio 2013 nell'ambito di alcuni criteri valutativi applicati rispetto a quelli precedentemente adottati. Tali modifiche può essere ricondotto ad un cambiamento di principio contabile. Tali variazioni sono intervenute esclusivamente in applicazione a norme di legge a seguito dell'applicazione del D. Lgs 118/11 e della conseguente Direttiva per la chiusura dei bilanci delle d'esercizio 2013 delle Aziende SSR. (nota Prot. n. 5°/Dip/35690 del 30/04/2014) punto 4.



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

14. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.0) CANONIDI LEASING ANCORA DA PAGARE	27.797	4.794	27.797	4.794
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO				
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE				
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>				
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
C001. Sono state attivate operazioni di project finance?	NO	
C002. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	NO	
C003 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

15. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capillare	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	-	-	7.387.710	Nota Assessorato della Salute Prot. n. 38064 del 06.05.2015
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O.P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				7.987,710		
AA0030	Quota F.S. regionale - Indistinto						
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolati						
	Progetto I						
	Progetto ...						
AA0050	EXTRA FONDO:						
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	Progetto I						
	Progetto ...						
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ricerche aggiuntive da bilancio regionale a titolo di coperture LEA						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ricerche aggiuntive da bilancio regionale a titolo di coperture extra LEA						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altri						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	Progetto I						
	Progetto ...						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
	Progetto I - Finanziamento di progetti innovativi e sperimentali di assistenza domiciliare in favore di assistiti INPDAPP				51.547	51.547	
		Determinazione INPDAPP n. 495	29.12.2011	Finanziamento di progetti innovativi e sperimentali di assistenza domiciliare in favore di assistiti INPDAPP	51.547	51.547	4003003
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:				603.674	446.155	
	MRC - 2014 - 255440 - Ricerca corrente 2014						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
	Progetto genomico ricercatori 2011/14 2011/02547606 "Application of nucleolar methodologies in finding methylation sequences targeting H2A.T3"						
	Progetto genomico ricercatori 2011/14 2011/0255359723g "Screening for the automatic surface detection and recognition of transmembrane proteins in lipid bilayers"						
	Progetto genomico ricercatori 2011/14 2011/02552201 "Role brain connectivity in the different stages of multiple sclerosis"						
	Progetto genomico ricercatori 2009/14R - 2009/1425005 "Mechanism of action and in vivo efficacy of a novel neuroprotective agent"						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				101.428		
	progetto PRI/RS-GCA - Pressa in carico delle persone con grave cefalea visione acquisita						
	Assemble 2012				152.700		4003003
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				4.728		
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				9.418.281	487.702	

Tab. 51 - Informativa contributi in conto esercizio



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	7.387.710	329.948	4,5%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	-	-	-
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	603.674	-	0,0%
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-
	Totale	7.991.384	329.948	4,5%

Tab. 52 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

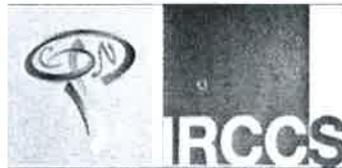
Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	I contributi in conto esercizio hanno subito un incremento di € 3.944 in quanto in sede di negoziazione delle risorse sono state riconosciute riserve aggiuntive per compensare i mancati introiti tariffari dovuti all'entrata in vigore del "Decreto Balduzzi" che avrebbe portato l'azienda a chiudere il bilancio con una perdita potenziale di circa €/mgl 5.000



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

17. Proventi e ricavi diversi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Asp Ag	Asp CL	Asp CT	Asp EN	Asp ME	Asp PA	Asp RG	Asp SR	Asp TP	TOTALE
		RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)									
AA0350	Prestazioni di ricovero		189.226	2.645.776	91.300	5.259.339	811.002	480.000	-	1.111.111	9.049.000
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	5.998	4.074	56.075	1.508	13.72.259	2.975	3.775	5.150	1.151	1.453.000
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										
AA0380	Prestazioni di File F	87.689	82.558	530.330	59.540	1.774.505	44.000	45.355	46.603	27.000	2.697.000
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Comuni assistenziali										-
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutici a convenzione										-
AA0410	Prestazioni termali										-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanza ed elicottero										-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie										-
RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)											1.626.000
AA0460	Prestazioni di ricovero										1.237.000
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale										389.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										-
AA0490	Prestazioni di File F										260.000
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Comuni assistenziali										-
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutici a convenzione										-
AA0520	Prestazioni termali										-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanza ed elicottero										-
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie										-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali										-
AA0560	Esami per differenziale tariffe TUC										-
TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)											14.825.000
RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)											963
RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)											-
TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)											963
TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)											13.199.963
TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)											1.626.000
TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)											14.825.963



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Sebbene nel corso dell'esercizio la valorizzazione della produzione sconta l'effetto del c.d. "Decreto Balduzzi recepito con DD., AA., nn. 923 e 924 del 2013 che ha rimodulato, a partire dal mese di giugno, le tariffe di ricovero ospedaliero e di specialistica ambulatoriale i ricavi derivanti dalle prestazioni sanitarie in mobilità hanno registrato complessivamente un incremento, pari a € 295.000 voce (AA0320)

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/14	Valore CE al 31/12/14	Variazioni Importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	25.510	(5.070)	10.460	0,41
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c),d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c),d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA		25.510	(5.070)	10.460	0,41
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	17.171	(3.021)	4.150	0,24
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c),d) ed ex Art. 57-58)				
AA0720	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c),d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	3.829			
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)		21.000	(3.021)	4.150	0
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione					
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		14.59	(1.054)	405	0,28
Costi diretti aziendali					
Costi generali aziendali					
Fondo di perequazione					
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA		14.59	(1.054)	405	0,28

Tab. 54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Anno							TOTALE
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
Prodotti farmaceutici ed emulsionati								
Medicinali in A.C. (ad eccezione dei vaccini) e medicinali di produzione nazionale								
Medicinali in A.C.								
Prodotti di origine animale e vegetale								
Erbe e oli essenziali								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici								
Dispositivi medici impiantabili attivi								
Dispositivi medici impiantabili passivi (PPI)								
Prodotti di test								
Materiali per le profilassi (vacce)								
Prodotti di kit								
Materiali e prodotti per uso veterinario								
Altri beni e prodotti sanitari								
Prodotti alimentari								
Materiali di guarigione, di pulizia e di igiene personale								
Controllabili, calcolatori e software								
Supporti informatici e cartelle								
Materiali per la diagnostica								
Altri beni e prodotti non sanitari								
TOTALE								

Tab. 55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

Dettaglio voce AA0240

Nella tabella sottosegnata si evidenzia l'ammontare dei contributi da stornare a patrimonio netto per effetto degli acquisti avvenuti nell'anno 2014 e negli esercizi precedenti finanziati con contributi in conto esercizio.

esercizio	Beni acquistati nel 2012			Beni acquistati nel 2013			Beni acquistati nel 2014		
	importo	beni acquistati	quote a stornare	importo	beni acquistati	quote a stornare	importo	beni acquistati	quote a stornare
2012	20	242.300,44	48.460,09						
2013	20	242.300,44	48.460,09	40	309.155,32	123.662,13			
2014	20	242.300,44	48.460,09	40	309.155,32	123.662,13	60	263.042,24	157.825,34
2015	20	242.300,44	48.460,09	20	309.155,32	61.831,06	40	263.042,24	105.216,90
2016	20	242.300,44	48.460,09						
		242.300,44			309.155,32			263.042,24	



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Dettaglio voce AA0270

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VOCE AA0270 "UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31/12/2014
AA0280	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione quota Progetti obiettivo di PSN	544.412
	progetti obiettivo nazionali 2011 Linea progettuale 3 Promozione di modelli organizzativi e assistenziali dei pazienti instato vegetativo cronico	336.316
	progetti obiettivo nazionali 2011 Linea progettuale 11 Riabilitazione	208.096
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) s inco latti	33.780
	Progetto C.C.M. Emilia La presa in carico delle persone con Grave Cerebrolesione Acquisita	7.856
	Progetto INPDAP	25.924
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	305.359
	Progetto Ricerca finalizzata 2009 "A longitudinal study of neural plasticity..."	9.397
	Progetto Ricerca finalizzata 2009 recessive spinocerebellar ataxias ...	6.633
	contributi ricerca corrente anno 2013 finanziamento borse di studio pluriennali	110.850
	contributi ricerca corrente anno 2012 finanziamento borse di studio pluriennali	178.479
	Totale	883.551

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

18. Acquisti di beni

In questa voce sono iscritti i costi relativi al materiale sanitario e non sanitario necessario per l'espletamento dell'attività istituzionale del Centro. I costi derivanti dall'acquisto di beni sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica al netto di resi, abbuoni, sconti commerciali e premi.

Non si effettua distribuzione per conto

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.768.593	-	2.768.593
Medicinali senza AIC	2.768.593	-	2.768.593
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Prodotti dietetici	168.839	-	168.839
TOTALE	2.937.432	-	2.937.432

Tab. 56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Aziende							TOTALE
		
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
BA0040	Medicinali con AIC ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
BA0050	Medicinali senza AIC								
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								
BA0070	Reagenti ed emocomponenti								
BA0210	Dispositivi medici:								
BA0220	Dispositivi medici								
BA0230	Dispositivi medici impiantabili, attivi								
BA0240	Dispositivi medici diagnostici in vitro (IVD)								
BA0250	Prodotti dietetici								
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								
BA0270	Prodotti chimici								
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari								
BA0320	Prodotti alimentari								
BA0330	Materiali di quarantena, di pulizia e di convivenza in genere								
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
BA0350	Supporti informatici e cancelleria								
BA0360	Materiali per la manutenzione								
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari								
	TOTALE								

Tab. 57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

AB01 - Acquisti di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO Contributi	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	3.570.049	3.076.471	493.578	16
BA0030	Ossigeno	39.504	155.395	-115.891	-75
BA0070	Sangue ed emocomponenti	20.447	4.044	16.403	406
BA0210	Dispositivi medici	531.967	364.936	167.031	46
BA0250	Prodotti dietetici	168.839	167.226	1.613	1
BA0270	Prodotti chimici	5.079	36.957	-31.878	-86
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	3.263	8.657	-5.394	-62
	To tale	4.339.148	3.813.686	525.462	14

Con riferimento all'acquisto di beni sanitari si registra un incremento in valore assoluto, rispetto all'anno precedente pari a € 525.462. Le voci che registrano gli incrementi maggiormente significativi sono Prodotti farmaceutici ed emoderivati (voce BA0020), Dispositivi medici (voce BA0210) e sangue ed emocomponenti (voce BA0070)

Tale incremento è strettamente connesso ai consumi in ambito ospedaliero e, in particolare all'attivazione a regime di ulteriori n. 12 posti letto. Ed invero, ad inizio del mese di luglio 2013 sono stati attivati n. 8 Posti Letto di degenza ordinaria per GCA, mentre ad inizio Novembre 2013 ulteriori 4 Posti Letto di degenza ordinaria per GCA Intensivi.

Inoltre, tra i Prodotti Farmaceutici, pari a € 3.570.079 rientra anche il costo per Distribuzione diretta di Farmaci, che per l'IRCCS rappresenta una voce importante in termini di bilancio in quanto connessa alla spesa per farmaci di Sclerosi Multipla, di cui l'Istituto è Centro di riferimento regionale.

Tale incremento deve essere imputato all'essere stati individuati con Decreto Assessoriale quale Centro Prescrittore per nuovi farmaci di Sclerosi Multipla quali, Gylenia, e Natalizumab; ed in quanto Centro Prescrittore l'IRCCS non può rifiutare l'arruolamento di nuovi pazienti ed il conseguente incremento di costi connesso alla maggiore distribuzione di Farmaci,



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

19. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ..	Azienda ...	TOTALE				
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)									
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0511	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0542	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0750	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0810	Acquisti prestazioni di pronto soccorso residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci Fila F								
BA1040	Acquisti prestazioni terminali in cure palliative								
BA1100	Acquisti prestazioni trasgiate sanitarie								
BA1150	Acquisti prestazioni Socio-Servizi e rilevazioni sanitarie								
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)									
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci e Fila F								
BA1060	Acquisti prestazioni terminali in cure palliative								
BA1320	Acquisti prestazioni trasgiate sanitarie								
TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)									
COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)									
COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)									
TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)									
TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)									
TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)									
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)									

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO				
BA1100	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	10.100	5.117	4.983	97,4%
BA1109	da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione)	-	-	-	-
BA1120	da pubblico (Estre regione)	-	-	-	-
BA1130	da privato	10.100	5.117	4.983	97,4%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA				
BA1150	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	da pubblico (Estre regione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1180	da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	da privato (estre regione)	-	-	-	-
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	21.001	13.021	7.980	61,3%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	98.694	182.321	121.821	-66,8%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	64.117	64.117	100,0%
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	60.500	117.904	57.404	18,7%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38.195	-	-	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOANITARIE	765.133	602.739	150.902	25,0%
BA1360	Consulenze sanitarie e socio-san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	113.310	52.156	61.154	117,3%
BA1370	Consulenze sanitarie e socio-san. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Internale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-san. da privato	-	-	-	-
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 53, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	-
BA1400	Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-san. da privato	353.347	198.452	154.895	78,0%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.492	-	-	-
BA1430	Lavoro internale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	260.824	325.971	65.147	20,0%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	-	-	-
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Estre regione)	26.160	26.160	-	0,0%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOANITARI A RILEVANZA SANITARIA	536.753	290.401	246.352	84,8%
BA1500	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.624	21.675	2.949	11,6%
BA1510	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	113.822	113.822	100,0%
BA1520	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Estre regione)	54.556	111.410	53.516	54,50%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	457.573	123.864	333.709	269,4%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	1.431.682	1.093.599	288.396	26,4%

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura di classificazione NMS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologie di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/certificato	Importo Rilevato in Co. De.	Importo dalle note di credito richieste	Importo dalle note di credito ricevute	Importo pagato
INFORMAZIONE COSTITUTTA											

Tab. 61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

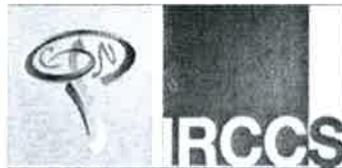
La tabella sopra riportata è finalizzata ai contratti di fornitura gestiti dalle aziende sanitarie territoriali.

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ... come specificato nella tabella seguente
------------------	--

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VOCE BA1350 "CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE E ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SOCIO SANITARIE	Valore CE al 31/12/2014
BA1360	consulenze socio sanitarie sa aziende sanitarie della Regione	113.309
	Prestazioni sanitarie effettuati a ricoverati presso il nostro Centro	113.309
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	353.347
	Borse di studio finanziati con fondi della ricerca corrente e finalizzata	353.347
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	260.824
	contratti di co.co.co finanziati con fondi della ricerca corrente e finalizzata	260.824
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.492
	Indennità a personale universitario - area sanitaria	11.492
BA1450	oneri personale sanitario in comando	26.160
	oneri personale sanitario in comando	26.160
	Totale	765.132

La voce comprende i costi relativi alle borse di studio e i contratti di co.co.co. finanziati con i fondi della ricerca corrente erogati dal Ministero della Salute;



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. CR	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 30/12/2014	Valore CE al 30/12/2013	Variazioni Importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI				
HA1800	Lavanderia	107932	92820	25112	27,05
HA1900	Pulizia	237268	201651	35617	17,66
HA1600	Mensa	205176	188371	16803	8,92
HA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
HA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
HA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	293	-	293	-
HA1640	Smaltimento rifiuti	30.104	11.110	4.994	44,95
HA1650	UtENZE telefoniche	20.323	36.155	15.832	41,79
HA1660	UtENZE elettricità	404.024	418.359	14.335	3,43
HA1670	Altre utenze	11972	26.218	5.715	21,86
HA1680	Premi d'assicurazione	56.888	157.245	100.357	63,82
HA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	177463	186.422	2.389,58	6,184
	consulenze Azienda Ospedalica Universitaria "P. Giacomini" contro i laboratori di malattie	2.932	-	2.932	-
	Servizi S.I.S.S.P.A	14.531	-	14.531	-
HA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	30.000	-	30.000	-
	accanto 10° progetto giovani ricercatori 2009 "neochimici"	30.000	-	30.000	-
HA1740	Altri servizi non sanitari da privato	452.786	507.548	54.752	10,79
	Servizio di tesoreria	10.300	-	10.300	-
	rimborso spese di viaggio personale della ricerca	5.262	-	5.262	-
	Pubblicazioni su riviste scientifiche	20.143	-	20.143	-
	Rimborso prestazioni non sanitarie Prog A.L.E.A.	55.787	-	55.787	-
	Servizio di vigilanza	64.363	-	64.363	-
	Servizio di assistenza e manutenzione gestione guidata ed economica del personale	27.071	-	27.071	-
	Servizio di giardinaggio	15.772	-	15.772	-
	Eliservizi	19.268	-	19.268	-
	Servizio di identificazione	4.506	-	4.506	-
	Incarico di energy manager	6.344	-	6.344	-
	Incarico di RSPP	6.978	-	6.978	-
	Servizio di gestione sovrap	21262	-	21262	-
	Servizio di carico e scarico merci	91.647	-	91.647	-
	Altri servizi per il laboratorio di microbiologia	1.092	-	1.092	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	34.980	41.118	6.138	# DIV/0!
HA1750	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
HA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	# DIV/0!
HA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	-	-	-
HA1790	Consulenze non sanitarie da privato	34.980	41.118	6.138	11,91
HA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
HA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
HA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
HA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-
HA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
HA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
HA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
HA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Esitare regione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	6.202	5.011	1.191	24
HA1890	Formazione (testernalizzata e non) da pubblico	-	-	-	-
HA1900	Formazione (testernalizzata e non) da privato	6.202	5.011	1.191	23,76
	TOTALE	1.761.421	46.129	4.947	11

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie; si tratta di incarichi ad avvocati
-----------	---

L'Incremento che si registra nei costi dei servizio non sanitari sono strettamente connessi alla tipologia di pazienti reclutati nel corso del 2014; *pazienti ad alta criticità assistenziale (cod.75) che ha richiesto un maggiore impegno in termini di risorse.* nonché all'incremento del numero di prestazioni effettuate; *in particolare si tratta di prestazioni connesse all'attivazione a regime di ulteriori n. 12 posti letto; Infatti ad inizio del mese di luglio 2013 sono stati attivati n. 8 Posti Letto di degenza ordinaria per GCA, mentre ad inizio Novembre 2013 ulteriori 4 Posti Letto di degenza ordinaria per GCA Intensivi.*

Infatti i costi che hanno registrato un incremento maggiore sono , a titolo esemplificativo i costi per servizio di lavanderia, pulizia e mensa.

Al fine di ottemperare al dettato legislativo in ordine alla rimodulazione degli importi e connesse prestazioni relative a contratti in essere per appalti di servizi e forniture (d.l. 66 /2014) sebbene le difficoltà riscontrate, questo Istituto ha attivato una serie di azioni mirate alla riduzione degli importi dei servizi appartenenti all'Area Tecnica e dei Servizi attraverso l'avvio di interlocuzioni con gli stessi fornitori attraverso un mix tra rimodulazione del prezzo, delle quantità e del contenuto delle prestazioni. L'effetto di tale manovra risulta neutralizzato da un incremento generalizzato dei costi per beni e servizi di cui si è appena descritto. A tale riguardo è il caso di evidenziare che i contratti per servizi appaltati attualmente in essere sono stati aggiudicati diversi anni fa, quindi a prezzi inferiori a quelli che deriveranno dalle nuove procedure di aggiudicazioni che oggi non risultano assolutamente congrui; per quanto riguarda il servizio mensa e lavanderia è in fase di espletamento l'iter relativo alle nuove procedure di gara per le quali si prevede, sulla base dell'andamento dei prezzi di mercato, all'esito dell'aggiudicazione, un incremento che di fatto annulla il beneficio della manovra ex D.L. 66/14.

Il costo dell'assicurazione, invece, subisce un decremento dovuto alla scadenza dell'ultima rata di assicurazione corrisposta per la copertura della polizza RC professionale; invero questa Azienda ha conferito all'Azienda capofila A.R.N.A.S. formale delega per l'esercizio della facoltà di recesso previsto dall'art. 1 delle condizioni generali di contratto di appalto per il servizio di assicurazione, con particolare riferimento alla polizza di responsabilità civile RCT/O, con la conseguenza che l'IRCCS è passato al regime di autoassicurazione con gestione diretta dei sinistri connessi a tale ipotesi di responsabilità., in ottemperanza alla nota circolare dell'Assessorato della salute Dipartimento Pianificazione Strategica Servizio 3 Prot. n. 35668 del 30.04.2014. Pertanto a decorrere dal 01.07.2014 si è provveduto a costituire un accantonamento ad apposito fondo (voce Ce BA2740) per il risarcimento dei danni verificatisi nel secondo semestre 2014 nonché per i danni ricadenti in franchigia per un importo pari a € 22.200.

AS05 – Manutenzioni e riparazioni

Nota Integrativa - Bilancio Esercizio 2014



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Come riportato dal principio contabile OIC n. 16 le manutenzioni straordinarie sono costituite da costi che comportano un incremento significativo e tangibile della produttività o della vita utile del bene e pertanto, tali costi rientrano tra quelli capitalizzati. La manutenzione ordinaria è costituita, invece, dalle manutenzioni e riparazioni che rappresentano spese di natura corrente finalizzate a mantenere in efficienza le immobilizzazioni materiali che costituiscono costi operativi dell'esercizio in cui sono state sostenute.

Le manutenzioni rappresentate nella tabella sottosegnata sono manutenzioni a carattere ricorrente

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni Importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	28.798	32.298	3.500	10,81
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	245.967	19.649	206.318	920,16
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	6.19.512	187.814	151689	41,09
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	4.614	2.426	2.208	91,00
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	87.870	296.728	208.858	70,10
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	1.006.801	858.945	147.857	17

Tab. 5 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

L'incremento della voce Manutenzioni e riparazioni pari al 31% riguarda la manutenzione delle attrezzature sanitarie dovuto all'incremento e aggiornamento del parco macchine tecnologiche, la cui garanzia è scaduta alla fine del 2013, richiedendo peraltro la stipula di nuovi contratti di manutenzione.

Si rappresenta che lo scostamento evidenziato con riferimento alla voce manutenzioni e riparazione degli impianti e dovuto ad una migliore allocazione dei contratti di manutenzione di impianti tecnologici a servizio del IRCCS prima allocati nella voce BA1980 "Altre manutenzioni e riparazioni"



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2014	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	107.932			0%
BA1590	Pulizie	237.268			
BA1600	Mensa	205.176			0%
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi (trasporti) non sanitari	293			
BA1640	Struttamento rifiuti	16.104			0%
BA1650	Utenze telefoniche	20.323			0%
BA1660	Utenze elettriche	404.024			0%
BA1670	Altre utenze	31.972			0%
BA1680	Premi di assicurazione	56.888			0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				0%
	Comprovazione Azienda Ospedaliera Università P. Giacconesi controllo laboratori di analisi	2.932			
	Servizi SEUS SePA	144.531			
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici				
	Progetto giovani ricercatori 2009 mechanism of action and vivo efficacy of old and new glucocorticoids and new combination treatments	30.000			0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				0%
	Servizio di tesoreria	10.300			0%
	Rimborso spese di viaggio personale della ricerca	5.262			0%
	Pubblicazioni su riviste scientifiche	20.143			0%
	Rimborso prestazioni non sanitarie Prmg A.L.E.A.	55.787			0%
	Servizio di vigilanza	164.361			0%
	Servizio di assistenza e manutenzione gestione giuridica ed economica del personale	27.071			0%
	Servizio di giardinaggio	15.772			0%
	Elettricità	19.268			0%
	Servizio di demitizzazione	4.506			0%
	incarico di energy manager	6.344			
	incarico di RSPP	6.978			
	Servizio di gestione sovrappiù	212.62			
	Servizio di carico e scarico merci	94.647			
	Altri servizi per il laboratorio di microbiologia	1092			
BA1890	Formazione externalizzata e non da pubblico				0%
BA1900	Formazione externalizzata e non da privato	6.201			
BA1910	Mantenzione e riparazione (ordinaria externalizzata):				
BA1920	Mantenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	28.798			0%
BA1930	Mantenzione e riparazione agli impianti e macchinari	245.967			0%
BA1940	Mantenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	639.532			0%
BA1950	Mantenzione e riparazione automobili aziendali				
BA1960	Mantenzione e riparazione agli automezzi	4.634			0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	87.870			0%
BA1980	Mantenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	TOTALE	2.733.241			

Tab. 63 – Dettaglio costi per contratti multiservizio



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scattare
contratto leasing auto aziendale		18.06.2010	35.960	18.06.2015	11.986	4.794
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						

Tab. 65 - Dettaglio canoni di leasing



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CP01 - Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	8.878.026	8.383.333	494.694	5,90
BA2109	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	3.506.233	3.662.561	(156.327)	-4,27
BA2110	Costo del personale dirigente medico	3.248.620	3.475.485	(226.866)	-6,53
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	2.609.587	2.501.112	108.475	4,34
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.162.295	1.144.486	17.809	1,52
	Retribuzione di posizione	128.568	124.673	3.896	0,92
	Indennità di risultato	217.357	161.972	55.385	31,19
	Altro trattamento accessorio	49.678	45.725	3.953	8,65
	Oneri sociali su retribuzione	551.689	524.257	27.432	5,23
	Altri oneri per il personale				
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	639.033	974.373	(335.340)	-34,42
	Voci di costo a carattere stipendiale	370.456	565.282	(194.826)	-51,18
	Retribuzione di posizione	65.132	103.840	(38.708)	-59,08
	Indennità di risultato	42.776	68.738	(25.962)	-60,77
	Altro trattamento accessorio	17.943	21.862	(3.919)	-21,82
	Oneri sociali su retribuzione	142.626	214.651	(72.026)	-50,55
	Altri oneri per il personale				
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>				
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	257.614	187.075	70.539	37,71
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	116.761	110.346	6.415	5,81
	Voci di costo a carattere stipendiale	59.779	59.779		
	Retribuzione di posizione	15.410	16.000	(590)	-3,69
	Indennità di risultato	9.771	6.995	2.776	39,68
	Altro trattamento accessorio	7.250	4.659	2.591	55,61
	Oneri sociali su retribuzione	24.551	22.913	1.639	7,15
	Altri oneri per il personale				
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	140.853	76.730	64.123	83,57
	Voci di costo a carattere stipendiale	90.600	53.225	37.375	70,22
	Retribuzione di posizione	606	358	248	69,16
	Indennità di risultato	17.202	6.066	11.136	183,58
	Altro trattamento accessorio	958		958	
	Oneri sociali su retribuzione	31.486	17.081	14.406	84,34
	Altri oneri per il personale				
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	5.371.793	4.720.772	651.021	13,79
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	2.495.268	2.449.295	45.973	1,88
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.111.040	1.289.878	(218.838)	-19,61
	Strordinario e indennità personale	459.512	452.459	7.053	1,56
	Retribuzione per produttività personale	180.776	188.579	(8.803)	-4,64
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	543.951	518.479	25.472	4,91
	Altri oneri per il personale				
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	2.876.525	2.271.477	605.048	26,64
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.793.397	1.446.837	346.560	21,95
	Strordinario e indennità personale	291.987	205.580	86.407	42,03
	Retribuzione per produttività personale	139.938	113.623	26.315	21,16
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	651.203	505.436	145.767	28,84
	Altri oneri per il personale				
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				

Tab. 66 - Costi del personale - ruolo sanitario



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	1.496.690	1.454.471	42.220	2,90
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico				
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>				
	Voci di costo a carattere stipendiale				
	Retribuzione di posizione				
	Indennità di risultato				
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione				
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>				
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	1.496.690	1.454.471	42.220	2,90
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	151.329	16.923	134.406	222,50
	Voci di costo a carattere stipendiale	95.227	19.272	75.955	194,11
	Straordinario e indennità personale	10.315	8.097	2.218	27,77
	Retribuzione per produttività personale	11.803	8.851	2.952	13,35
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	13.955	10.704	3.251	217,21
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.345.362	1.407.547	62.186	4,42
	Voci di costo a carattere stipendiale	837.112	885.810	48.698	5,19
	Straordinario e indennità personale	124.816	125.394	579	0,46
	Retribuzione per produttività personale	818.57	87.927	6.070	6,90
	Altro trattamento accessorio				
	Oneri sociali su retribuzione	301.547	308.416	6.869	2,23
	Altri oneri per il personale				
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>				

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo professionale



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	1.096.316	1.109.060	12.744	1,15
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	177.967	169.402	8.565	5,06
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	177.967	169.402	8.565	5,06
	Voci di costo a carattere stipendiale	87.251	87.251	-	-
	Retribuzione di posizione	32.000	32.000	-	-
	Indennità di risultato	22.195	15.234	6.961	15,69
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	36.521	34.917	1.604	4,59
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	918.350	939.659	21.309	2,27
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	89.552	42.709	46.844	109,63
	Voci di costo a carattere stipendiale	57.164	21.141	35.849	0,63
	Straordinario e indennità personale	5.862	5.611	248,30	4,42
	Retribuzione per produttività personale	7.284	6.544	741	11,32
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	19.213	9.247	9.995	108,09
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	828.797	896.940	68.142	7,60
	Voci di costo a carattere stipendiale	550.859	586.520	35.661	6,08
	Straordinario e indennità personale	23.296	23.491	195	0,83
	Retribuzione per produttività personale	71.225	88.881	17.156	19,30
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	152.918	198.049	45.130	7,64
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2014	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2014	PERSONALE ASSUNTO NEL 2014	PERSONALE CESSATO NEL 2014	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2014	IMPORTO FONDO AL 31/12/2014	VARIAZIONE FONDO ANNO T VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 31/12/2014 VS FONDO 01/01/2014
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	851.730	832.634	34	6	6	34	821.674	30.055	10.960
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	469.812	549.812					493.900	24.088	55.912
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	180.151	91.143					67.642	112.509	23.502
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	201.767	191.679					260.133	58.366	68.454
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	54.648	76.012	5	1	1	5	105.393	50.745	29.381
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	38.750	53.829					48.017	9.267	5.812
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.562	1.484					8.208	6.646	6.724
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuali	14.336	20.699					49.167	34.832	28.469
PERSONALE NON DIRIGENTE	1.323.810	1.279.371	192	167	159	200	1.409.250	85.440	129.879
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	435.038	435.038					417.789	17.249	17.249
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	369.157	350.699					498.079	128.922	147.379
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	519.615	493.634					493.382	26.233	252
TOTALE	2.230.187	2.188.016	231	174	166	239	2.336.317	106.130	148.300

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CP01 – SI

I costi del personale hanno registrato un incremento complessivo pari a € 524.170 con un incremento percentuale pari al 4,8% dovuto all'assunzione di Infermieri, Fisioterapisti e Logopedisti per il potenziamento delle attività neuro riabilitative in funzione dell'attivazione dei nuovi posti letto e al potenziamento delle attività assistenziali legate alle nuove tecnologie (LoKomat, Risonanza Magnetica 3 Tesla, Erigo, Neurowave etc...) al fine di corrispondere agli standards organizzativi ed assistenziali previsti dal "Piano delle Riabilitazioni" approvato con D.A. del 26/10/2012, fermo il rispetto del tetto di spesa previsti con D.A. 1868/2010, che ha fissato in €/mgl 11.880 il costo annuo ammissibile per questo Istituto per spesa per il personale.

A tale proposito si precisa che le spettanze dovute al personale adibito al funzionamento delle nuove tecnologie robotiche attivate nel corso del 2013 sono state reperite attingendo ai finanziamenti della ricerca corrente erogati dal Ministero della Salute. Queste ultime ammontano a € 100.000 che trovano una correlativa voce di ricavo nella voce AA0190" Contributi c/ esercizio per ricerca.

Un ulteriore precisazione fa fatta con riferimento ai fondi contrattuali, nonostante l'incremento delle unità di personale in servizio rispetto all'anno precedente connesso sia all'esigenza di assicurare gli standards organizzativi ed assistenziali previsti dal Piano della riabilitazione approvato con D.A. del 26.10.201, sia per effetto dell'incremento dell'attività assistenziale erogata nel corso dell'esercizio 2014 (si contano infatti n. 30872 di ricoveri nel 2014, contro 23.908 nel 2013 con un incremento del 29,12 %) questo IRCCS con deliberazione n. 147 del 31.01.2014 ha provveduto a decurtare i fondi storicizzati anche se, essendo questo Istituto in attesa di approvazione della pianta organica, non è stato possibile definire l'ammontare dei fondi contrattuali in funzione della quota pro-capite del personale dipendente. Ciò per le esigenze sopra rappresentate ha comportato lo sfondamento dei fondi ex art 7 del CCNL area comparto per un ammontare di circa €/mgl 100 per l'erogazione delle indennità variabili necessarie a sopperire le esigenze connesse all'incremento dei posti letto



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

16. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2013	Valore CE al 31/12/2012	Variazione al importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.136,3	39.697	1666	4,20
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	509.836	649.030	139.194	21,45
	Indennità Direttore Generale	123.604			
	oneri sociali Direttore Generale	33.080			
	rimborso spese Direttore Generale	-			
	Indennità Direttore Scientifico	123.604			
	oneri sociali Direttore Sanitario	38.991			
	rimborso spese Direttore Scientifico	7.271			
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Sanitario	53.059			
	oneri sociali Direttore Sanitario	7.687			
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Amministrativo	51.770			
	oneri sociali Direttore Amministrativo	13.864			
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	50.438			
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per O.L.V.	6.471			
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	83.472	66.790	16.682	24,98
	Pubblicazione bandi di gara	7.032			
	spese postali	6.233			
	rimborso spese di viaggio CIV	760			
	rimborso spese missione personale dipendente	3.650			
	certificazione qualità	2.684			
	spese - ricerca	10.191			
	abbonamenti	32.618			
	altre spese generali	305			
	TOTALE	634.671	755.517	120.846	16

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Il decremento della voce è da ricondurre alla nomina del Commissario Straordinario a seguito della scadenza del mandato del Direttore Generale che ha comportato per il secondo semestre del 2014 la mancata sostituzione del direttore amministrativo e sanitario



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

17. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:				
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali				
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente				
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato				
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	22.200		22.200	
BA2750	Altri accantonamenti per rischi				
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)				
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:				
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato				
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati				
	accantonamento fondi non spesi progetto "Aka"		25.925	25.925	
	5%	8.737		8.737	
	Progetto C G A Emilia Romagna Piccus	152.700		152.700	
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	537.387			
	Progetto giovani ricercatori 2011 Gr 2011-02347606 " Application of masscular methodologies including multibocus sequencec typing (LLST)	116.521		116.521	
	Progetto giovani ricercatori 2011 Gr 2011-02351197 2System for the automatic artifact detection and removal from electroencephalographic signals	66.359		66.359	
	Progetto giovani ricercatori 2011 Gr 2010 GR-20102352201 Role brain connectivity in the different stages of multiple sclerosis	67.370		67.370	
	Progetto giovani ricercatori 2009 GR 2009 1525703 "Mechanism of action and in vivo efficacy of old and new glucocorticoids	129.617		129.617	
	contributi ricerca corrente anno 2014		117.783	117.783	
	contributi ricerca corrente anno 2015	157.519		157.519	
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati				
	Contributi non utilizzati progetto CCM incarico 2012		9.680	9.680	
	Progetto giovani ricercatori 2011 Gr 2011-02347606 " Application of masscular methodologies including multibocus sequencec typing (LLST)				
	Progetto giovani ricercatori 2011 Gr 2011-02351197 2System for the automatic artifact detection and removal from electroencephalographic signals				
	Progetto giovani ricercatori 2011 Gr 2010 GR-20102352201 Role brain connectivity in the different stages of multiple sclerosis				
	Altri accantonamenti:				
BA2830	Accantonamenti per interessi di natura				
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA				
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sanuit				
BA2860	Acc. Rinnovi contratti : dirigenza medica				
BA2870	Acc. Rinnovi contratti : dirigenza non medica				
BA2880	Acc. Rinnovi contratti : comparto				
BA2890	Altri accantonamenti				
	Accantonamento fondo premio produttività organi istituzionali		204.476	204.476	
	Accantonamenti d. leg. 18/11		33.000	33.000	
	TOTALE	721.024	390.864	330.160	84

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<p>AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?</p>	SI	<p>Nel corso del 2010 era stato effettuato a titolo prudenziale un accantonamento pari a € 28.931 a fronte della situazione debitoria nei confronti dell’ AMAM S.p.A seguito delle contestazioni (relative alle fatture 2010 sul contributo depurazione) promosse dal Centro nei confronti del fornitore AMAM S.p.A., ritenendo le stesse non dovute in quanto il Centro è dotato di un proprio impianto di depurazione.</p> <p>Per quanto riguarda la controversia relativa all’utenza idrica, alla luce della trattative di bonario componimento della controversia esperite nel corso del 2013 con i responsabili dell’A.M.A.M. e considerati i pagamenti effettuati da questo IRCCS, in via cautelativa, su proposta dell’Ufficio legale, si è ritenuto opportuno rideterminare il fondo accantonamento in € 5.000</p>



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

18. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Nel corso dell'esercizio si è assistito ad una consistente contrazione dei interessi attivi dovuti ad una consistente riduzione della giacenza media di cassa del 2014 L' Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti calcolato sulla base del D.P.C.M. del 22.09.2014 e della Circolare MEF RGS del 14.01.2015 definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato Nel corso del 2014 l'indice di tempestività dei pagamenti è stato pari a 38,97 .
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?			

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2014	Valore CE al 31/12/2013	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	2.236	19.439	-17.203	-88,50
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/e postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-
CA0000	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	-	-	-	-
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	18.442	6.542	11.900	181,91
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	2.805	1.432	1.373	96,58
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	18.312	11.465	6.847	59,78



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

23 - Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 - Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

19. Proventi e oneri straordinari

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	<input checked="" type="checkbox"/> NO	<input type="checkbox"/> SI	Si rilevano plusvalenze pari a 819.68 e minusvalenze pari a € 14.035 imputabili alla dismissione di beni dichiarati fuori uso

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE ATTIVE			
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
2013	Transazione per interessi moratori 444/CSV	Astra Zeneca	35.973
2011	errata registrazione fattura	Exacta Optech Ilabcenter	3.283
2013	Nc fattura incarico legate	studio Vailati	9.209
2013	NC su forniture di beni	Framac Zaban	79
2013	fatturato intramoenia incassato nel corso del 2014		430
2013	ritrovamento di un cespite non inventariato	Explo rer informatica	1.790
2013 ed ante	allineamento sterilizzazioni ammortamento di cespiti acquisiti con riserve di utili		81.389
			132.152

PS02 – Sopravvenienze attive

Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO – C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

DETTAGLIO INSUSSISTENZE ATTIVE				
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO	IMPORTO INCASSATO
2013	N.C. su fatture passive	telecom italia	291	
2010	N.C. su fatture passive	Farmigea Spa		
2009	storno fattura insussistenti	Cineca Consorzio Universitario	14.400	
2011	storno fattura già pagata pubblicazioni scientifiche	American society for pharmacology and experimental	601	601
2009	storno fattura già pagata pubblicazioni scientifiche	elsevier books service	2.410	2.410
2011	storno fattura già pagata pubblicazioni scientifiche	john wiley sons limited	1.186	1.186
2009	canone manutenzione impianti	Kone	1.446	
2013	errata registrazione fatture	ditte varie	4.328	
			24.662	

PS03 –Insussistenze attive

DETTAGLIO SOPRAVVENIENZE PASSIVE			
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO
2013	recupero costi sovracup provinciale	A.O.Papardo Piemonte	36.381
2012	indennità di turno personale sanitario dirigente	personale dipendente	497
2013	indennità di turno personale sanitario dirigente	personale dipendente	26
2012	indennità di turno personale sanitario non dirigente	personale dipendente	799
2013	indennità di turno personale sanitario non dirigente	personale dipendente	603
2013	Rimborso spese componenti Collegio Sindacale	Collegio Sindacale	391
2010	fornitura farmaci	IBSA Farmaci	13
2011	fornitura farmaci	Codisan	501
2011	fatture non pervenute relative a canoni dio noleggio	LRB Bambaci	44.907
2012	fatture non pervenute relative a canoni dio noleggio	LRB Bambaci	47.795
2013	fatture non pervenute relative a canoni dio noleggio	LRB Bambaci	114.482
2013	fornitura farmaci	Ditte varie	2.479
2014	fornitura farmaci	Rays S.r.l.	1.265
2014	adeguamento fondi ex D. Lgs 118/11		102.705
2014	allineamento finanziamento 2013 ed ante cespiti per individuazione fonte di finanziamento nel Software cespiti		140.281
2011-2013	oneri su competenze direttori per liquidazione risultato		3.114
			524.269

PS04 –Sopravvenienze passive



IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO
VIA PROVINCIALE PALERMO - C.DA CASAZZA
98124 MESSINA

Per quanto riguarda le fatture relative al noleggio di attrezzature sanitarie emesse dalla ditta LRB si rappresenta che

In sede di chiusura del bilancio 2013 questa ditta è rientrata nel campione delle ditte individuate per effettuare la circolarizzazione dei fornitori ai fini della corretta esposizione dei debiti verso ai sensi del principio di revisione n. 500

DETTAGLIO INSUSSISTENZA PASSIVE			
RIF. ANNO	DESCRIZIONE	SOGGETTO	IMPORTO

PS05 –Insussistenze passive

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		