Azienda Ospedaliera Universitaria
Policlinico Paolo Giaccone
di Palermo

DIREZIONE GENERALE

Deliberazione n. 261 del 20.03.2014

Oggetto: - Adozione del Bilancio di Previsione 2014 dell'A.O.U.P. di PA - provvisorio

Proposta n. 2 del **28/02/2014** **Area Economico Finanziaria e Patrimoniale** ***La presente deliberazione è composta da n. 5 pagine*** **Il Funzionario Istruttore** **Il Responsabile dell'Ufficio** **Il Responsabile dell'Area** **Dott. Baldassare Lodato**	**Area Economico Finanziaria e Patrimoniale** Autorizzazione spesa n. Del Conto di contabilità economico patrimoniale: _____ NULLA OSTA in quanto conforme alle norme di contabilità **Area Economico Finanziaria e Patrimoniale**

Ai sensi della Legge 15/68 e della Legge 241/90, recepita in Sicilia con la L.R. 10/91, il sottoscritto attesta la regolarità della procedura seguita e la legalità del presente atto, nonché l'esistenza della documentazione citata e la sua rispondenza ai contenuti esposti.

IL RESPONSABILE DELL'AREA PROPONENTE Dott. Baldassare Lodato

Il Commissario Straordinario
Dott. Renato Li Donni
Nominato con Decreto Assessoriale n.10/13 del 09/01/2013

Con l'intervento, per il parere prescritto dall'art.3 del D.L.vo n. 502/92, così come modificato dal D.L.vo n. 517/93 e dal D.L.vo 229/99
del Direttore Amministrativo **Dott. Roberto Colletti**
e del Direttore Sanitario **Dott. Luigi Aprea**

Svolge le funzioni di Segretario verbalizzante
Sig.ra Grazia Scalici

DIREZIONE GENERALE

VISTO il Decreto Legislativo 30.12.1992 n. 502, recante il "Riordino della disciplina in materia sanitaria" a norma dell'art. 1 della Legge 23 ottobre 1992 n. 421, e successive modifiche e integrazioni.

VISTO il Decreto Legislativo 21 dicembre 1999 n. 517 che "disciplina i rapporti tra il Servizio Sanitario Nazionale e le Università" a norma dell'art. 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419.

VISTO il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 24 maggio 2001, recante "Linee guida concernenti i protocolli di intesa da stipulare tra Regioni e Università per lo svolgimento delle attività assistenziali delle Università nel quadro della programmazione nazionale e regionale" ai sensi dell'art. 1 del decreto legislativo 21 dicembre 1999, n. 517. Intesa ai sensi dell'art. 8 della legge 15 marzo 1997, n. 59.

VISTI i protocolli di intesa, stipulati tra la Regione Siciliana – Assessorato della Salute, e le Università degli Studi di Catania, Messina e Palermo il 04 marzo 2010 e pubblicati nella GURS Parte I n. 13 del 19 marzo 2010.

VISTA la Legge regionale n. 5 del 14 aprile 2009 pubblicata nella G.U.R.S. parte I n. 17 del 17 aprile 2009, con la quale si stabiliscono le norme per il riordino del Servizio sanitario regionale, in conformità ai principi contenuti nel decreto legislativo 30 dicembre 1992 n. 502 e successiva modifiche ed integrazioni.

VISTO l'art. 8, comma 1, della Legge Regionale n. 5/2009 ai sensi del quale sono costituite le nuove Aziende sanitarie provinciali (A.S.P.), le Aziende ospedaliere (A.O.), le Aziende ospedaliere di rilievo nazionale (A.R.N.A.S.) e le Aziende ospedaliere Universitarie, dotate di personalità giuridica e autonomia imprenditoriale; nonché il comma 2 dello stesso art. 8 che stabilisce: che le costituite Aziende "*subentrano nelle funzioni, nelle attività e nelle competenze delle Aziende soppresse e succedono in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi di qualunque genere nonché nel patrimonio già di titolarità delle soppresse Aziende*".

VISTO il Decreto del Ministero della Salute del 15 giugno 2012 pubblicato nella G.U.R.I. n. 159 del 10 luglio 2012 con il quale sono stati introdotti i Nuovi modelli di Rilevazione economica "Conto economico" (CE) e "Stato patrimoniale" (SP) delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale.

VISTA la circolare n. 7 del 4 aprile 2005 (direttiva interassessoriale per la contabilità generale delle Aziende Sanitarie della Regione siciliana), e in particolare la regolamentazione dei flussi sulla gestione aziendale, ulteriormente richiamati nel decreto interassessoriale n. 01174/2008 del 30 maggio 2008.

VISTA la nota prot. n.5°/Dip/Serv. 0012143 del 07/02/2014 dell'Assessorato Regionale della Salute (che forma parte integrante della presente delibera), che ha disposto i criteri di redazione del bilancio di previsione 2014 attenendosi alle seguenti indicazioni:

◊ Esposizione dei valori dei <u>contributi da FSR,</u> in attesa di riparto ministeriale di competenze dell'anno 2014, secondo il valore assegnato in sede di Negoziazione delle risorse a valere per l'anno 2013 con esclusione dei contributi vincolati di PSN.

◊ Per esigenze di consolidamento regionale, i valori a ricavo e a costo delle poste di mobilità intra-regione ed extra-regione sono quelli relativi all'anno 2012 ed esposti nel CE IV trimestre 2013.

◊ per i beni e servizi escluso i farmaci, sono da considerarsi gli effetti dell'art.15, comma 13, lettera a) della Legge n.228/2012 (Legge di Stabilità 2013) a decorrere dall'anno 2013 e per i dispositivi medici gli effetti dell'art.1 comma 131, lettera b) che prevede che la spesa sia fissata entro un tetto a livello nazionale e regionale nel valore del 4.4%;

◊ Per il costo del personale dipendente, ai sensi e per gli effetti della L.122/2010, non dovranno essere considerati incrementi derivanti dall'applicazione di futuri CCNL rispetto al costo rilevato al 31/12/2013. Sarà, inoltre, necessario considerare che il costo complessivo del personale non deve essere superiore al tetto di spesa del personale, pari alla spesa del personale 2004 diminuita del 1,4% con esclusione dal computo dei rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004, limite esteso anche al triennio 2013-2015 dal comma 21 dell'art. 15 del DL 95/2012, convertito in Legge n.135/2012. Con riferimento al trattamento accessorio, in termini di decurtazione dei fondi contrattuali derivante dall'applicazione dell'art.9, comma 2 del D.L. 78/2010, l'Azienda ha fatto riferimento ai fondi contrattuali deliberati nel 2013;

◊ Per le voci di costo inerenti altri servizi, godimento beni di terzi e servizi appaltati, si dovrà tenere conto della situazione attuale e della eventuale necessità di incrementare i contratti di noleggio, locazione o leasing operativi di attrezzature e apparecchiature sanitarie e non sanitarie, tenendo conto comunque che non esistono risorse aggiuntive e quindi tali incrementi potranno essere giustificati solo da pari riduzioni dei costi di manutenzione e/o di ammortamento, oppure dalla riduzione dei costi di altri servizi appaltati;

◊ la variazione delle rimanenze non dovrà essere valorizzata, dovrà di conseguenza essere esposto nel costo dei beni il valore dei consumi stimati per l'anno 2014;

◊ Per gli accantonamenti per rischi e le poste della gestione straordinaria, che si riterrà opportuno inserire nella previsione economica per l'anno 2013, si dovrà fornire ampia e dettagliata informativa nell'ambito della relazione a supporto;

◊ Con riferimento alle voci di costo e ricavo correlate al "Servizio 118", per le aziende sanitarie non capofila dovranno essere esposti i costi correlati all'attività svolta in incentivazione oraria del personale e il corrispettivo contributo per FSR indistinto di pari importo;

◊ Per la valorizzazione degli ammortamenti/rettifica contributi in c/esercizio, si dovrà fare riferimento ai principi introdotti dal D.Lgs 118/2011, così come modificati dal comma 36 dell'art.1 della Legge di Stabilità 2013 (n.228 del 24/12/2012), in vigore dal 1° gennaio 2014 nella Regione siciliana ai sensi dell'art. 47, comma 12, della Legge di Stabilità regionale n.5 del 28/01/2014. In particolare:

1. per i cespiti che si stima di acquisire nel 2014 con contributi in conto esercizio, occorre rilevare alla voce CE –AA0250 – "*Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti –da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale*" un importo (con segno negativo) in misura pari al 60% del loro valore;

2. per i cespiti acquistati nel 2013 con contributi in conto esercizio, occorre rilevare alla voce CE –AA0250 – "*Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti – da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale*" un importo (con segno negativo) in misura pari al 40% del loro costo storico;

3. per i cespiti acquistati nel 2012 con contributi in conto esercizio, occorre rilevare alla voce CE –AA0250 – *"Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti – da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale"* un importo (con segno negativo) in misura pari al 20% del loro costo storico;
4. per tutti i cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio in anni precedenti al 2012 occorre stimare l'effetto dell'applicazione delle aliquote di cui all'Allegato 3 del D.Lgs 118/2011 a incremento degli ammortamenti esposti nel CE.

VISTO il Bilancio di Previsione 2014, predisposto secondo le direttive sopra citate, trasmesso all'Assessorato della Salute con nota prot. 3285 del 25/02/2014 corredato dalla relazione del Commissario Straordinario, al fine di dotare l'Azienda di uno strumento contabile per il controllo della spesa, nonché trasmesso al Ministero della Salute attraverso il sistema NSIS in data 24/02/2014.

CONSIDERATO che la negoziazione con l'Assessorato della Salute per l'attribuzione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici per l'anno 2014, con la quale viene assegnata la quota previsionale di accesso al FSR 2014 per contributi indistinti e vincolati, determinate secondo le modalità e per le finalità individuate dall'art. 6, comma 1 L.R. 5/2009, alla data della presente deliberazione non è avvenuta.

RITENUTO di approvare, nelle more della negoziazione con l'Assessorato della Salute, il conto economico di previsione 2014, corredato da una relazione sulle modalità di esposizione dei valori (allegato alla presente deliberazione), redatto secondo le disposizioni impartite dall'Assessorato della Salute di cui alla nota n.5°/Dip/Serv. 0012143 del 07/02/2014.

Su proposta del Responsabile dell'Area Economico Finanziaria e Patrimoniale";

D E L I B E R A

Per le ragioni esposte in premessa e che qui si intendono integralmente riassunte:

1) Di approvare, nelle more della negoziazione con l'Assessorato della Salute, il conto economico di previsione 2014, corredato da una relazione sulle modalità di esposizione dei valori (allegato alla presente deliberazione), redatto secondo le disposizioni impartite dall'Assessorato della Salute di cui alla nota n.5°/Dip/Serv. 0012143 del 07/02/2014.

2) Di notificare la presente delibera al Collegio Sindacale dell'AOUP.

3) Di dare mandato alla U.O. Sistema Informativo Aziendale di pubblicare il presente bilancio di previsione ai sensi del D.Lgs n.33 del 14/03/2013 alla sezione "bilanci".

4) Di dare immediata esecuzione alla presente deliberazione ai sensi dell'art. 53 della L.R. 3/11/93 n. 30.

Azienda Ospedaliera Universitaria
Policlinico Paolo Giaccone
di Palermo

DIREZIONE GENERALE

Il Direttore Amministrativo
Dott. Roberto Colletti

IL Direttore Sanitario
Dott. Luigi Aprea

Il Commissario Straordinario
Dr. Renato Li Donni

Segretario Verbalizzante
Sig.ra Grazia Scalici

ESTREMI ESECUTIVITA'	PUBBLICAZIONE
☐ Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art.8 della L.412 del 1991 è divenuta **ESECUTIVA** decorso il termine di cui alla L.R. n. 30/93 art.53 comma 6. Ufficio Atti Deliberativi Il Responsabile	Il sottoscritto dichiara che la presente deliberazione, copia conforme all'originale, è stata pubblicata all'Albo dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico, ai sensi e per gli effetti della L.R. n. 30/93 art.53 comma 2, a decorrere dal 20.03.2014 e fino al 18.04.2014 Ufficio Atti Deliberativi
☐ Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art.8 della L.412 del 1991 è divenuta **IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA** decorso il termine di cui alla L.R. n. 30/93 art.53 comma 7.	La presente Delibera è stata registrata nell'apposito registro del Collegio Sindacale Ufficio Atti Deliberativi
☒ Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art.28 comma 6 legge regionale 26 marzo 2002 n.2 è dichiarata **IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA** ai sensi della L.R. n. 30/93 art.53 comma 7.	

La presente deliberazione è composta da n. pagine

NOTE:

Azienda Ospedaliera Universitaria
Policlinico Paolo Giaccone
di Palermo

DIREZIONE GENERALE

Prot. n. 3285

Palermo, 25 febbraio 2014

All'Assessorato Regionale della Salute
Dipartimento per la Pianificazione Strategica
Servizio 5° "Economico - Finanziario"
Piazza Ottavio Ziino n.24
90145 Palermo

Oggetto: Relazione sul CE Preventivo anno 2014

Con riferimento alla nota prot. 5°/Dip./Serv. 0012143 del 07/02/2014 relativa alle direttive sui criteri generali di formulazione del "CE Preventivo anno 2014", con la presente si trasmette la relazione sugli elementi gestionali che hanno determinato la stima dei dati per l'anno 2014 e sui principali scostamenti tra il dato stimato e quello rilevato al 31/12/2013.

PREMESSA

L'Azienda, in ottemperanza alle disposizioni impartite dall'Assessorato della Salute con nota prot. n.5°/Dip/Serv. 0012143 del 07/02/2014, ha redatto il bilancio di previsione (provvisorio) 2014 con l'obiettivo di dotare l'Azienda di uno strumento contabile per il controllo della spesa e di assicurare una gestione dell'attività assistenziale strettamente e inderogabilmente connessa alle esigenze di salute del cittadino e all'ottemperanza agli obblighi di legge, tenendo conto di un principio di ottimale gestione delle risorse umane, finanziarie e strumentali necessarie al processo produttivo.

Si ritiene necessario dotarsi di un idoneo strumento contabile sia per la corretta operatività degli uffici amministrativi, sia per un più efficace controllo della spesa delle strutture assistenziali dell'Azienda, riservandosi comunque di apportare le dovute modifiche e/o integrazioni al presente bilancio di previsione, laddove vi siano significative evoluzioni che richiedessero tale intervento.

In attesa del riparto di competenza dell'anno 2014, l'assegnazione finanziaria per il fabbisogno 2014 fa riferimento ai contributi da FSR indistinti di cui alla tabella di negoziazione 2013, e per le attività si fa riferimento ai dati di attività 2012 con esclusione dei contributi vincolati di PSN.

Va in ogni caso evidenziato che il bilancio di esercizio 2013, alla data di redazione del bilancio di previsione 2014, è in fase di redazione e lo stesso può essere oggetto di rettifiche rispetto al preconsuntivo 2013.

La presente relazione esamina qui di seguito la situazione economica di previsione dell'esercizio 2014 confrontata con i dati del CE IV trimestre 2013 (preconsuntivo), e sarà considerato quale strumento base di Negoziazione delle risorse per l'anno 2014.

Il bilancio economico preventivo relativo all'esercizio 2014 è stato redatto sulla base dello schema del solo conto economico modello CE Ministeriale.

Si allegano:

- Bilancio economico di previsione 2014 mod.CE (con confronto preconsuntivo 2013)
- Nota dell'Assessorato per la Salute prot.n. Dip/Serv. 0012143 del 07/02/2014.

CONTO ECONOMICO

Come detto in premessa, i criteri di redazione del bilancio di previsione 2014 sono stati impartiti dall'Assessorato della Salute nella nota prot. n.5°/Dip/Serv. 0012143 del 07/02/2014 e sono i seguenti:

◊ Esposizione dei valori dei contributi da FSR, in attesa di riparto ministeriale di competenze dell'anno 2014, secondo il valore assegnato in sede di Negoziazione delle risorse a valere per l'anno 2013 con esclusione dei contributi vincolati di PSN.

◊ Per esigenze di consolidamento regionale, i valori a ricavo e a costo delle poste di mobilità intra-regione ed extra-regione sono quelli relativi all'anno 2012 ed esposti nel CE IV trimestre 2013.

◊ per i beni e servizi escluso i farmaci, sono da considerarsi gli effetti dell'art.15, comma 13, lettera a) della Legge n.228/2012 (Legge di Stabilità 2013) a decorrere dall'anno 2013 e per i dispositivi medici gli effetti dell'art.1 comma 131, lettera b) che prevede che la spesa sia fissata entro un tetto a livello nazionale e regionale nel valore del 4.4%;

◊ Per il costo del personale dipendente, ai sensi e per gli effetti della L.122/2010, non dovranno essere considerati incrementi derivanti dall'applicazione di futuri CCNL rispetto al costo rilevato al 31/12/2013. Sarà, inoltre, necessario considerare che il costo complessivo del personale non deve essere superiore al tetto di spesa del personale, pari alla spesa del personale 2004 diminuita del 1,4% con esclusione dal

computo dei rinnovi contrattuali intervenuti successivamente al 2004, limite esteso anche al triennio 2013-2015 dal comma 21 dell'art. 15 del DL 95/2012, convertito in Legge n.135/2012. Con riferimento al trattamento accessorio, in termini di decurtazione dei fondi contrattuali derivante dall'applicazione dell'art.9, comma 2 del D.L. 78/2010, l'Azienda ha fatto riferimento ai fondi contrattuali deliberati nel 2013;

- ◊ Per le voci di costo inerenti altri servizi, godimento beni di terzi e servizi appaltati, si dovrà tenere conto della situazione attuale e della eventuale necessità di incrementare i contratti di noleggio, locazione o leasing operativi di attrezzature e apparecchiature sanitarie e non sanitarie, tenendo conto comunque che non esistono risorse aggiuntive e quindi tali incrementi potranno essere giustificati solo da pari riduzioni dei costi di manutenzione e/o di ammortamento, oppure dalla riduzione dei costi di altri servizi appaltati;
- ◊ la variazione delle rimanenze non dovrà essere valorizzata, dovrà di conseguenza essere esposto nel costo dei beni il valore dei consumi stimati per l'anno 2014;
- ◊ Per gli accantonamenti per rischi e le poste della gestione straordinaria, che si riterrà opportuno inserire nella previsione economica per l'anno 2013, si dovrà fornire ampia e dettagliata informativa nell'ambito della relazione a supporto;
- ◊ Con riferimento alle voci di costo e ricavo correlate al "Servizio 118", per le aziende sanitarie non capofila dovranno essere esposti i costi correlati all'attività svolta in incentivazione oraria del personale e il corrispettivo contributo per FSR indistinto di pari importo;
- ◊ Per la valorizzazione degli ammortamenti/rettifica contributi in c/esercizio, si dovrà fare riferimento ai principi introdotti dal D.Lgs 118/2011, così come modificati dal comma 36 dell'art.1 della Legge di Stabilità 2013 (n.228 del 24/12/2012), in vigore dal 1° gennaio 2014 nella Regione siciliana ai sensi dell'art. 47, comma 12, della Legge di Stabilità regionale n.5 del 28/01/2014. In particolare:
  1. per i cespiti che si stima di acquisire nel 2014 con contributi in conto esercizio, occorre rilevare alla voce CE –AA0250 – "*Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti –da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale*" un importo (con segno negativo) in misura pari al 60% del loro valore;
  2. per i cespiti acquistati nel 2013 con contributi in conto esercizio, occorre rilevare alla voce CE –AA0250 – "*Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a*

investimenti – da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale" un importo (con segno negativo) in misura pari al 40% del loro costo storico;

3. per i cespiti acquistati nel 2012 con contributi in conto esercizio, occorre rilevare alla voce CE –AA0250 – "*Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti – da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale"* un importo (con segno negativo) in misura pari al 20% del loro costo storico;
4. per tutti i cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio in anni precedenti al 2012 occorre stimare l'effetto dell'applicazione delle aliquote di cui all'Allegato 3 del D.Lgs 118/2011 a incremento degli ammortamenti esposti nel CE.

I dati riportati nel bilancio di previsione derivano quindi, oltre che dalle linee di indirizzo assessoriali, dalla valutazione dei costi sostenuti nell'esercizio 2013 e da stime, nonché da una pianificazione dei costi da sostenere stimati dai Centri di Responsabilità, basati su valutazioni di esigenze sopravvenute e a seguito di opportunità di razionalizzazione.
Così come richiesto dalla nota suddetta si rappresenta qui di seguito il dettaglio informativo con i valori espressi in €/mgl., anche in mancanza di scostamenti rispetto all'esercizio precedente, per i seguenti aggregati di ricavo/costo:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**56.767**	-	**56.767**
AA0020	**A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale**	**54.987**	-	**54.987**
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	**54.987**	-	**54.987**
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	**1.740**	-	**1.740**
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	**1.694**	-	**1.694**
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1.694	-	1.694
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	**30**	-	**30**

DIREZIONE GENERALE

AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	30	-	30
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	**16**	-	**16**
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16	-	16
AA0230	**A.1.D) Contributi c/esercizio da privati**	**40**	-	**40**
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	-	- **3.922**	- **3.922**
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	- 3.922	- 3.922
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	**A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**	**435**	-	**435**
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	435	-	435
AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	**117.327**	-	**117.327**
AA0330	**A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici**	**114.180**	-	**114.180**
AA0340	**A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	**113.273**	-	**113.273**
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	82.507	-	82.507
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	10.086	-	10.086
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	19.776	-	19.776
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	904	-	904
AA0440	**A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici**	**52**	-	**52**
AA0450	**A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione**	**855**	-	**855**
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	537	-	537
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	218	-	218
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	100	-	100
AA0660	**A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati**	**1.111**	-	**1.111**
AA0670	**A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**	**2.036**	-	**2.036**
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	311	-	311

DIREZIONE GENERALE

AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.518	-	1.518
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	87	-	87
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11	-	11
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	109	-	109
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**6.390**	-	**6.390**
AA0760	**A.5.A) Rimborsi assicurativi**	**51**	-	**51**
AA0770	**A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione**	**102**	-	**102**
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	102	-	102
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	**A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	**567**	-	**567**
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	567	-	567
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0840	**A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici**	**5.188**	-	**5.188**
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	5.188	-	5.188
AA0880	**A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati**	**482**	-	**482**
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	482	-	482
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**1.885**	-	**1.885**
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	**1.470**	-	**1.470**
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	**415**	-	**415**
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**2.085**	**1.151**	**3.236**
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.085	- 247	1.838
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	1.398	1.398

DIREZIONE GENERALE

AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	**A.9) Altri ricavi e proventi**	**1.259**	**-**	**1.259**
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.145	-	1.145
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	114	-	114
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**186.148**	**- 2.771**	**183.377**
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**55.498**	**- 7.213**	**48.285**
BA0020	**B.1.A) Acquisti di beni sanitari**	**54.972**	**- 7.189**	**47.783**
BA0030	**B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati**	**38.615**	**- 6.121**	**32.494**
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	38.511	- 6.097	32.414
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	104	- 24	80
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0070	**B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti**	**755**	**-**	**755**
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	755	-	755
BA0210	**B.1.A.3) Dispositivi medici**	**15.193**	**- 1.049**	**14.144**
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	9.744	- 586	9.158
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	858	- 38	820
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.591	- 425	4.166
BA0250	**B.1.A.4) Prodotti dietetici**	**2**	**-**	**2**
BA0260	**B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)**	-	-	-
BA0270	**B.1.A.6) Prodotti chimici**	**15**	**- 1**	**14**
BA0280	**B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario**	-	-	-
BA0290	**B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari**	**392**	**- 18**	**374**
BA0300	**B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	-	-	-
BA0310	**B.1.B) Acquisti di beni non sanitari**	**526**	**- 24**	**502**
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2	-	2
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	188	- 8	180
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	32	- 1	31
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	130	- 6	124
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	38	- 2	36
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	136	- 7	129
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	**56.911**	**- 1.060**	**55.851**
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**24.943**	**- 526**	**24.417**

DIREZIONE GENERALE

BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	**1.427**	**200**	**1.627**
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.427	200	1.627
BA1200	**B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)**	**1.669**	-	**1.669**
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	193	-	193
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.384	-	1.384
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	92	-	92
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1350	**B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**	**21.410**	**- 726**	**20.684**
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21	-	21
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	1	-	1
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	21.096	- 726	20.370
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	372	-	372
BA1420	**B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria**	**20.223**	**- 726**	**19.497**
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	**501**	-	**501**
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	**292**	-	**292**
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**289**	-	**289**
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	**3**	-	**3**
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	**437**	-	**437**
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**248**	-	**248**
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	**18**	-	**18**
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	**171**	-	**171**
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-

DIREZIONE GENERALE

BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**31.968**	**- 534**	**31.434**
BA1570	**B.2.B.1) Servizi non sanitari**	**13.846**	**- 324**	**13.522**
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	163	-	163
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.147	-	3.147
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.467	-	2.467
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	28	-	28
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	94	-	94
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	503	- 83	420
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	89	-	89
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.286	-	3.286
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	791	-	791
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.498	- 241	1.257
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.286	- 241	1.045
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	212	-	212
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.780	-	1.780
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	25	-	25
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.755	-	1.755
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	**17.996**	**- 210**	**17.786**
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	17.792	- 210	17.582
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	3	- 3	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-
BA1810	**B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria**	**17.730**	**- 207**	**17.523**
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	59	-	59
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	204	-	204
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	126	-	126
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	40	-	40
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	38	-	38
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	126	-	126
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	100	-	100
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	26	-	26
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**4.294**	**-**	**4.294**

DIREZIONE GENERALE

BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	360	-	360
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.550	-	1.550
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.379	-	2.379
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5	-	5
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**2.495**	**253**	**2.748**
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	194	-	194
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.301	253	2.554
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.006	292	2.298
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	295	- 39	256
BA2080	**Totale Costo del personale**	**61.274**	**207**	**61.481**
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**55.330**	**34**	**55.364**
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	30.805	**22**	30.827
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	24.525	**12**	**24.537**
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**213**	**-**	**213**
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	168	-	168
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	45	-	45
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**3.092**	**173**	**3.265**
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	83	-	83
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.009	173	3.182
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**2.639**	**-**	**2.639**
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	92	-	92
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.547	-	2.547
BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	**1.372**	**- 24**	**1.348**
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	328	-	328
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.044	- 24	1.020
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	570	-	570
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	474	- 24	450
BA2560	**Totale Ammortamenti**	**4.825**	**687**	**5.512**
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	884	35	919
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.941	652	4.593
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	**22**	**-**	**22**
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	**22**	-	**22**
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	**- 979**	**979**	**-**
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	**- 937**	**937**	**-**
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	**- 42**	**42**	**-**
BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**300**	**231**	**531**
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	300	231	531

DIREZIONE GENERALE

BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	300	231	531
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**186.012**	**- 5.940**	**180.072**
CA0010	**C.1) Interessi attivi**	**-**	**-**	**-**
CA0050	**C.2) Altri proventi**	**129**	**- 9**	**120**
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	129	- 9	120
CA0110	**C.3) Interessi passivi**	**1.086**	**- 244**	**842**
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	343	- 3	340
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	743	- 241	502
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**12**	**-**	**12**
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	12	-	12
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**- 969**	**235**	**- 734**
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	**Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)**	-	-	-
EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	**835**	**- 835**	**-**
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	**E.1.B) Altri proventi straordinari**	**835**	**- 835**	**-**
EA0050	**E.1.B.2) Sopravvenienze attive**	**765**	**- 765**	**-**
EA0150	**E.1.B.3) Insussistenze attive**	**69**	**- 69**	**-**
EA0250	**E.1.B.4) Altri proventi straordinari**	**1**	**- 1**	**-**
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	**1.321**	**- 1.321**	**-**
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.321	- 1.321	-
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**- 486**	**486**	**-**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**- 1.319**	**3.890**	**2.571**
YA0010	**Y.1) IRAP**	**6.814**	**- 45**	**6.769**
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.573	- 45	6.528
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	99	-	99
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	142	-	142
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	**6.814**	**- 45**	**6.769**
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**- 8.133**	**3.935**	**- 4.198**

Qui di seguito si commentano dettagliatamente gli elementi gestionali in base ai quali si è determinato la stima del dato per l'anno 2014 (i valori sono espressi in migliaia di euro).

DIREZIONE GENERALE

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione risulta complessivamente pari a €/mgl. **183.377** in decremento rispetto al CE IV trimestre 2013 (€/mgl. **186.148**):

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**186.148**	**- 2.771**	**183.377**

Lo scostamento rilevato, deriva dall'applicazione dei principi introdotti dal D.Lgs 118/2011, così come modificati dal comma 36 dell'art.1 della Legge di Stabilità 2013 (n.228 del 24/12/2012), in vigore dal 1° gennaio 2014 nella Regione siciliana ai sensi dell'art. 47, comma 12, della Legge di Stabilità regionale n.5 del 28/01/2014, di cui si parlerà nei paragrafi successivi.
Il valore della produzione rappresenta l'insieme dei ricavi prodotti dalla gestione ordinaria dell'Azienda ed è così composto:

1) Contributi in conto esercizio

Nella tabella che segue si espongono i contributi in conto esercizio previsti per l'anno 2014 messi a confronto con i contributi del 4° trimestre 2013 (preconsuntivo):

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
AA0010	**A.1) Contributi in c/esercizio**	**56.767**	**-**	**56.767**
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	54.987	-	54.987
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.740	-	1.740
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	40	-	40

I contributi in conto esercizio esposti nel bilancio di previsione 2014 sono quelli assegnati in sede di Negoziazione delle risorse a valere per l'anno 2013, e per le poste riguardanti i costi e ricavi da mobilità infra ed extra regionale, sono stati riportati i valori desunti dai dati di attività consuntivi dell'anno 2012.
L'assegnazione complessiva di €. **167.580.680** è costituita da:

- ◊ Quota negoziata 2013 (funzioni e attività non tariffate) €. **54.356.680**;

DIREZIONE GENERALE

◊ produzione 2012 (vedi tabella riportata di seguito) €. **113.224.000**

ASSEGNAZIONE 2013 (NEGOZIAZIONE)	2013
QUOTE FINALIZZATE	
REGISTRO TUMORI	499.000
MULTISERVIZI CONTRIBUTO ANNO 2012	670.900
INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA	281.780
	1.451.680
FUNZIONE (PRESTAZIONI NON TARIFFABILI)	
GIORNATE IN TRANSITO TERAPIA INTENSIVA	11.106.000
COMPLESSITA' DEL CASE MIX (MEDIA)	9.430.000
COMPLESSITA' DEL CASE MIX (ALTA)	9.327.000
PRONTO SOCCORSO	8.300.000
PRESTAZIONI FILE C PS (NON ESEGUITE DA RICOVERO)	935.000
	39.098.000
FUNZIONE (OBIETTIVI STRATEGICI)	
OBIETTIVO STRATEGICO - CUP	300.000
OBIETTIVO STRATEGICO - FLUSSI	500.000
OBIETTIVO STRATEGICO - RIDUZIONE DH MEDICI	600.000
OBIETTIVO STRATEGICO - GARE CENTRALIZZATE	500.000
	1.900.000
ALTRE FUNZIONI	
FARMACI ANTIBLASTICI FILE T	4.714.000
RIMBORSO PRESTAZIONI SANITARIE (COD. STP E ENI E MOBILITA' INTERNAZIONALE)	165.000
VALORIZZAZIONE MAGGIORI COSTI INDOTTI SULLE ATTIVITA' ASSIETENZIALI DALLE FUNZIONI DI DIDATTICA E DI RICERCA	3.487.000
FONDO DI SOSTEGNO	3.541.000
	11.907.000
QUOTA INDISTINTA (FUNZIONI)	**54.356.680**

Per le poste riguardanti i costi e ricavi da mobilità infra ed extra regionale, sono stati riportati i valori desunti dai dati di attività consuntivi dell'anno 2012 contenuti nella Tabella "A" allegata alla nota prot. 0036342 del 23/04/2013:

VALORIZZAZIONI 2012 TABELLA A	2012
PRESTAZIONI DI RICOVERO (REGIONE) A.2.A.1.1.A	82.507.000
PRESTAZIONI DI RICOVERO (EXTRA-REGIONE) A.2.A.1.3.A	537.000
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (REGIONE) A.2.A.1.1.B	10.086.000
PRESTAZIONI AMBULATORIALI (EXTRA-REGIONE) A.2.A.1.3.B	218.000
PRESTAZIONI DI FILE F (REGIONE) A.2.A.1.1.D	19.776.000
PRESTAZIONI DI FILE F (EXTRA-REGIONE) A.2.A.1.1.D	100.000
	113.224.000

TOTALE QUOTA FSR- ANNO 2013	**167.580.680**

Nell'ambito della voce "**Contributi in conto esercizio**", oltre ai finanziamenti del F.S.R. di cui si è trattato precedentemente, sono stati esposti anche i finanziamenti dell'Assessorato del Lavoro relativi ai contratti di diritto privato quinquennali ai lavoratori del programma di fuoriuscita dal bacino dei LSU per €/mgl. **1.243** (importo è commisurato alle risultanze dell'esercizio 2013), i costi sostenuti per i progetti finalizzati da Regione per €/mgl.**411** e il finanziamento di €/mgl. **40** per il progetto regionale per lo sviluppo della "farmacovigilanza". Inoltre, resta confermato il contributo da privati relativo alla "TARIFFA INCENTIVANTE" IMPIANTO FOTOVOLTAICO.

2) Rettifica contributi in conto esercizio

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
AA0240	**A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**	**-**	**- 3.922**	**- 3.922**
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	- 3.922	- 3.922

In ossequio ai principi introdotti dal D.Lgs 118/2011, così come modificati dal comma 36 dell'art.1 della Legge di Stabilità 2013 (n.228 del 24/12/2012), in vigore dal 1° gennaio 2014 nella Regione siciliana ai sensi dell'art. 47, comma 12, della Legge di Stabilità regionale n.5 del 28/01/2014, è stata operata la rettifica per i seguenti cespiti:

a) per i cespiti che si stima di acquisire nel 2014 con contributi in conto esercizio, occorre rilevare alla voce CE –AA0250 – "*Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti –da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale*" un importo (con segno negativo) in misura pari al 60% del loro valore;
b) per i cespiti acquistati nel 2013 con contributi in conto esercizio, occorre rilevare alla voce CE –AA0250 – "*Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti – da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale*" un importo (con segno negativo) in misura pari al 40% del loro costo storico;
c) per i cespiti acquistati nel 2012 con contributi in conto esercizio, occorre rilevare alla voce CE –AA0250 – "*Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione a investimenti – da Regione o Prov.Aut. per quota F.S. regionale*" un importo (con segno negativo) in misura pari al 20% del loro costo storico.

DIREZIONE GENERALE

	VALORE CESPITI 2014 60%	VALORE STORICO CESPITI 2013 40%	VALORE STORICO CESPITI 2012 20%	TOTALE
Licenze d'uso	19.712,76	83.217,94	17.892,27	120.822,97
Migliorie su beni di terzi (immobili)	1.032.620,35	187.579,20	370.641,80	1.590.841,35
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	74.739,77	1.635,72	76.375,49
Costruzioni leggere	-	6.270,80	1.657,70	7.928,50
Impianti Sanitari	-	15.556,88	33.715,47	49.272,35
Impianti elettrici	-	1.669,81	18.550,09	20.219,91
Macchinari elettrici	6.529,98	20.463,12	12.724,36	39.717,46
Imp.e macch. sanitari ad alta tecn.	-	-	2.409,34	2.409,34
Impianti riscaldamento e climatizz.	-	45.036,11	61.679,36	106.715,47
Impianti telefonici	-	-	434,88	434,88
Impianti di allarme e sicurezza	-	1.720,61	7.320,53	9.041,15
Altri impianti e macchinari	-	1.798,85	6.262,44	8.061,29
Attrezzature sanitarie e scientifiche	184.869,56	129.296,29	59.209,06	373.374,91
Attrezz.per.Laboratorio Analisi	23.789,27	18.855,50	69.301,75	111.946,52
Attrezzature diverse	-	16.065,86	4.386,43	20.452,29
Appar.elettromedicali	431.263,45	275.598,27	361.798,13	1.068.659,85
Mobili e arredi	32.247,75	15.192,28	5.913,74	53.353,77
Altri mezzi di trasporto	-	-	738,10	738,10
Attrezz.tecnico-economali	4.631,36	862,40	-	5.493,76
Elaborat.elettron., terminali	20.519,06	23.819,76	17.443,21	61.782,03
Strumentario chirurgico	47.676,55	105.003,30	36.520,90	189.200,74
Altri beni	583,40	1.602,48	2.057,00	4.242,88
Macchine elettron.ufficio	-	15,96	434,39	450,35
	1.804.443,50	**1.024.365,19**	**1.092.726,67**	**3.921.535,36**

3) Proventi e ricavi diversi

Oltre alle valorizzazioni delle attività indicate nella "Tabella A" (€/mgl. 113.224), sono state inserite le valorizzazioni dei proventi relativi a tutte le attività istituzionali e commerciali effettuate dall'Azienda a favore di soggetti pubblici o privati, nonché i ricavi per l'attività libero-professionale resa dal personale sanitario, commisurate alle risultanze dell'esercizio 2013 (CE IV Trim.). L'importo complessivo di tale voce è stato indicato, per il 2014 in €/mgl. **117.327.**

DIREZIONE GENERALE

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	Integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
AA0320	**A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**	**117.327**	-	**117.327**
AA0330	**A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici**	**114.180**	-	**114.180**
AA0340	**A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	**113.273**	-	**113.273**
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	82.507	-	82.507
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	10.086	-	10.086
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	19.776	-	19.776
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	904	-	904
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	52	-	52
AA0450	**A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione**	**855**	-	**855**
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	537	-	537
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	218	-	218
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	**100**	-	**100**
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	**1.111**	-	**1.111**
AA0670	**A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**	**2.036**	-	**2.036**
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	311	-	311
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.518	-	1.518
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	87	-	87
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11	-	11
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	109	-	109
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-

4) Concorsi, recuperi e rimborsi

Questa voce presenta complessivamente ricavi pari a €/mgl. **6.390** tale importo è commisurato alle risultanze dell'esercizio 2013 (preconsuntivo) ed è così composto:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
AA0750	**A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**	**6.390**	-	**6.390**
AA0760	**A.5.A) Rimborsi assicurativi**	**51**	-	**51**
AA0770	**A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione**	**102**	-	**102**
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	102	-	102
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	**A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	**567**	-	**567**
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	567	-	567
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0840	**A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici**	**5.188**	-	**5.188**
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	5.188	-	5.188
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	**482**	-	**482**
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	482	-	482

Rimborsi per personale in comando presso altre aziende o enti, sono stati inseriti i rimborsi da riscuotere dalle diverse Aziende Ospedaliere e/o dalla Regione presso le quali presta servizio il personale sia universitario che aziendale comandato, i cui emolumenti sono corrisposti da questa Azienda. Tale somma, commisurata alle risultanze dell'esercizio del 2013 (CE IV trim.), ammonta complessivamente a €/mgl. **567** per il personale in comando presso le altre Aziende sanitarie della Regione ed €/mgl. **102** per il personale in comando presso la Regione.

Concorsi, recuperi e rimborsi v/altri Enti Pubblici: su questa voce (€/mgl. **5.188**) incidono in buona parte i rimborsi dovuti dall'Università degli Studi di Palermo per i costi sostenuti per il

personale ex USL n. 58, oltre il limite di €. 6.535.714 annuo (quota a carico dell'AOUP) così come stabilito dalla delibera del Consiglio di Amministrazione del 14/02/2000 e dalla nota della Direzione Generale dell'AOUP "PAOLO GIACCONE" n. 693 del 17/05/2000). Per l'esercizio 2014 si è preso a riferimento il dato del 2013 e cioè €/mgl.**4.842.**

Inoltre, è stato previsto l'importo stimato di €/mgl. **296** relativo al rimborso da parte dell'Università delle spese di utenze pagate dall'A.O.U.P., ma riconducibili ad attività didattico-scientifica della Facoltà di Medicina e Chirurgia, da quantificarsi nella misura del 17% dei costi sostenuti dall'Ateneo per tutte le altre facoltà (punto 7 all'O.d.G. della delibera del Consiglio di Amministrazione del 14/02/2000).
Altro rimborso, dovuto dall'Università, di €/mgl. **43** si riferisce alla quota parte del contributo erogato dall'Assessorato del Lavoro, per n. 7 lavoratori destinatari del regime transitorio dei lavoratori socialmente utili.

5) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie

In questa voce rientrano i ricavi provenienti dagli incassi dei ticket sanitari per prestazioni ambulatoriali; il ricavo previsto per l'esercizio 2014 è pari a €/mgl. **1.885** ed è commisurato alle risultanze dell'esercizio del 2013 (CE IV trimestre).
In particolare, si evidenziano:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	Integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
AA0940	**A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**	**1.885**	**-**	**1.885**
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.470	-	1.470
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	415	-	415

6) Costi capitalizzati

L'ultima voce dei ricavi del "valore della produzione" è quella rappresentata dai costi capitalizzati derivanti da utilizzo di contributi in conto capitale. Si riferisce all'ammontare

utilizzato per sterilizzare le quote di ammortamento relative agli acquisti delle immobilizzazioni con contributi in conto capitale, derivanti da finanziamenti da parte della Regione Sicilia (ex art. 20 legge 67/88 - PO FESR 2007-2013, etc.) e finanziamenti da altri enti pubblici e privati.
La sterilizzazione si rende necessaria per evitare l'esposizione di perdite di esercizio causate dall'incidenza delle relative quote di ammortamento sui costi.
Tale voce pertanto rappresenta un ricavo figurativo, non essendo collegato ad alcun incasso.
Questa voce è stata quantificata in €/mgl. **3.236** come rappresentato nella tabella successiva:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
AA0980	**A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio**	**2.085**	**1.151**	**3.236**
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.085	- 247	1.838
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	1.398	1.398
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-

L'incremento rilevato, rispetto alle risultanze del CE IV trimestre 2013, è ascrivibile all'applicazione del D.Lgs 118/2011, cosi come modificato dal comma 36 dell'art. 1 della Legge di Stabilità 2013 (n. 228 del 24 dicembre 2012), in vigore dal 1 gennaio 2014 nella Regione Siciliana, ai sensi dell'art. 47, comma 12, della Legge di Stabilità regionale n. 5 del 28/01/2014 che recita: "*A decorrere dal 1° gennaio 2014, sono recepite nell'ordinamento contabile della Regione siciliana le disposizioni contenute nel Titolo II del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e successive modifiche e integrazioni*".
Il Decreto 118/2011 stabilisce che "*i cespiti acquisiti utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, devono essere interamente ammortizzabili nell'esercizio di acquisizione*", quindi al fine di salvaguardare il principio di rappresentanza veritiera e corretta, nel pieno rispetto dello spirito della norma e del suo impatto sul patrimonio netto e risultato di esercizio (cfr Documento n.1 "la sterilizzazione degli ammortamenti" emanato dal MEF e Ministereo della Salute), sono state effettuate le seguenti operazioni:

- determinazione della quota di ammortamento dei beni acquistati e che si intende acquisire nel 2014 secondo le aliquote previste dal D.Lgs 118/2011 e s.m.i., nel pieno rispetto del principio di competenza economica e secondo quanto previsto dalle norme generali sulle immobilizzazioni;
- sterilizzazione degli ammortamenti di immobilizzazioni acquisite con finanziamenti per investimenti o che si prevede di acquisire nell'esercizio 2014 (€/mgl. **1.838**);
- sterilizzazione degli ammortamenti di immobilizzazioni acquisite con contributi in c/esercizio FSR acquisite negli esercizi 2012-2013 e che si prevede acquisire nel 2014 (€/mgl. **1.398**).

(A) - Valore degli ammortamenti:

	VALORE AMMORTAMENTI AL 31 DICEMBRE 2014	VALORE STERILIZZAZIONI AL31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2014
Aliquote DLgs.118/2011	5.512.006,01	1.838.110,45	3.673.895,56

(B) - Valore degli ammortamenti non sterilizzati degli anni 2014-2013-2012:

CESPITI	VALORE AMMORTAMENTI AL 31 DICEMBRE 2014	VALORE STERILIZZAZIONI AL31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2014
ANNO 2014	347.384,78	43.326,59	304.058,19
ANNO 2013	530.604,67	156.100,38	374.504,29
ANNO 2012	1.362.032,68	642.510,42	719.522,26
	2.240.022,13	**841.937,39**	**1.398.084,74**

DIREZIONE GENERALE

A) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione esposti nel previsionale 2014 ammontano complessivamente a €/mgl.**180.072**, con un decremento di €/mgl. 5.940 rispetto al preconsuntivo 2013 (€/mgl.186.012):

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (I)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	186.012	- 5.940	180.072

Per la stima dei costi per l'anno 2014 si è tenuto conto degli effetti del D.L. 95/12 convertito in Legge n. 135/2012, che dell'art. 15 comma 13 lettera a) nonché, degli effetti della Legge n.228/2012 (Legge di Stabilità). Va in ogni caso tenuto conto che, seppur in misura marginale, il costo dei beni e servizi subiranno un incremento in relazione all'aumento dell'aliquota iva che da ottobre 2013 è passata dal 21% al 22% (l'incremento si stima per un importo €/mgl.400 circa).

Dall'esame delle singole voci di costo si rappresenta la seguente situazione:

1) Acquisti di beni

L'ammontare complessivo dei costi relativi agli **acquisti di beni** stimati nell'esercizio 2014 risulta pari a €/mgl. **48.285**. Il decremento dei costi di €/mgl. 7.213, rispetto a quelli riportati nel bilancio preconsuntivo dell'anno 2013 (€. 55.498) è riferito in particolare alla esposizione dei costi dei farmaci a rimborso rientranti nel "File F e T" in misura correlata ai dati di attività 2012 di cui alla Tabella A, sopra richiamata. Detta valutazione si è ritenuta opportuna al fine di garantire una corretta rappresentazione della situazione economica e del risultato di esercizio.
Va evidenziato che in esecuzione alle direttive impartite dall'Assessorato della Salute per la redazione del bilancio di previsione 2014, sono stati esposti negli acquisti di beni i valori dei consumi stimati, di conseguenza non sono state valorizzate le variazioni delle rimanenze.

DIREZIONE GENERALE

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA0010	**B.1) Acquisti di beni**	**55.498**	**- 7.213**	**48.285**
BA0020	**B.1.A) Acquisti di beni sanitari**	**54.972**	**- 7.189**	**47.783**
BA0310	**B.1.B) Acquisti di beni non sanitari**	**526**	**- 24**	**502**
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	**- 979**	**979**	**-**
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	**- 937**	**937**	**-**
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	**- 42**	**42**	**-**

BENI SANITARI

Tra gli acquisti di beni si distinguono i beni sanitari per i quali si stima per l'esercizio 2014 una spesa complessiva pari a €/mgl. **47.783**, rispetto al preconsuntivo 2013.

La riduzione di costo prevista nell'esercizio 2014, oltre che per i farmaci a rimborso di cui si è fatto cenno, tiene conto delle economie da conseguire per l'acquisto di Dispositivi Medici in esecuzione della Legge n.228/20102 (Legge di stabilità 2013) che all'art.1 comma 131 lettera b), prevede che la spesa sia fissata entro un tetto a livello nazionale e regionale nel valore del 4,4%.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA0020	**B.1.A) Acquisti di beni sanitari**	**54.972**	**- 7.189**	**47.783**
BA0030	**B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati**	**38.615**	**- 6.121**	**32.494**
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	38.511	- 6.097	32.414
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	104	- 24	80
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
BA0070	**B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti**	**755**	**-**	**755**
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	755	-	755
BA0210	**B.1.A.3) Dispositivi medici**	**15.193**	**- 1.049**	**14.144**
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	9.744	- 586	9.158
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	858	- 38	820
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.591	- 425	4.166
BA0250	**B.1.A.4) Prodotti dietetici**	**2**	**-**	**2**
BA0260	**B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)**	**-**	**-**	**-**

BA0270	**B.1.A.6) Prodotti chimici**	15	- 1	14
BA0280	**B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario**	-	-	-
BA0290	**B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari**	392	- 18	374
BA0300	**B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione**	-	-	-

Nella tabella successiva si espongono in dettaglio i conti relativi agli acquisti di beni sanitari:

valori espressi in unità di euro

		STIMA CONSUMI CE 2014	CE IV 2013	DIFFERENZA
BA0020	***B.1.A) Acquisti di beni sanitari***	***47.783.420***	***54.970.602***	***-7.187.182***
BA0030	***B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati***	***32.413.679***	***38.510.734***	***-6.097.055***
BA0040	**B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale**	***32.413.679***	***38.510.734***	***-6.097.055***
C.A.I.01.01	MEDICINALI CON AIC- FARMACI E PRODOTTI GALENICI	4.430.668	5.221.360	-790.692
C.A.I.01.04	SOLUZIONI MEDICINALI	427.121	459.062	-31.941
C.A.I.01.15	MEDICINALI CON AIC- FARMACI ONCOLOGICI IN DH	4.719.347	5.493.297	-773.950
C.A.I.01.18	MEDICINALI CON AIC -FARMACI A RIMBORSO FILE F	20.506.692	24.966.899	-4.460.207
C.A.I.01.04	EMODERIVATI CON AIC	1.228.805	1.266.581	-37.776
C.A.I.01.19	OSSIGENO CON AIC	338.038	351.274	-13.236
C.A.I.01.08	MEZZI DI CONTRASTO PER RADIOLOGIA -CON AIC	763.008	752.261	10.747
BA0050	**B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC**	***80.095***	***103.708***	***-23.613***
C.A.I.01.16	MEDICINALI SENZA AIC	8.702	8.702	0
C.A.I.01.09	GAS MEDICALI SENZA AIC	71.393	95.006	-23.613
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale			*0*
BA0070	***B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti***	***755.365***	***755.365***	***0***
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale			
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale			
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti			
C.A.I.01.02	SANGUE E PLASMA	755.365	755.365	0
BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	***14.143.986***	***15.192.536***	***-1.048.550***
BA0220	**B.1.A.3.1) Dispositivi medici**	***9.157.550***	***9.743.700***	***-586.150***
C.A.I.01.07	MATERIALE RADIOGRAFICO (Z13)	15.404	15.044	360
C.A.I.01.14	MATERIALE E PRESIDI MEDICO CHIRURGICI specialistici (B,G,N,Q,R,U)	5.505.245	5.929.074	-423.829
C.A.I.01.21	MATERIALE E PRESIDI MEDICO CHIRURGICI specialistici (M,T01,T02,T03)	81.082	84.814	-3.732
C.A.I.01.22	MATERIALE PER SUTURA (H)	794.776	870.289	-75.513
C.A.I.01.23	DISPOSITIVI per apparato cardiocircolatorio ('C)	139.745	146.176	-6.431
C.A.I.01.24	DISINFETTANTI e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D,S)	7.048	7.373	-325
C.A.I.01.27	DISPOSITIVI da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	127.408	133.272	-5.864
C.A.I.01.28	STRUMENTARIO CHIRURGICO (K,L)	89.721	93.850	-4.129
C.A.I.01.29	DISPOSITIVI VARI (V)	26.533	27.754	-1.221
C.A.I.01.11	MATERIALE PROTESICO VARIO - dispositivi impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	447.422	471.880	-24.458

C.A.I.01.30	PROTESI ORTOPEDICHE - dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	391.324	467.988	-76.664
C.A.I.01.31	PROTESI CHIRURGICHE - dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	742.536	786.037	-43.501
C.A.I.01.32	PROTESI PER EMODINAMICA - dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	525.858	550.061	-24.203
C.A.I.01.33	PROTESI PER UROLOGIA- dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	2.751	2.878	-127
C.A.I.01.34	PROTESI PER OCULISTICA- dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	78.129	80.206	-2.077
C.A.I.01.37	SUPPORTI O AUSILI TECNICI per persone disabili (Y)	3.546	3.709	-163
C.A.I.01.13	MATERIALE PER DIALISI (F)	179.021	73.294	105.727
BA0230	**B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi**	***820.278***	***858.031***	***-37.753***
C.A.I.01.12	PACE MAKER - DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI (J)	750.509	785.051	-34.542
C.A.I.01.41	DISPOSITIVI IMPIANTABILI ATTIVI (J)	69.769	72.980	-3.211
BA0240	**B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)**	***4.166.158***	***4.590.805***	***-424.647***
C.A.I.01.06	MATERIALE DIAGNOSTICO PER LABORATORI Reagenti Diagnostici (W1)	4.116.545	4.538.908	-422.363
C.A.I.01.35	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI in vitro (IVD) (W2,W3)	49.613	51.896	-2.283
BA0250	***B.1.A.4) Prodotti dietetici***	***1.605***	***1.679***	***-74***
C.A.I.01.10	PRODOTTI DIETETICI	1.605	1.679	-74
BA0260	***B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)***	-	-	-
	SIERI E VACCINI	-	-	-
BA0270	***B.1.A.6) Prodotti chimici***	***14.276***	***14.933***	***-657***
C.A.I.01.36	PRODOTTI CHIMICI (fuori dalla categoria IVD)	14.276	14.933	-657
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	-	-	-
BA0290	***B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari***	***374.415***	***391.648***	***-17.233***
C.A.I.01.39	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	221.334	231.521	-10.187
C.A.I.01.42	ALTRI BENI E PRODOTTI DI LABORATORIO	122.971	128.631	-5.660
C.A.I.01.43	STRUMENTAZIONE PER ESPLORAZIONI FUNZIONALI E INTERVENTI TERAPEUTICI (Z12)	30.110	31.496	-1.386
BA0300	***B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione***	-	-	-

Farmaci a rimborso (File F e File T)

Particolare attenzione va data al costo dei farmaci a rimborso che incidono comunque in maniera significativa (nella voce "***Prodotti farmaceutici ed emoderivati"***). Detti costi rappresentano il 55% del valore degli ***acquisti di beni sanitari***. Nel 2013 il costo sostenuto è stato pari a €. 30.460.196 in incremento rispetto al 2012, come esposto nella tabella successiva:

	CE 4° TRIM 2013 (A)	CONSUNTIVO 2012 (B)	DIFFER. A-B
FARMACI FILE F	*24.966.899*	*20.493.145*	*4.473.754*
FARMACI FILE T	*5.493.297*	*5.385.861*	*107.436*
	30.460.196	***25.879.006***	***4.581.190***

Hanno contribuito all'incremento i seguenti fattori:

1. l'immissione in commercio di nuovi farmaci antivirali (inibitori delle proteasi da HCV) per la cura dell'epatite C, per i quali l'Azienda è centro di Riferimento (Centro HUB della rete regionale D.A. 11/04/2013, GURS n.24) per la dispensazione diretta ai pazienti. Il costo per i nuovi farmaci, a trattamento per paziente, è di circa €.25.000.

2. l'acquisto del Peg-Interferone alfa 2° e alfa 2b, oggi distribuito dalle ASP, ma anche sulla base del nuovo decreto, dovrà essere erogato direttamente dalle farmacie delle Aziende Ospedaliere dove opera il Centro HUB. Il costo totale annuo di terapia a paziente è di circa € 30.000,00, sommando circa un totale di € 80.000,00 per i fattori di crescita.

3. con il Decreto 28 Marzo 2013, la U.O. di Medicina Interna, è stata individuata come "Centro di riferimento regionale per la prevenzione, diagnosi e cura delle malattie rare del metabolismo". Ciò ha comportato il trasferimento presso la nostra Azienda di pazienti affetti da Morbo di Wilson e da Malattia di Gaucher (3 pazienti).
   Il costo mensile per la terapia con il farmaco "Imiglucerasi" per i tre pazienti con Malattia di Gaucher è di circa € 120.000,00.

4. con Decreto 8 Agosto 2013 la U.O. di Oculistica e di Oftalmologia dell'A.O.U.P. viene individuata tra i centri autorizzati alla cura delle maculopatie e alla somministrazione di farmaci per via intravitreale in regime di Day Service. Pertanto la dispensazione dei farmaci "Lucentis", "Macugen", "Ozurdex", passa dal regime di ricovero in regime di FILE F.

5. l'immissione in commercio di farmaci ad altissimo impatto economico per la cura del melanoma metastatico e per il cancro metastatico alla prostata, per la prescrizione dei quali l'U.O.C. di Oncologia Medica dell'A.O.U.P. è individuata come Centro di riferimento regionale.

6. l'immissione in commercio del farmaco "Yervoy (Ipilimumab), per il melanoma avanzato in fase metastatica, per il quale l'U.O.C. di Oncologia Medica dell'A.O.U.P. è individuata come unico Centro di riferimento nella Sicilia Occidentale.
   Il costo di un ciclo di terapia a paziente è circa € 90.000,00. Nell'ultimo semestre 2013, sono stati spesi solo per l'acquisto di questo farmaco circa € 700.000,00

DIREZIONE GENERALE

Come noto, l'Azienda in virtù di decreti dell'Assessorato della Salute è destinataria di diversi Centri di Riferimento Regionale per patologie croniche e di ambulatori plurispecialistici i cui pazienti richiedono un elevato costo diagnostico e terapeutico.

I Farmaci del File "F" e "T" sono farmaci di alta specialità, usati da professionisti altamente competenti, e così innovativi che il loro uso è pressoché conseguente a linee guida standardizzate a livello internazionale. La partita del risparmio si giocherebbe sul reclutamento dei pazienti, ma quelli non qui reclutati afferirebbero altrove o non fruirebbero dell'assistenza (abbandono terapeutico), con conseguenti riflessi negativi di natura assistenziale e morale.

Nel 2013 si sono avuti nuovi reclutamenti con un impegno economico aggiuntivo per i farmaci del "File F". È prevedibile che nel corso del 2014 continuerà il reclutamento di nuovi pazienti determinando un significativo aumento della spesa.

Si elencano alcune delle UU.OO. che presentano il maggiore consumo di farmaci a rimborso:

- **Medicina vascolare** (€. 1.022.402.86);
- **Ematologia Trapianti Midollo Osseo** (€. 2.011.301,67);
- **Malattie infettive e Centro Riferim. Reg. AIDS** (€. 5.134.622,30);
- **Medicina interna e dislipidemie genetiche** (€. 515.396,11);
- **Medicina interna** (€. 288.424,83);
- **Oculistica** (€. 192.972,22);
- **Oncologia Medica** (€. 2.450.186,82);
- **Reumatologia** (€. 3.415.761,67);
- **Dermatologia** (€. 1.649.322,97);
- **Gastroenterologia** (€. 2.768.026,46);
- **Neurologia e Neurofisiopatologia** (€. 4.214.316,61).

BENI NON SANITARI

Per le altre voci di costo, acquisti di materiale non sanitario e acquisti di materiale di manutenzione si stima un valore complessivo di €/mgl. **502**, lievemente inferiore al preconsuntivo 2013. Anche per i beni non sanitari, sono stati esposti i valori dei consumi stimati, di conseguenza non sono state valorizzate le variazioni delle rimanenze.

DIREZIONE GENERALE

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA0310	**B.1.B) Acquisti di beni non sanitari**	526	- 24	502
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	2	-	2
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	188	- 8	180
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	32	- 1	31
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	130	- 6	124
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	38	- 2	36
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	136	- 7	129
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-

2) Acquisti di servizi

I costi relativi alla voce **acquisti di servizi**, complessivamente per €/mgl. **55.851**, sono inferiori a quelli esposti nel bilancio preconsuntivo 2013 per €/mgl. 1.060. Tale somma è commisurata alle risultanze dell'esercizio del 2013 (CE IV trimestre) integrata da stime (in aumento e/o in diminuzione).

I *servizi sanitari* complessivamente mostrano un decremento pari a €/mgl. 526; in decremento anche i *servizi non sanitari* pari a €/mgl. 534:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA0390	**B.2) Acquisti di servizi**	56.911	- 1.060	55.851
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	24.943	- 526	24.417
BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	31.968	- 534	31.434

Si analizzano alcune voci che presentano maggiori scostamenti.

Acquisti di Servizi sanitari

In questa voce è ricompreso il costo della ***Indennità a personale universitario - area sanitaria"*** il cui commento si rimanda alla voce "costi del personale dipendente".

Per i **servizi sanitari** lo scostamento previsto (**-€.526**) si riferisce prevalentemente alla riduzione del personale universitario per effetto delle cessazioni nel 2013 e quelle previste nel 2014, che saranno parzialmente compensate con le assunzioni di personale medico e sanitario

aziendale. Per le altre voci si confermano i valori del preconsuntivo 2013. Con riguardo alla voce trasporti sanitari da privato, nel 2014 si prevede un incremento di €/mgl.200. Detto incremento a seguito della esternalizzazione del servizio trasporto provette affidato alla società già aggiudicataria del servizio trasporto infermi, in considerazione delle criticità emerse per il trasporto di materiale biologico ai laboratori analisi mediante il personale dipendente dell'AOUP che ha determinato inefficienze e costi eccessivi per la remunerazione dello stesso personale. Ciò ha consentito l'impiego di detto personale in attività di ausiliarato, di pulizia e sanificazione, di trasporto farmaci e materiale sanitario al fine di migliorare tali servizi e nel contempo di evitare ulteriori esternalizzazioni.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA0400	**B.2.A) Acquisti servizi sanitari**	**24.943**	**- 526**	**24.417**
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	**1.427**	**200**	**1.627**
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.427	200	1.627
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA1200	**B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)**	**1.669**	-	**1.669**
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	193	-	193
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.384	-	1.384
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	92	-	92

DIREZIONE GENERALE

BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	-	-
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1350	**B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**	**21.410**	**- 726**	**20.684**
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**21**	-	**21**
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	**1**	-	**1**
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	**21.096**	**- 726**	**20.370**
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	372	-	372
BA1420	**B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria**	**20.223**	**- 726**	**19.497**
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	501	-	501
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	**292**	-	**292**
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	289	-	289
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	3	-	3
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	**437**	-	**437**
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	248	-	248
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	18	-	18
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	171	-	171
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	-	-	-

DIREZIONE GENERALE

Acquisti di Servizi non sanitari

La voce ***servizi non sanitari*** mostra un decremento di €/mgl. **534** derivante principalmente dalla voce Assicurazioni e Indennità personale universitario. Le altre voci di spesa sono state commisurate al dato del preconsuntivo 2013. Come noto, in questa voce è sposto il costo del personale universitario che presta servizio presso l'AOUP *"Indennità a personale universitario - area non sanitaria"* il cui commento, come detto in precedenza, si rimanda alla voce "costi del personale dipendente".

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	Integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA1560	**B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari**	**31.968**	**- 534**	**31.434**
BA1570	**B.2.B.1) Servizi non sanitari**	**13.846**	**- 324**	**13.522**
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	**163**	**-**	**163**
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	**3.147**	**-**	**3.147**
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	**2.467**	**-**	**2.467**
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	**-**	**-**	**-**
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	**28**	**-**	**28**
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	**94**	**-**	**94**
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	**503**	**- 83**	**420**
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	**89**	**-**	**89**
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	**3.286**	**-**	**3.286**
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	**791**	**-**	**791**
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	**1.498**	**- 241**	**1.257**
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	**1.286**	**- 241**	**1.045**
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	**212**	**-**	**212**
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	**1.780**	**-**	**1.780**
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	**-**	**-**	**-**
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	**25**	**-**	**25**
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	**1.755**	**-**	**1.755**
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	**17.996**	**- 210**	**17.786**
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	**-**	**-**	**-**
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	**-**	**-**	**-**
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	**17.792**	**- 210**	**17.582**
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	**3**	**- 3**	**-**
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	**-**	**-**	**-**
BA1810	**B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria**	**17.730**	**- 207**	**17.523**

BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	59	-	59
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	204	-	204
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	126	-	126
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	40	-	40
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	38	-	38
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	126	-	126
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	100	-	100
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	26	-	26

In particolare:

***"servizi di fornitura pasti ai degenti e buoni pasto dipendenti"*:**

L'Azienda già con deliberazione n. 876 del 27/10/2010 ha dato seguito all'aggiudicazione definitiva dell'appalto, per l'affidamento del servizio di fornitura in somministrazione di ***pasti pre-confezionati ai degenti*** dell'Azienda al Consorzio Nazionale Servizi (CNS). Tale servizio prevede una nuova tecnica di preparazione e distribuzione dei pasti in regime di ristorazione collettiva che prende il nome di "Cook and Chill" la cui procedura impone il necessario utilizzo di prodotti agro-alimentari di riconosciuta qualità organolettica e nutrizionale, in linea con quanto previsto dall'art. 18 della Legge regionale n. 20 del 22 dicembre 2005, che introduce per la sicurezza alimentare la priorità per i prodotti tradizionali a denominazione protetta e indicazione geografica tipica nella ristorazione collettiva.

La valutazione economica, nel bilancio di previsione, è stata stimata sulla base del costo conseguito nel 2013 a parità di attività di ricovero di cui alla tabella A del 2012.

Per i ***buoni pasto ai dipendenti*** si conferma il costo sostenuto nel 2013 (€/mgl. 549), di cui all'accordo di contrattazione integrativa con la quale è stato determinato di erogare ai dirigenti delle Aree III e IV, nonché anche al personale del comparto buoni pasto del valore nominale di €. 5,29. Inoltre, l'erogazione è prevista soltanto per i turni programmati di durata superiore alle 7,5 ore (Convenzione Consip).

Il servizio **smaltimento rifiuti** mostra un decremento di €/mgl. 83 rispetto al dato del preconsuntivo 2013 in quanto nel 2013 è stata svolta una attività a carattere straordinaria.

Il ***servizio di pulizia*** (€/mgl. 3.147) – il costo previsto tiene conto dell'accordo stipulato tra la S.A.S. S.c.p.a. e l'Azienda a seguito di una convenzione quadro per l'affidamento di servizi ausiliari della regione siciliana alla società consortile per azioni Servizi Ausiliari Sicilia.

Tale convenzione dovrebbe mantenere per l'esercizio 2014 un'assegnazione da parte dell'Assessorato di €/mgl. 671 nella quota di parte corrente del FSR (negoziato 2013).

A fronte delle diverse aree e diversa modalità di erogazione dei servizi da rendere, il corrispettivo proposto dalla S.A.S., è pari a €/mgl. 1.508 iva esente.

Oltre ai servizi resi dalle società sopra citate, si evidenzia il sevizio di pulizia e sanificazione affidato alla P.F.E. Spa che ricopre le aree ad alto, basso e medio rischio, non gestite dalle stesse citate società. L'importo è stato commisurato alle risultanze del 2013, anche in considerazione dell'adeguamento dei i prezzi di gara sulla base dell'indice ISTAT avvenuto a settembre 2013.

Le "***utenze***" - Riguardo alla spesa, in particolare, di "utenza elettricità" l'Azienda, ha aderito alla convenzione CONSIP "ENERGIA ELETTRICA 10" con il fornitore contraente Edison Energia Spa di cui all'atto deliberativo n. 706 del 10/09/2013. La spesa dovrebbe rimanere invariata nel 2014, salvo eventuali scostamenti relativi al prezzo del petrolio.

Premi di assicurazione - R.C. Professionale - con deliberazione n. 605 del 22/07/2013 è stato recepito l'esito di gara regionale per l'aggiudicazione dei servizi assicurativi in unione di acquisto delle aziende sanitarie e ospedaliere della Regione Siciliana espletata dall'ARNAS Civico di Pa. La nuova polizza per l'affidamento dei servizi assicurativi RCT/RCO stipulata con la Compagnia assicurativa AM TRUST EUROPE ha avuto decorrenza dal 30/06/2013. Il costo annuo della polizza è di €.1.045.110,92 e prevede la franchigia pari a €. 150.000,00 per ogni sinistro, condizione differente rispetto alla precedente polizza che prevedeva una franchigia aggregata di €.600.000.

Con riguardo alla ***formazione*** del personale, per l'esercizio 2014 è stata prevista una spesa complessiva di €/mgl. 126 commisurata al preconsuntivo 2013. L'attività di formazione, che coinvolge tutto il personale dell'Azienda, deve essere orientata al miglioramento della qualità dei servizi e delle prestazioni nell'ottica della garanzia del percorso assistenziale.

L'Azienda, già con atto deliberativo n. 1176 del 31/10/2013 ha adottato "Il Regolamento per la formazione e l'aggiornamento del personale – Versione 2 - dicembre 2013 che è stato elaborato in conformità con gli obiettivi regionali e aziendali. Nel lavoro di ricognizione e di analisi, che si è svolto con attenzione alle raccomandazioni metodologiche contenute nelle linee guida regionali, si sono considerate le seguenti macroaree:

1. Formazione generale dei lavoratori
2. comunicazione e relazione
3. emergenza/urgenza

4. qualità e sicurezza del paziente
5. area tecnico-professionale
6. area giuridico-amministrativa e area informatica
7. area del management sanitario

La redazione del piano formativo per l'anno 2014 sarà strettamente collegata alle esigenze dettate da nuove normative o a nuovi obiettivi regionali e aziendali, compatibilmente con le risorse disponibili e i vincoli di priorità.

3) Manutenzione e riparazione

In questa voce rientrano tutte le manutenzioni ordinarie, di cui si prevede per l'anno 2014 un costo per complessivi €/mgl. **4.294.** Tale somma è commisurata alle risultanze dell'esercizio del 2013 (CE IV trimestre).

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA1910	**B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)**	**4.294**	-	**4.294**
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	**360**	-	**360**
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	**1.550**	-	**1.550**
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	**2.379**	-	**2.379**
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	**5**	-	**5**
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-

Per quanto riguarda le ***manutenzioni ordinarie su immobili di terzi e impianti e macchinari***, anche nell'esercizio 2014 si prevede, un piano di manutenzione che tiene conto, oltre che della sicurezza degli impianti, anche degli interventi manutentivi necessari al fine di mantenere efficienti gli immobili destinati all'attività assistenziale.

Tuttavia va evidenziato che nel 2013 hanno avuto inizio i lavori per la ristrutturazione di alcuni padiglioni del Policlinico, effettuati dall'Università degli Studi di Palermo, che consentiranno di modernizzare le strutture adeguandole alle più recenti necessità funzionali e tecniche delle attività assistenziali, didattiche, scientifiche. Nonostante l'estensione delle impegnative opere edilizie, per l'attività di manutenzione ordinaria si è ritenuto opportuno mantenere lo stesso

costo del 2013 in quanto, resta comunque la necessità di mantenere le attività da destinare alla messa a norma strutturale dei vari plessi, considerato che in alcuni di essi sono ancora presenti criticità in termini di salubrità degli ambienti, abbattimento delle barriere architettoniche, sicurezza antincendio.

Con riferimento alla voce ***Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie*** tiene conto della convenzione Consip (Delibera n. 624 del 03/08/2010) per l'affidamento dei servizi integrati per la gestione di apparecchiature elettromedicali (costo annuo iniziale €. 1.456.503,81 oltre i consumabili). Detto contratto è stato incrementato dagli adeguamenti ISTAT nel dicembre 2013.

Tale iniziativa è in armonia con quanto previsto dalle direttive per l'accreditamento istituzionale delle strutture sanitarie nella Regione siciliana relativo ai requisiti organizzativi, strutturali e tecnologici, con l'obbligo di garantire la funzionalità degli apparecchi vitali, predisponendo un piano per la manutenzione preventiva e correttiva delle apparecchiature biomediche. Gravano su questa voce anche i costi relativi alla manutenzione di attrezzature sanitarie non rientranti nella convenzione Consip.

Non rientrano in questa voce le manutenzioni straordinarie, che saranno incluse nel piano di investimenti 2014-2016, e sottoposte alla valutazione dell'Assessorato della Salute in sede di negoziazione delle risorse 2014.

Si rammenta che sull'Azienda grava l'onere della manutenzione ordinaria e straordinaria per l'uso dei beni mobili e immobili di proprietà dell'Università. Tale obbligo discende dalle seguenti fonti normative:

"DECRETO LEGISLATIVO 517/1999

Art. 8
Norme transitorie e finali

-omississ-

4. I protocolli di intesa regolamentano il trasferimento, l'uso e l'assegnazione dei beni attualmente utilizzati dai policlinici universitari, secondo i seguenti criteri:
a) concessione a titolo gratuito alle nuove aziende di cui all'articolo 2, comma 2, dei beni demaniali o comunque in uso gratuito e perpetuo alle università nonché dei beni immobili e mobili di proprietà dell'università già destinati in modo prevalente all'attività assistenziale, con oneri di manutenzione a carico delle aziende citate e con vincolo di destinazione ad attività assistenziale, previa individuazione dei singoli beni con un apposito protocollo di intesa o atto aggiuntivo al medesimo. Alla cessazione della destinazione ad attività assistenziale il bene rientra nella piena disponibilità dell'università. Il bene è valutato come apporto patrimoniale ai sensi dell'articolo 7, comma 1;

DIREZIONE GENERALE

PROTOCOLLI DI INTESA PUBBLICATI NELLA GURS PARTE I N. 13 DEL 19 MARZO 2010 (con effetto dal 1° gennaio 2009) art. 10 – Patrimonio:
- stabilisce che l'Università concede all'Azienda O.U. l'uso gratuito dei beni mobili ed immobili dalla stessa attualmente utilizzati e destinati all'attività assistenziale con oneri di manutenzione ordinaria e straordinaria a carico dell'Azienda O.U., salvo diverso accordo tra le parti, e con vincolo di destinazione ad attività assistenziale.
2) L'individuazione di beni immobili attualmente destinati alle attività assistenziali è contenuta nel prospetto di cui all'allegato "B" del presente protocollo, redatto di concerto tra il rettore ed il direttore generale dell'A.O.U. ed è aggiornato con cadenza triennale ovvero quando l'università e l'azienda O.U. lo ritengano opportuno.
3) Alla cessazione della destinazione all'attività assistenziale i beni rientrano nella piena disponibilità dell'Università.

4) Godimento di beni di terzi

In questa voce sono registrati i costi relativi ai fitti passivi, ai noleggi, ai service derivanti da contratti pluriennali già stipulati dall'Azienda negli esercizi precedenti; il costo complessivo previsto per l'anno 2014 ammonta a €/mgl. **2.748.** La voce presenta un incremento di €./mgl.253 rispetto a quella indicata nel bilancio preconsuntivo 2013.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (I)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA1990	**B.4) Godimento di beni di terzi**	**2.495**	**253**	**2.748**
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	**194**	**-**	**194**
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	**2.301**	**253**	**2.554**
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	**2.006**	**292**	**2.298**
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	**295**	**- 39**	**256**
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-

L'incremento, rispetto al preconsuntivo 2013 nello specifico è attribuibile al nuovo service di apparecchiature e della gestione del servizio di perfusione extracorporea per l'U.O. di Cardiochirurgia dell'Azienda. Detto service è stato operativo a far data dal 1° luglio 2013, data di riattivazione della U.O. di Cardiochirurgia. L'importo stimato nel 2014 è pari a €/mgl. 786 con un incremento di €/mgl. 292.

Si confermano gli altri service già esistenti nel 2013. Va tuttavia rilevato, che sono in corso di predisposizione gli atti di gara consorziata che sarà espletata dall'Azienda Ospedaliera Villa Sofia Cervello per la fornitura quinquennale in full service di sistemi diagnostici di laboratorio.
Quanto sopra al fine di realizzare economie di scala e per soddisfare la sempre crescente richiesta di sanità qualificata, rispondente alle legittime aspettative dell'utenza e per una attenta gestione delle risorse finanziarie.

5) Costi del personale dipendente

Questa voce è la più rilevante tra i costi della produzione. L'incidenza è comunque inferiore alla media delle altre aziende ospedaliere, in quanto una parte dei costi ricade sul bilancio dell'Università degli Studi di Palermo.
Con delibera n. 1336 del 22 dicembre 2011 è stata adottata la nuova dotazione organica dell'AOUP, approvata con D.A. 315/2012.
Va comunque osservato che, a fronte della complessiva diminuzione a regime del numero degli addetti (dipendenti dell'Azienda e dipendenti dell'Università assegnati funzionalmente all'Azienda), si rileva una crescita del personale dipendente dell'Azienda.
A fronte di un significativo fenomeno di quiescenza del personale universitario (docenti medici e biologi, dirigenti tecnici, dirigenti amministrativi, dirigenti sanitari, infermieri, OTA, OSS, tecnici, amministrativi) l'Azienda è costretta ad assumere personale dipendente del SSR, il cui costo è mediamente il triplo di quello sostenuto in precedenza. In effetti, un dipendente universitario non docente grava in misura mediamente di 13.000,00 euro l'anno a fronte di un costo pieno mediamente non inferiore ai 40.000,00 euro (si fa riferimento al profilo del collaboratore sanitario). Ciò, dovendo procedere all'assunzione di personale sanitario, e prevedendo un turn-over, seppur parziale, del personale universitario, porterà nel 2014 a una crescita dei costi.

Per l'esercizio 2014 si è complessivamente riportato nel CE previsionale un costo di €/mgl.**98.501,** che rispetto al bilancio preconsuntivo 2013 (€/mgl. 99.227) registra un decremento di €/mgl. 726.
Il costo previsto per l'esercizio 2014, come disposto dalla direttiva assessoriale prot.n.5°/Dip/Serv. 0012143 del 07/02/2014, non è comprensivo degli aumenti dei futuri rinnovi contrattuali, rispetto al costo rilevato nel 2013.

DIREZIONE GENERALE

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA2080	Totale Costo del personale	61.274	207	61.481
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	20.223	- 726	19.497
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	17.730	- 207	17.523
	TOTALE	99.227	-726	98.501

Si deve osservare che il costo sopra riportato è stato determinato, in linea con la sopra citata direttiva, tenendo conto dell'obbligo di determinare il pareggio di bilancio. Tuttavia, la effettiva necessità di personale destinato all'attività assistenziale, per quanto concerne i profili professionali del Dirigente Medico e dell'Infermiere Professionale, obbligherebbero a stimare un costo del personale superiore di circa €/mgl.1.600, in considerazione sia del turn-over del personale universitario sotto più analiticamente esaminato, sia della maggiore esigenza di personale correlata alla riattivazione della U.O. di Cardiochirurgia le cui assunzioni nel 2013 hanno inciso per 6 mesi.

A fronte di tale maggiore costo, dovranno essere registrati maggiori ricavi derivanti in particolare da attività di ricovero relativi sia alla stessa U.O. di Cardiochirurgia, che nel 2014 saranno valorizzati per l'intero esercizio, che alle altre UU.OO. per le quali la Direzione strategica ha già operato nel 2013 una razionalizzazione dei percorsi assistenziali e un incremento quali-quantitativo delle attività di ricovero.

Trattamento accessorio

Con riguardo al trattamento accessorio, i costi del personale sono stati stimati tenendo conto dei fondi contrattuali determinati sulla base del 2013, che sono stati costituiti rispettivamente:

- delibera n. 1111 del 20 dicembre 2013 i fondi dell'*area contrattuale della* ***dirigenza medica*** (AREA IV) per l'anno 2013;
- delibera n. 1110 del 20 dicembre 2013 i fondi dell'*area contrattuale della* ***dirigenza non medica*** (AREA III) per l'anno 2013;
- delibera n. 1112 del 20 dicembre 2013 i fondi dell'*area contrattuale del* ***comparto*** per l'anno 2013.

La determinazione dei fondi contrattuali del personale per l'anno 2013 è stata effettuata, secondo la direttive dell'Assessore della Salute emanate con nota prot.25780 del 13/03/2013 e con nota prot. 30535 del 29/03/2013. Qui di seguito si riportano le tabelle dei fondi deliberati nel 2013 (**€. 31.334.432,46)** utilizzati nel CE 4° trimestre 2013. Per la determinazione dei

fondi contrattuali del personale per l'anno 2013, in applicazione dell'art.9, comma 2 bis, del citato D.L. 78/2010, si è tenuto conto della riduzione del personale in servizio rapportato al dato dell'anno 2010 costituendo ulteriore economia sull'ammontare dei fondi storicizzati e consolidati:

MACRO-CATEGORIA CONTRATTUALE	DESCRIZIONE	FONTE INFORMATIVA (estremi delibera)	FONDO DELIBERATO PER IL 2013 (RECEPIMENTO DL 78/10)	ONERI SUL FONDO 2013 (RECEPIMENTO DL 78/10)	TOT FONDO 2013 (RECEPIMENTO DL 78/10) CON ONERI
DIRIGENZA MEDICA	Fondo per l'indennità di specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico tratt. e ind. Direz. Strutt. Compl.	Delibera Fondi 2013 n°1111 del 20/12/2013	9.920.568,99	2.400.777,70	12.321.346,69
DIRIGENZA MEDICA	Fondo per il trattamento accessorio legato alle particolari condizioni di lavoro	Delibera Fondi 2013 n°1111 del 20/12/2013	1.443.356,64	349.292,31	1.792.648,95
DIRIGENZA MEDICA	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Delibera Fondi 2013 n°1111 del 20/12/2013	1.804.195,81	436.615,39	2.240.811,20
DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico tratt. E ind. Direz. Strutt. Complessa	Delibera Fondi 2013 n°1110 del 20/12/2013	1.099.603,86	266.104,13	1.365.707,99
DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	Fondo per il trattamento accessorio legato alle particolari condizioni di lavoro	Delibera Fondi 2013 n°1110 del 20/12/2013	103.841,20	25.129,57	128.970,77
DIRIGENZA SANITARIA NON MEDICA	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Delibera Fondi 2013 n°1110 del 20/12/2013	116.924,25	28.295,67	145.219,92
DIRIGENZA PROF. TECNICA E AMM.VA	Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico tratt. E ind. Direz. Strutt. Complessa	Delibera Fondi 2013 n°1110 del 20/12/2013	1.043.705,22	252.576,66	1.296.281,88
DIRIGENZA PROF. TECNICA E AMM.VA	Fondo per il trattamento accessorio legato alle particolari condizioni di lavoro	Delibera Fondi 2013 n°1110 del 20/12/2013	189.518,13	45.863,39	235.381,52
DIRIGENZA PROF. TECNICA E AMM.VA	Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale	Delibera Fondi 2013 n°1110 del 20/12/2013	488.322,76	118.174,11	606.496,87
COMPARTO (Prof.le, Tecnico, Sanitario, Amm.vo)	fasce retr. - valore comune indenn. Qualif. Prof. - ind. Prof. Spec. - art.20 CCNL 7/4/99 - art.10 c.4 CCNL 20/9/01	Delibera Fondi 2013 n°1112 del 20/12/2013	6.031.804,63	1.459.696,72	7.491.501,35
COMPARTO (Prof.le, Tecnico, Sanitario, Amm.vo)	Lavoro straordinario e disagio	Delibera Fondi 2013 n°1112 del 20/12/2013	4.097.316,89	991.550,69	5.088.867,58
COMPARTO (Prof.le, Tecnico, Sanitario, Amm.vo)	produttività collettiva	Delibera Fondi 2013 n°1112 del 20/12/2013	4.995.274,08	1.208.856,33	6.204.130,41
			31.334.432,46	**7.582.932,66**	**38.917.365,12**

DIREZIONE GENERALE

Nella tabella seguente si rappresentano le cessazioni del 2014 con indicazione del profilo e del mese:

	GEN	FEB	MAG	GIU	LUG	SET	OTT	NOV	DIC	TOTALE
Assistente Amministrativo	2			1			1			4
Operatore Tecnico	1									1
OTA	1									1
Dirigente Sanitario Universitario	1									1
Assistente Tecnico univ.		1								1
Operatore socio sanitario			4		1			2		7
Personale Tecnico (escluso OTA) Bs CENTRALINISTA			1							1
Personale Tecnico (escluso OTA) Bs				1						1
Infermiere prof.						1			1	2
Dirigente Amministrativo							1			1
Dirigente Medico Docente								6		6
OSS								1		1
Dirigente Tecnico Elab. Dati									1	1
	5	**1**	**5**	**2**	**1**	**1**	**2**	**9**	**2**	**28**

PERSONALE UNIVERSITARIO

Come detto in precedenza, il costo del personale universitario è stato rilevato nella voce *Indennità a personale universitario - area sanitaria e non sanitaria"* riclassificata nelle voci BA1420 e BA1810.

Nella tabella che segue si espongono i costi del personale universitario previsti per l'anno 2014:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA1420	**B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria**	**20.223**	**- 726**	**19.497**
BA1810	**B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria**	**17.730**	**- 207**	**17.523**
	TOTALE	**37.953**	**-933**	**37.020**

La differenza rilevata tra il dato del bilancio di previsione 2014 e il dato del preconsuntivo 2013 deriva dalla riduzione dei costi per effetto delle cessazioni 2013 e quelle che si registreranno nel 2014 a seguito di pensionamenti, come rappresentato nella tabella successiva:

DIREZIONE GENERALE

AREA	Economie 2013-2014 (comprensivo di oneri)	Costo 2013 per nuove assunzioni (comprensivo di oneri)	Incremento/decremento di spesa (comprensivo di oneri)	irap Incremento/ decremento
Dirigenza medica	539.261,77		-539.261,77	-35.532,75
Dirigenza non medica	149.132,35		-149.132,35	-9.826,55
Comparto	245.445,07		-245.445,07	-16.172,74
Totale	**933.839,19**	**0,00**	**-933.839,19**	**-61.532,04**

PERSONALE AZIENDALE

Si mostra nella seguente tabella il dettaglio dei costi del personale aziendale previsti per l'anno 2014, distinti per ruolo e area contrattuale, con confronto dei costi esposti nel bilancio preconsuntivo per l'esercizio 2013:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA2080	**Totale Costo del personale**	**61.274**	**207**	**61.481**
BA2090	**B.5) Personale del ruolo sanitario**	**55.330**	34	**55.364**
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	30.805	22	30.827
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	24.525	12	24.537
BA2230	**B.6) Personale del ruolo professionale**	**213**	-	**213**
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	168	-	168
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	45	-	45
BA2320	**B.7) Personale del ruolo tecnico**	**3.092**	173	**3.265**
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	83	-	83
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.009	173	3.182
BA2410	**B.8) Personale del ruolo amministrativo**	**2.639**	-	**2.639**
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	92	-	92
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.547	-	2.547

La differenza rilevata tra il dato del bilancio di previsione 2014 e il dato del preconsuntivo 2013 deriva dalla riduzione dei costi per effetto delle cessazioni 2013 e quelle che si registreranno nel 2014 a seguito di pensionamenti compensato con il contestuale incremento del costo che l'Azienda dovrà sostenere per l'assunzione di nuovo personale, come rappresentato nella tabella successiva:

DIREZIONE GENERALE

AREA	Economie 2013-2014 (comprensivo di oneri)	Costo 2013 per nuove assunzioni (comprensivo di oneri)	Incremento/decremento di spesa (comprensivo di oneri)	irap Incremento/ decremento
Dirigenza medica	113.661,37	211.283,69	97.622,32	6.432,48
Dirigenza non medica	65.325,73	0	-65.325,73	-4.304,41
Comparto	113.378,67	288.050,09	174.671,42	14.145,02
Totale	**292.365,77**	**499.333,78**	**206.968,01**	**16.273,09**

Le assunzioni previste nel 2014 con i costi stimati sono di seguito rappresentate:

QUALIFICA	N	DESTINAZIONE	Tipologia Assunzione	A	COSTO 2014
Infermiere Professionale	4	Sostituzione personale cessato	Contratto T.D.	CS	115.502
Anestesista	3	Avvio Cardiochirurgia in Urgenza	Contratto T.D.	DM	211.284
O.S.S.	7	Sostituzione personale cessato	Contratto T.D.	CT	172.548
					499.334

Si evidenzia che l'IRAP non è inserita tra i costi del personale dipendente, ma nella voce "imposte e tasse di esercizio".

6) Oneri diversi di gestione

In questa voce residuale sono riportati i costi stimati per l'esercizio 2014, pari a €/mgl.**1.348**, commisurati alle risultanze dell'esercizio 2013 (preconsuntivo).

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA2500	**B.9) Oneri diversi di gestione**	1.372	- 24	1.348
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	328	-	328
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.044	- 24	1.020
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	570	-	570
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	474	- 24	450

7) Ammortamenti

Nella voce ammortamenti sono inseriti i costi stimati per le immobilizzazioni acquisite negli anni precedenti e nel periodo 2014. Come già in precedenza richiamato, gli ammortamenti sono stati calcolati in applicazione del D.Lgs 118/2011, cosi come modificato dal comma 36 dell'art. 1 della Legge di Stabilità 2013 (n. 228 del 24 dicembre 2012), in vigore dal 1 gennaio 2014 nella Regione Siciliana, ai sensi dell'art. 47, comma 12, della Legge di Stabilità regionale n. 5 del 28/01/2014 che recita: *"A decorrere dal 1° gennaio 2014, sono recepite nell'ordinamento contabile della Regione siciliana le disposizioni contenute nel Titolo II del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e successive modifiche e integrazioni".*

L'ammontare complessivo dei costi di ammortamento per le diverse categorie di immobilizzazioni, calcolato secondo le aliquote previste dal D.Lgs 118/2011 e s.m.i., nel pieno rispetto del principio di competenza economica e secondo quanto previsto dalle norme generali sulle immobilizzazioni, risulta pari a €/mgl. **5.512,** registrando un aumento di €/mgl.687 rispetto al bilancio preconsuntivo. L'incremento ascrivibile all'applicazione dei principi introdotti dal D.Lgs 118/2011 è parzialmente compensato dalla riduzione del costo di ammortamenti dei cespiti che hanno esaurito il periodo di ammortamento.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA2560	**Totale Ammortamenti**	**4.825**	**687**	**5.512**
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	**884**	**35**	**919**
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	**3.941**	**652**	**4.593**
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	**27**	**1**	**28**
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	**-**	**-**	**-**
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	**27**	**1**	**28**
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	**3.914**	**651**	**4.565**

Come richiesto dall'Assessorato della Salute, è in fase di predisposizione un piano di investimenti 2014-2016 con individuazione dell'ordine di priorità degli acquisti da effettuare.

DIREZIONE GENERALE

Nella tabella successiva si espongono gli ammortamenti complessivi, riportati nel dato previsionale 2014.

CATEGORIA CESPITI	VALORE AMMORTAMENTI AL 31 DICEMBRE 2014	VALORE STERILIZZAZIONI AL31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2014
	A	B	C=A-B
Licenze d'uso	105.420,27	24.071,30	81.348,97
Migliorie su beni di terzi (immobili)	807.601,89	79.886,06	727.715,83
Migliorie su beni di terzi (impianti)	6.156,00	-	6.156,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-
Fabbricati	-	-	-
Costruzioni leggere	27.550,75	-	27.550,75
Impianti Sanitari	106.844,38	-	106.844,38
Impianti elettrici	80.591,27	-	80.591,27
Macchinari elettrici	63.216,80	-	63.216,80
Imp.e macch. sanitari ad alta tecn.	491.745,08	466.316,88	25.428,20
Impianti riscaldamento e climatizz.	183.355,93	-	183.355,93
Impianti telefonici	11.399,55	-	11.399,55
Impianti di allarme e sicurezza	18.910,84	-	18.910,84
Altri impianti e macchinari	98.010,50	33.499,82	64.510,68
Attrezzature sanitarie e scientifiche	764.121,77	217.147,16	546.974,61
Attrezz.per.Laboratorio Analisi	759.566,08	558.852,40	200.713,68
Attrezzature diverse	22.728,40	2.596,86	20.131,54
Appar.elettromedicali	1.553.767,82	408.966,12	1.144.801,70
Mobili e arredi	89.944,02	13.413,78	76.530,24
Automezzi	3.050,00	-	3.050,00
Altri mezzi di trasporto	922,63	-	922,63
Attrezz.tecnico-economali	8.550,19	506,54	8.043,64
Elaborat.elettron., terminali	81.674,35	17.168,02	64.506,33
Strumentario chirurgico	214.926,46	13.766,46	201.159,99
Altri beni	10.589,33	1.919,04	8.670,29
Macchine elettron.ufficio	1.361,72	-	1.361,72
	5.512.006,01	1.838.110,45	3.673.895,56

e sono così suddivisi:

DIREZIONE GENERALE

	CESPITI PREVISTI NEL 2014			CESPITI ACQUISTATI NEL 2013		
CATEGORIA CESPITI	VALORE AMMORTAMENTI AL 31 DICEMBRE 2014 (CESPITI 2014)	VALORE STERILIZZAZIONI AL31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI AL 31 DICEMBRE 2014 (CESPITI 2013)	VALORE STERILIZZAZIONI AL31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2014
	A	B	C=A-B	A	B	C=A-B
Licenze d'uso	6.570,92		6.570,92	41.608,97		41.608,97
Migliorie su beni di terzi (immobili)	51.631,02		51.631,02	14.068,44		14.068,44
Migliorie su beni di terzi (impianti)	-		-	-		-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-		-	-		-
Fabbricati	-		-	-		-
Costruzioni leggere	-		-	1.567,70		1.567,70
Impianti Sanitari	-		-	4.861,53		4.861,53
Impianti elettrici	-		-	521,82		521,82
Macchinari elettrici	1.360,41		1.360,41	6.394,73		6.394,73
Imp.e macch. sanitari ad alta tecn.	-		-	-		-
Impianti riscaldamento e climatizz.	-		-	14.073,78		14.073,78
Impianti telefonici	-		-	-		-
Impianti di allarme e sicurezza	-		-	537,69		537,69
Altri impianti e macchinari	-		-	562,14		562,14
Attrezzature sanitarie e scientifiche	102.856,75	41.233,56	61.623,19	86.608,14	21.960,00	64.648,14
Attrezz.per.Laboratorio Analisi	7.929,76		7.929,76	9.688,22	260,47	9.427,75
Attrezzature diverse	-		-	8.032,93		8.032,93
Appar.elettromedicali	145.084,28	1.329,80	143.754,48	268.542,78	130.743,65	137.799,14
Mobili e arredi	6.718,28		6.718,28	4.920,06	172,48	4.747,59
Automezzi	-		-	-		-
Altri mezzi di trasporto	-		-	-		-
Attrezz.tecnico-economali	1.543,79		1.543,79	937,74	506,54	431,20
Elaborat.elettron., terminali	7.602,92	763,23	6.839,69	12.826,15	916,27	11.909,88
Strumentario chirurgico	15.892,18		15.892,18	54.042,62	1.540,98	52.501,65
Altri beni	194,47		194,47	801,24		801,24
Macchine elettron.ufficio	-		-	7,98		7,98
	347.384,78	43.326,59	304.058,19	530.604,67	156.100,38	374.504,29

DIREZIONE GENERALE

	CESPITI ACQUISTATI NEL 2012			CESPITI ACQUISTATI NEL 2011 e ante		
CATEGORIA CESPITI	VALORE AMMORTAMENTI AL 31 DICEMBRE 2014 (CESPITI 2012)	VALORE STERILIZZAZIONI AL31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI AL 31 DICEMBRE 2014 (CESPITI 2011 e ante)	VALORE STERILIZZAZIONI AL31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2014
	A	B	C=A-B	A	B	C=A-B
Licenze d'uso	17.892,27		17.892,27	39.348,11	24.071,30	15.276,81
Migliorie su beni di terzi (immobili)	113.516,76	57.920,49	55.596,27	628.385,67	21.965,57	606.420,10
Migliorie su beni di terzi (impianti)	-		-	6.156,00	-	6.156,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	-		-	-	-	-
Fabbricati	-		-	-	-	-
Costruzioni leggere	828,85		828,85	25.154,20	-	25.154,20
Impianti Sanitari	21.072,17		21.072,17	80.910,68	-	80.910,68
Impianti elettrici	11.593,81		11.593,81	68.475,64	-	68.475,64
Macchinari elettrici	7.952,73		7.952,73	47.508,94	-	47.508,94
Imp.e macch. sanitari ad alta tecn.	127.402,80	125.896,96	1.505,84	364.342,28	340.419,92	23.922,36
Impianti riscaldamento e climatizz.	38.549,60		38.549,60	130.732,55	-	130.732,55
Impianti telefonici	271,80		271,80	11.127,75	-	11.127,75
Impianti di allarme e sicurezza	4.575,33		4.575,33	13.797,82	-	13.797,82
Altri impianti e macchinari	3.914,03		3.914,03	93.534,33	33.499,82	60.034,52
Attrezzature sanitarie e scientifiche	59.209,06		59.209,06	515.447,82	153.953,60	361.494,22
Attrezz.per.Laboratorio Analisi	509.037,38	439.735,63	69.301,75	232.910,72	118.856,30	114.054,42
Attrezzature diverse	6.166,27	1.779,84	4.386,43	8.529,20	817,02	7.712,18
Appar.elettromedicali	367.475,46	5.677,33	361.798,13	772.665,30	271.215,34	501.449,95
Mobili e arredi	15.056,14	11.360,05	3.696,09	63.249,54	1.881,25	61.368,29
Automezzi	-		-	3.050,00	-	3.050,00
Altri mezzi di trasporto	922,63		922,63	-	-	-
Attrezz.tecnico-economali	-		-	6.068,66	-	6.068,66
Elaborat.elettron., terminali	17.583,33	140,12	17.443,21	43.661,95	15.348,40	28.313,55
Strumentario chirurgico	36.520,90		36.520,90	108.470,75	12.225,49	96.245,26
Altri beni	2.057,00		2.057,00	7.536,62	1.919,04	5.617,58
Macchine elettron.ufficio	434,39		434,39	919,35	-	919,35
	1.362.032,68	642.510,42	719.522,26	3.271.983,88	996.173,05	2.275.810,83

8) Svalutazione dei crediti

La svalutazione dei crediti è stimata in €/mgl. **22** a titolo prudenziale, ed è relativa ai crediti a rischio di esigibilità non derivanti da Regione per i quali non è prevista la svalutazione come da circolare n. 7/2005. I valori sono stati commisurati alle risultanze del 2013 (preconsuntivo).

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	22	-	22
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	22	-	22

9) Variazione delle rimanenze

La voce variazioni delle rimanenze, come detto in precedenza, non è stata movimentata in quanto nei costi dei beni sono stati esposti i valori dei consumi stimati.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA2660	**B.15) Variazione delle rimanenze**	- 979	979	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 937	937	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 42	42	-

10) Accantonamenti tipici dell'esercizio

L'ammontare della quota di accantonamento previsto per il 2014 risulta pari a €/mgl. **531**, e si riferisce alla voce accantonamento per rischi, che si è ritenuto stimare in via prudenziale. L'importo imputato è commisurato alle risultanze della contribuzione al fondo sinistri RCT per l'anno 2013, come indicato nella tabella formulata dal broker Willis Italia Spa.

	POLIZZE					Totale premi presunti a .b.a	Fondo RCT
AZIENDA SSR	RCT/O	RCA	INFORTUNI	KASKO	ALL RISK		
AOU POLICLINICO PALERMO	1.047.205,33	5.842,51	5.000,00	737,00	77.000,00	1.135.784,84	**531.292,67**

DIREZIONE GENERALE

Come già relazionato in precedenza l'Azienda a seguito dell'aggiudicazione della gara centralizzata ha stipulato una nuova polizza RCT/RCO con la Compagnia assicurativa AM TRUST EUROPE ha avuto decorrenza dal 30/06/2013. Il costo annuo della polizza è di €.1.045.110,92 e prevede la franchigia pari a €. 150.000,00.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	Integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
BA2690	**B.16) Accantonamenti dell'esercizio**	**300**	**231**	**531**
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	**300**	**231**	**531**
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	**300**	**231**	**531**
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	-	-	-
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	-	-	-

B) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il risultato complessivo di questa macro voce, tra poste per interessi attivi e altri proventi e tra poste per interessi passivi e altri oneri, dà un saldo negativo pari a €/mgl. **734** con un decremento di €/mgl. 235 rispetto al bilancio preconsuntivo 2013.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
CA0010	**C.1) Interessi attivi**	-	-	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	**C.2) Altri proventi**	**129**	**- 9**	**120**
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	129	- 9	120
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	**C.3) Interessi passivi**	**1.086**	**- 244**	**842**
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	343	- 3	340
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	743	- 241	502
CA0150	**C.4) Altri oneri**	**12**	-	**12**
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	12	-	12
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**- 969**	**235**	**- 734**

L'esame delle singole voci rappresenta quanto segue:

1) Interessi attivi

Non sono previsti interessi attivi, derivanti dal c/c presso l'Istituto Cassiere.

2) Altri proventi

In questa voce sono previsti i proventi, pari a €/mgl. **120** derivanti da sconti finanziari concessi dai fornitori per pagamenti pronta cassa e da transazioni che si prevede di effettuare

anche nell'esercizio 2014. Gli stessi sono commisurati alle risultanze dell'esercizio 2013 (preconsuntivo) con una lieve diminuzione.

3) Interessi passivi

I costi previsti nel 2014 per interessi passivi di €/mgl. **842** registrano complessivamente un decremento di €/mgl. 244 rispetto al bilancio preconsuntivo 2013.

In particolare:

interessi passivi verso fornitori sono stimati, prudenzialmente, per l'esercizio 2014 in €/mgl.502 con un decremento pari a €/mgl. 241, in quanto potrebbero verificarsi addebiti per tardivi pagamenti relativi a forniture 2013 e ante.

Già nell'esercizio 2013 l'Azienda ha provveduto a riorganizzare gli uffici al fine di dare attuazione al Decreto Legislativo del 6 novembre 2012, n. 192 (pubblicato in Gazzetta Ufficiale 15 novembre 2012, n. 267) che ha apportato delle modifiche alla Legge 18 giugno 1998, n. 192 e al Decreto Legislativo del 9 ottobre 2002, n. 231 in materia di ritardo nei pagamenti di P.A. e imprese. Per quanto riguarda i rapporti tra imprese, il decreto legislativo, che recepisce la direttiva 2011/7/UE in materia di lotta contro i ritardi di pagamento nelle transazioni commerciali, dispone un regime rigoroso stabilendo che il termine di pagamento legale sia di trenta giorni e che termini superiori a sessanta giorni possano essere previsti solo in casi particolari e in presenza di obiettive giustificazioni. I termini di trenta giorni sono raddoppiati per gli enti pubblici che forniscono assistenza sanitaria e che siano stati debitamente riconosciuti a tale fine. La disciplina del decreto legislativo si applicherà ai contratti conclusi a partire dal 1° gennaio 2013. Pur tuttavia, permane l'onere del costo degli interessi passivi per interessi di mora a causa della mancata disponibilità di cassa derivante dai ritardi di erogazione delle quote del FSR da parte della Regione, che già nel 2013 ha determinato il ricorso all'anticipazione di cassa con un utilizzo fino al 90% della disponibilità.

Per quanto riguarda gli interessi passivi per anticipazione di cassa si è stimato per il 2014 un importo di €/mgl. 340 commisurato alle risultanze del 2013, per l'eventuale utilizzo dell'anticipazione di cassa da parte dell'Azienda nel caso di ritardi, da parte dell'Assessorato della Sanità, nei tempi di erogazione delle quote correnti di finanziamento.

4) Altri oneri

In questa voce sono previsti nel 2014 costi per €/mgl. **12** determinati sulla base dei costi sostenuti nel preconsuntivo 2013.

C) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non risultano previsti movimenti in questa voce, né tra le rivalutazioni, né tra le svalutazioni, in quanto l'Azienda non effettua operazioni finanziarie connesse ad attività di investimenti in titoli o obbligazioni, né a breve né a lungo termine.

D) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Con riferimento alla voce "proventi e oneri straordinari", trattandosi di eventi a carattere straordinario e imprevedibile, non sono stati stimati costi nel bilancio di previsione 2014. Quanto sopra anche in considerazione del mantenimento del risultato negoziato. Complessivamente l'esposizione nel modello CE previsionale è la seguente:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
EA0010	**E.1) Proventi straordinari**	**835**	**- 835**	**-**
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	**835**	**- 835**	**-**
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-
EA0050	**E.1.B.2) Sopravvenienze attive**	**765**	**- 765**	**-**
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28	- 28	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	737	- 737	-
EA0080	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	**400**	**- 400**	**-**
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	**337**	**- 337**	**-**
EA0150	**E.1.B.3) Insussistenze attive**	**69**	**- 69**	**-**
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	69	- 69	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-

DIREZIONE GENERALE

EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	69	- 69	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	1	- 1	-
EA0260	**E.2) Oneri straordinari**	1.321	- 1.321	-
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.321	- 1.321	-
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	132	- 132	-
EA0310	**E.2.B.3) Sopravvenienze passive**	1.187	- 1.187	-
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.187	- 1.187	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	128	- 128	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	78	- 78	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	18	- 18	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	32	- 32	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	967	- 967	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	92	- 92	-
EA0460	**E.2.B.4) Insussistenze passive**	1	- 1	-
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	1	- 1	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1	- 1	-

EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	1	- 1	-
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	- 486	486	-

E) IMPOSTE E TASSE

Nell'ambito di questa voce pari a €/mgl. **6.769** il costo previsto per l'esercizio 2014 è quello relativo all'IRAP per l'attività istituzionale, con un decremento di €/mgl. 45 rispetto al bilancio preconsuntivo 2013 le cui motivazioni sono state già rappresentate nella voce del costo del personale.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
YA0010	**Y.1) IRAP**	6.814	- 45	6.769
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.573	- 45	6.528
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	99	-	99
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	142	-	142
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	**Y.2) IRES**	-	-	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	-	-	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	**Totale imposte e tasse**	6.814	- 45	6.769

F) UTILE / PERDITA D'ESERCIZIO

Nel bilancio di previsione 2014, la voce registra un saldo negativo pari a €/mgl. **4.198.**

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2013	integrazioni/rettifiche previste per l'anno 2014	Valore al 31/12/2014
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	- 8.133	3.935	- 4.198

Come disposto dall'Assessorato della Salute nella nota prot. 0012143 del 07/02/2014 avente a oggetto: CE Preventivo anno 2014 – Direttive sui criteri generali di formulazione ***"Il risultato del CE previsionale per l'anno 2014, comprensivo dei maggiori oneri derivanti***

DIREZIONE GENERALE

dall'applicazione dei principi introdotti dal D.lgs 118/2011, cosi come modificati dal comma 36 dell'art. 1 della Legge di Stabilità 2013, dovrà essere pari o migliorativo rispetto al risultato negoziato per l'anno 2013, al netto di tali maggiori oneri"

Considerato che il risultato negoziato per l'anno 2013 è pari a €/mgl. -1.000, il valore esposto nel CE previsionale 2014 è di €/mgl. - **4.198** che rappresenta esclusivamente i maggiori oneri derivanti dall'applicazione del D.Lgs 118/2011 e s.m.i. pari a €/mgl. 3.201:

	RISULTATO DI ESERCIZIO
RISULTATO CE PREVISIONALE 2014	-4.198
RISULTATO 2013 NEGOZIATO	-1 000
MAGGIORI ONERI 118	3.201
Differenza	**997**

I maggiori oneri derivanti dall'applicazione dei principi introdotti dal D.lgs 118/2011 sono di seguito rappresentati:

(A) - Valore degli ammortamenti:

	VALORE AMMORTAMENTI AL 31 DICEMBRE 2014	VALORE STERILIZZAZIONI AL31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2014
Aliquote DLgs.118/2011	5.512.006,01	1.838.110,45	3.673.895,56
vecchie aliquote	4.613.095,66	1.616.970,23	2.996.125,43
Differenza	**898.910,35**	**221.140,21**	**677.770,14**

(B) - Valore degli ammortamenti non sterilizzati degli anni 2014-2013-2012:

CESPITI	VALORE AMMORTAMENTI AL 31 DICEMBRE 2014	VALORE STERILIZZAZIONI AL31 DICEMBRE 2014	VALORE AMMORTAMENTI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2014
ANNO 2014	347.384,78	43.326,59	304.058,19
ANNO 2013	530.604,67	156.100,38	374.504,29
ANNO 2012	1.362.032,68	642.510,42	719.522,26
	2.240.022,13	**841.937,39**	**1.398.084,74**

(C) - Valori di rettifica dei ricavi:

VALORE CESPITI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2014 (simulazione applicazione aliquote D.Lgs 118/11)	VALORE CESPITI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2013 (simulazione applicazione aliquote D.Lgs 118/11)	VALORE CESPITI NON STERILIZZATI AL 31 DICEMBRE 2012 (simulazione applicazione aliquote D.Lgs 118/11)	TOTALE
60%	40%	20%	
1.804.443,50	1.024.365,19	1.092.726,67	**3.921.535,36**

Riepilogando:

Ammortamento 2014, calcolato con le aliquote previste dal D.Lgs 118/2011, al netto della quota di sterilizzazione degli investimenti finanziati	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti (applicazione D.Lgs 118/11)	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale (applicazione D.Lgs 118/11)	Totale costi		Ammortamento 2014, calcolato con le vecchie aliquote al netto della quota di sterilizzazione degli investimenti finanziati	maggiori oneri
A	B	C	D= (A-B+C)		E	D-E
3.673.895,56	1.398.084,74	3.921.535,36	6.197.346,19		2.996.125,43	3.201.220,77

Ai fini di rendere più chiara l'esposizione dei maggiori oneri derivanti dall'applicazione dei principi introdotti dal D.Lgs 118/2011, si riformula un prospetto di CE Preventivo 2014 con i seguenti aggregati:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	Valore al 31/12/2014	Valore al 31/12/2014 senza effetti DLgs118/2011	maggiori oneri
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	56.767	56.767	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 3.922	-	- 3.922
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	435	435	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	117.327	117.327	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.390	6.390	-
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.885	1.885	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.236	1.616	1.620
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.259	1.259	-
AZ9999	**Totale valore della produzione (A)**	**183.377**	**185.679**	**- 2.302**
BA0010	B.1) Acquisti di beni	48.285	48.285	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	55.851	55.851	-

DIREZIONE GENERALE

BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.294	4.294	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.748	2.748	-
BA2080	Totale Costo del personale	61.481	61.481	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.348	1.348	-
BA2560	Totale Ammortamenti	5.512	4.613	899
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	22	22	-
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-	-	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	531	531	-
BZ9999	**Totale costi della produzione (B)**	**180.072**	**179.173**	**899**
CZ9999	**Totale proventi e oneri finanziari (C)**	**- 734**	**- 734**	**-**
EZ9999	**Totale proventi e oneri straordinari (E)**	**-**	**-**	**-**
XA0000	**Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)**	**2.571**	**5.772**	**- 3.201**
YZ9999	Totale imposte e tasse	6.769	6.769	-
ZZ9999	**RISULTATO DI ESERCIZIO**	**- 4.198**	**- 997**	**- 3.201**

Il Responsabile dell'Area
Economico Finanziaria e Patrimoniale
Dr. Baldassare Lodato

Il Direttore Amministrativo
Dr. Roberto Colletti

Il Commissario Straordinario
Dr. Renato Li Donni

Nuovo Sistema Informativo Sanitario

Flussi Economici

HelpDesk

Interrogazioni - 2014 | Gestione in Linea - 2014 | Quadratura - 2014 | Acquisizione da File - 2014 | Interrogazione Errori - 2014

Ente: 190 928 SICILIA - AZ.OSP.UNIV.P.GIACCONE

Interrogazioni
- **Conto Economico -Modello CE**
- **Stato Patrimoniale**
- **Costi Presidi**
- **Livelli Assistenza**
- **Allegato CE**

Home > **Interrogazioni** > Conto Economico > Modello CE ?

Modello di rilevazione del conto economico

ATTENZIONE: Il modello CE è quadrato.

Codice Regione	Codice ASL	Periodo di rilevazione	Anno
190	928	Preventivo	2014

A) Valore della produzione

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
AA0010	*A.1) Contributi in c/esercizio*	56767
AA0020	*A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*	54987
AA0030	*A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto*	54987
AA0040	*A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	0
AA0050	*A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)*	1740
AA0060	*A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	1694
AA0070	*A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati*	1694
AA0080	*A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA*	0
AA0090	*A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA*	0
AA0100	*A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro*	0
AA0110	*A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)*	30
AA0120	*A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati*	30
AA0130	*A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro*	0
AA0140	*A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)*	16
AA0150	*A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	16
AA0160	*A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92*	0
AA0170	*A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra*	

	fondo) altro	0
AA0180	*A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca*	0
AA0190	*A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente*	0
AA0200	*A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata*	0
AA0210	*A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca*	0
AA0220	*A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca*	0
AA0230	*A.1.D) Contributi c/esercizio da privati*	40
AA0240	*A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti*	-3922
AA0250	*A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale*	-3922
AA0260	*A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi*	0
AA0270	*A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti*	435
AA0280	*A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato*	435
AA0290	*A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	0
AA0300	*A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca*	0
AA0310	*A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati*	0
AA0320	*A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria*	117327
AA0330	*A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici*	114180
AA0340	*A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	113273
AA0350	*A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero*	82507
AA0360	*A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale*	10086
AA0370	*A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*	0
AA0380	*A.4.A.1.4) Prestazioni di File F*	19776
AA0390	*A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale*	0
AA0400	*A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata*	0
AA0410	*A.4.A.1.7) Prestazioni termali*	0
AA0420	*A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso*	0
AA0430	*A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria*	904
AA0440	*A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici*	52
AA0450	*A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione*	855
AA0460	*A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero*	537
AA0470	*A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali*	218
AA0480	*A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)*	0

AA0490	*A.4.A.3.4) Prestazioni di File F*	100
AA0500	*A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione*	0
AA0510	*A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione*	0
AA0520	*A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione*	0
AA0530	*A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione*	0
AA0540	*A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione*	0
AA0550	*A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione*	0
AA0560	*A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC*	0
AA0570	*A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	0
AA0580	*A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione*	0
AA0590	*A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione*	0
AA0600	*A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale*	0
AA0610	*A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0
AA0620	*A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0
AA0630	*A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0
AA0640	*A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0
AA0650	*A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)*	0
AA0660	*A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati*	1111
AA0670	*A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia*	2036
AA0680	*A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera*	311
AA0690	*A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica*	1518
AA0700	*A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica*	0
AA0710	*A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)*	87
AA0720	*A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	11
AA0730	*A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro*	109
AA0740	*A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
AA0750	*A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi*	6390
AA0760	*A.5.A) Rimborsi assicurativi*	51
AA0770	*A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione*	102
AA0780	*A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione*	102
AA0790	*A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della*	0

	Regione	
AA0800	*A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	567
AA0810	*A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	567
AA0820	*A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
AA0830	*A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
AA0840	*A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici*	5188
AA0850	*A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici*	0
AA0860	*A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici*	0
AA0870	*A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici*	5188
AA0880	*A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	482
AA0890	*A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back*	0
AA0900	*A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale*	0
AA0910	*A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera*	0
AA0920	*A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back*	0
AA0930	*A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati*	482
AA0940	*A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)*	1885
AA0950	*A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale*	1470
AA0960	*A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso*	0
AA0970	*A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro*	415
AA0980	*A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio*	3236
AA0990	*A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato*	0
AA1000	*A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione*	1838
AA1010	*A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione*	0
AA1020	*A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti*	1398
AA1030	*A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti*	0
AA1040	*A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto*	0
AA1050	*A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni*	0
AA1060	*A.9) Altri ricavi e proventi*	1259
AA1070	*A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie*	1145
AA1080	*A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari*	0
AA1090	*A.9.C) Altri proventi diversi*	114
AZ9999	*Totale valore della produzione (A)*	183377

B) Costi della produzione

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
BA0010	*B.1) Acquisti di beni*	48285
BA0020	*B.1.A) Acquisti di beni sanitari*	47783
BA0030	*B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati*	32494
BA0040	*B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale*	32414
BA0050	*B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC*	80
BA0060	*B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale*	0
BA0070	*B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti*	755
BA0080	*B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) ¿ Mobilità intraregionale*	0
BA0090	*B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) ¿ Mobilità extraregionale*	0
BA0100	*B.1.A.2.3) da altri soggetti*	755
BA0210	*B.1.A.3) Dispositivi medici*	14144
BA0220	*B.1.A.3.1) Dispositivi medici*	9158
BA0230	*B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi*	820
BA0240	*B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)*	4166
BA0250	*B.1.A.4) Prodotti dietetici*	2
BA0260	*B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)*	0
BA0270	*B.1.A.6) Prodotti chimici*	14
BA0280	*B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario*	0
BA0290	*B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari*	374
BA0300	*B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA0310	*B.1.B) Acquisti di beni non sanitari*	502
BA0320	*B.1.B.1) Prodotti alimentari*	2
BA0330	*B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere*	180
BA0340	*B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti*	31
BA0350	*B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria*	124
BA0360	*B.1.B.5) Materiale per la manutenzione*	36
BA0370	*B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari*	129
BA0380	*B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA0390	*B.2) Acquisti di servizi*	55851
BA0400	*B.2.A) Acquisti servizi sanitari*	24417
BA0410	*B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base*	0
BA0420	*B.2.A.1.1) - da convenzione*	0
BA0430	*B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG*	0
BA0440	*B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS*	0
BA0450	*B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale*	0
BA0460	*B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)*	0
BA0470	*B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0
BA0480	*B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale*	0

BA0490	*B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica*	0
BA0500	*B.2.A.2.1) - da convenzione*	0
BA0510	*B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale*	0
BA0520	*B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA0530	*B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale*	0
BA0540	*B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0550	*B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0560	*B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA0570	*B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI*	0
BA0580	*B.2.A.3.5) - da privato*	0
BA0590	*B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati*	0
BA0600	*B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati*	0
BA0610	*B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private*	0
BA0620	*B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati*	0
BA0630	*B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0
BA0640	*B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa*	0
BA0650	*B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0660	*B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0670	*B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione*	0
BA0680	*B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)*	0
BA0690	*B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)*	0
BA0700	*B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa*	0
BA0710	*B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0720	*B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0730	*B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA0740	*B.2.A.5.4) - da privato*	0
BA0750	*B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica*	0
BA0760	*B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0770	*B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0780	*B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA0790	*B.2.A.6.4) - da privato*	0
BA0800	*B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera*	0
BA0810	*B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0820	*B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0830	*B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA0840	*B.2.A.7.4) - da privato*	0

BA0850	*B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati*	0
BA0860	*B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati*	0
BA0870	*B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private*	0
BA0880	*B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati*	0
BA0890	*B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0
BA0900	*B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale*	0
BA0910	*B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA0920	*B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0930	*B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione*	0
BA0940	*B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)*	0
BA0950	*B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)*	0
BA0960	*B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F*	0
BA0970	*B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0
BA0980	*B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA0990	*B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA1000	*B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)*	0
BA1010	*B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)*	0
BA1020	*B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0
BA1030	*B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione*	0
BA1040	*B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0
BA1050	*B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA1060	*B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA1070	*B.2.A.10.4) - da privato*	0
BA1080	*B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)*	0
BA1090	*B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario*	1627
BA1100	*B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0
BA1110	*B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)*	0
BA1120	*B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)*	0
BA1130	*B.2.A.11.4) - da privato*	1627
BA1140	*B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria*	0
BA1150	*B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale*	0
BA1160	*B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)*	0
BA1170	*B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione*	0
BA1180	*B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)*	0
BA1190	*B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)*	0

BA1200	*B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)*	1669
BA1210	*B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera*	193
BA1220	*B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica*	1384
BA1230	*B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica*	0
BA1240	*B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)*	0
BA1250	*B.2.A.13.5) 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)*	0
BA1260	*B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro*	92
BA1270	*B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA1280	*B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari*	0
BA1290	*B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato*	0
BA1300	*B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero*	0
BA1310	*B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione*	0
BA1320	*B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92*	0
BA1330	*B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi*	0
BA1340	*B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA1350	*B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie*	20684
BA1360	*B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	21
BA1370	*B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici*	1
BA1380	*B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato*	20370
BA1390	*B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000*	0
BA1400	*B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato*	0
BA1410	*B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato*	372
BA1420	*B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria*	19497
BA1430	*B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria*	0
BA1440	*B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria*	501
BA1450	*B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando*	292
BA1460	*B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	289
BA1470	*B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università*	0
BA1480	*B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	3
BA1490	*B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria*	437

BA1500	*B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	248
BA1510	*B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione*	0
BA1520	*B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)*	18
BA1530	*B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato*	171
BA1540	*B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva*	0
BA1550	*B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC*	0
BA1560	*B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari*	31434
BA1570	*B.2.B.1) Servizi non sanitari*	13522
BA1580	*B.2.B.1.1) Lavanderia*	163
BA1590	*B.2.B.1.2) Pulizia*	3147
BA1600	*B.2.B.1.3) Mensa*	2467
BA1610	*B.2.B.1.4) Riscaldamento*	0
BA1620	*B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica*	28
BA1630	*B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)*	94
BA1640	*B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti*	420
BA1650	*B.2.B.1.8) Utenze telefoniche*	89
BA1660	*B.2.B.1.9) Utenze elettricità*	3286
BA1670	*B.2.B.1.10) Altre utenze*	791
BA1680	*B.2.B.1.11) Premi di assicurazione*	1257
BA1690	*B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale*	1045
BA1700	*B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi*	212
BA1710	*B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari*	1780
BA1720	*B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)*	0
BA1730	*B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici*	25
BA1740	*B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato*	1755
BA1750	*B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie*	17786
BA1760	*B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA1770	*B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici*	0
BA1780	*B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*	17582
BA1790	*B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato*	0
BA1800	*B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato*	0
BA1810	*B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria*	17523
BA1820	*B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria*	0
BA1830	*B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria*	59
BA1840	*B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando*	204
BA1850	*B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	126

BA1860	*B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università*	40
BA1870	*B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)*	38
BA1880	*B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)*	126
BA1890	*B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico*	100
BA1900	*B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato*	26
BA1910	*B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)*	4294
BA1920	*B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze*	360
BA1930	*B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari*	1550
BA1940	*B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche*	2379
BA1950	*B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi*	0
BA1960	*B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi*	5
BA1970	*B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni*	0
BA1980	*B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA1990	*B.4) Godimento di beni di terzi*	2748
BA2000	*B.4.A) Fitti passivi*	194
BA2010	*B.4.B) Canoni di noleggio*	2554
BA2020	*B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria*	2298
BA2030	*B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria*	256
BA2040	*B.4.C) Canoni di leasing*	0
BA2050	*B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria*	0
BA2060	*B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria*	0
BA2070	*B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
BA2080	*Totale Costo del personale*	61481
BA2090	*B.5) Personale del ruolo sanitario*	55364
BA2100	*B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario*	30827
BA2110	*B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico*	28587
BA2120	*B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato*	21512
BA2130	*B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato*	7075
BA2140	*B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro*	0
BA2150	*B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico*	2240
BA2160	*B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato*	2025
BA2170	*B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato*	215
BA2180	*B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro*	0
BA2190	*B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario*	24537
BA2200	*B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato*	16508
BA2210	*B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato*	8029
BA2220	*B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario -*	0

	altro	
BA2230	*B.6) Personale del ruolo professionale*	213
BA2240	*B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale*	168
BA2250	*B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato*	168
BA2260	*B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato*	0
BA2270	*B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro*	0
BA2280	*B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale*	45
BA2290	*B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato*	0
BA2300	*B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato*	45
BA2310	*B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro*	0
BA2320	*B.7) Personale del ruolo tecnico*	3265
BA2330	*B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico*	83
BA2340	*B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato*	83
BA2350	*B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato*	0
BA2360	*B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro*	0
BA2370	*B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico*	3182
BA2380	*B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato*	347
BA2390	*B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato*	2835
BA2400	*B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro*	0
BA2410	*B.8) Personale del ruolo amministrativo*	2639
BA2420	*B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo*	92
BA2430	*B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	12
BA2440	*B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato*	80
BA2450	*B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro*	0
BA2460	*B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo*	2547
BA2470	*B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato*	38
BA2480	*B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato*	2509
BA2490	*B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro*	0
BA2500	*B.9) Oneri diversi di gestione*	1348
BA2510	*B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)*	328
BA2520	*B.9.B) Perdite su crediti*	0
BA2530	*B.9.C) Altri oneri diversi di gestione*	1020
BA2540	*B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale*	570
BA2550	*B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione*	450
BA2560	*Totale Ammortamenti*	5512
BA2570	*B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali*	919

BA2580	*B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali*	4593
BA2590	*B.12) Ammortamento dei fabbricati*	28
BA2600	*B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)*	0
BA2610	*B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)*	28
BA2620	*B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali*	4565
BA2630	*B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti*	22
BA2640	*B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali*	0
BA2650	*B.14.B) Svalutazione dei crediti*	22
BA2660	*B.15) Variazione delle rimanenze*	0
BA2670	*B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie*	0
BA2680	*B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie*	0
BA2690	*B.16) Accantonamenti dell¿esercizio*	531
BA2700	*B.16.A) Accantonamenti per rischi*	531
BA2710	*B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali*	0
BA2720	*B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente*	0
BA2730	*B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato*	0
BA2740	*B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	0
BA2750	*B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi*	531
BA2760	*B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)*	0
BA2770	*B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati*	0
BA2780	*B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato*	0
BA2790	*B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati*	0
BA2800	*B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca*	0
BA2810	*B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati*	0
BA2820	*B.16.D) Altri accantonamenti*	0
BA2830	*B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora*	0
BA2840	*B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA*	0
BA2850	*B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai*	0
BA2860	*B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica*	0
BA2870	*B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica*	0
BA2880	*B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	0
BA2890	*B.16.D.7) Altri accantonamenti*	0
BZ9999	*Totale costi della produzione (B)*	180072

C) Proventi e oneri finanziari

Voce	Totale (in migliaia

		di Euro)
CA0010	*C.1) Interessi attivi*	0
CA0020	*C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica*	0
CA0030	*C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari*	0
CA0040	*C.1.C) Altri interessi attivi*	0
CA0050	*C.2) Altri proventi*	120
CA0060	*C.2.A) Proventi da partecipazioni*	0
CA0070	*C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni*	0
CA0080	*C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni*	0
CA0090	*C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti*	120
CA0100	*C.2.E) Utili su cambi*	0
CA0110	*C.3) Interessi passivi*	842
CA0120	*C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa*	340
CA0130	*C.3.B) Interessi passivi su mutui*	0
CA0140	*C.3.C) Altri interessi passivi*	502
CA0150	*C.4) Altri oneri*	12
CA0160	*C.4.A) Altri oneri finanziari*	12
CA0170	*C.4.B) Perdite su cambi*	0
CZ9999	*Totale proventi e oneri finanziari (C)*	-734

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
DA0010	*D.1) Rivalutazioni*	0
DA0020	*D.2) Svalutazioni*	0
DZ9999	*Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)*	0

E) Proventi e oneri straordinari

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
EA0010	*E.1) Proventi straordinari*	0
EA0020	*E.1.A) Plusvalenze*	0
EA0030	*E.1.B) Altri proventi straordinari*	0
EA0040	*E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse*	0
EA0050	*E.1.B.2) Sopravvenienze attive*	0
EA0060	*E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
EA0070	*E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi*	0
EA0080	*E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0
EA0090	*E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale*	0

EA0100	*E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0
EA0110	*E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0
EA0120	*E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0
EA0130	*E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0
EA0140	*E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi*	0
EA0150	*E.1.B.3) Insussistenze attive*	0
EA0160	*E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
EA0170	*E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi*	0
EA0180	*E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0
EA0190	*E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale*	0
EA0200	*E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0
EA0210	*E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0
EA0220	*E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0
EA0230	*E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0
EA0240	*E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi*	0
EA0250	*E.1.B.4) Altri proventi straordinari*	0
EA0260	*E.2) Oneri straordinari*	0
EA0270	*E.2.A) Minusvalenze*	0
EA0280	*E.2.B) Altri oneri straordinari*	0
EA0290	*E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti*	0
EA0300	*E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali*	0
EA0310	*E.2.B.3) Sopravvenienze passive*	0
EA0320	*E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
EA0330	*E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale*	0
EA0340	*E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
EA0350	*E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi*	0
EA0360	*E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0
EA0370	*E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale*	0
EA0380	*E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica*	0
EA0390	*E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica*	0
EA0400	*E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto*	0
EA0410	*E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0
EA0420	*E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0
EA0430	*E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0
EA0440	*E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0

EA0450	*E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi*	0
EA0460	*E.2.B.4) Insussistenze passive*	0
EA0470	*E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione*	0
EA0480	*E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi*	0
EA0490	*E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale*	0
EA0500	*E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale*	0
EA0510	*E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base*	0
EA0520	*E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica*	0
EA0530	*E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati*	0
EA0540	*E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi*	0
EA0550	*E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi*	0
EA0560	*E.2.B.5) Altri oneri straordinari*	0
EZ9999	*Totale proventi e oneri straordinari (E)*	0

Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
XA0000	*Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)*	2571

Imposte e tasse

	Voce	Totale (in migliaia di Euro)
YA0010	*Y.1) IRAP*	6769
YA0020	*Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente*	6528
YA0030	*Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente*	99
YA0040	*Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)*	142
YA0050	*Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale*	0
YA0060	*Y.2) IRES*	0
YA0070	*Y.2.A) IRES su attività istituzionale*	0
YA0080	*Y.2.B) IRES su attività commerciale*	0
YA0090	*Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)*	0
YZ9999	*Totale imposte e tasse*	6769

Utile o perdita di esercizio

Totale

	Voce	(in migliaia di Euro)
ZZ9999	*RISULTATO DI ESERCIZIO*	-4198

REPUBBLICA ITALIANA
Regione Siciliana

ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica
Servizio 5° Economico-finanziario

PROT. /Serv. 5°/n.0012143 Palermo lì, 07/02/2014

Ai Commissari Straordinari
delle Aziende Sanitarie Provinciali,
delle Aziende Ospedaliere,
delle Aziende Ospedaliere Universitarie,
Al Direttore generale dell'IRCCS Bonino Pulejo

Ai Collegi Sindacali

e p.c.
All'Assessore Regionale alla Salute

Alla Corte dei Conti
Ufficio III Supporto controllo gestione Enti Locali Sicilia
c.a. Dott.ssa Licia Centro

Loro Sedi

Oggetto: CE Preventivo anno 2014 – Direttive sui criteri generali di formulazione.

Tenuto conto della normativa vigente in materia di Flussi Informativi Sanitari, si fa presente alle SS.LL che il Modello CE (conto economico) Preventivo anno 2014, dovrà essere immesso nell'NSIS (Nuovo Sistema Informativo Sanitario) entro il **15 febbraio 2014.**

Nella formulazione del Modello in argomento l'Azienda dovrà prevedere l'impatto economico di tutte le misure poste in essere dai vigenti strumenti normativi nazionali e regionali in tema di contenimento della spesa pubblica e di regolamentazione e riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale, integrando tale previsione con gli stimati effetti economici delle iniziative poste in essere o che si prevede di porre in essere al livello Aziendale per la razionalizzazione dell'offerta di assistenza sanitaria nel rispetto dei vincoli di contenimento della spesa.

Il modello CE dovrà essere preventivamente inviato tramite supporto elettronico Excel all'indirizzo di posta economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it entro il **14 febbraio 2014.**

Nella redazione del Modello CE Preventivo 2014, le SS.LL. dovranno tener conto dell'impatto e degli effetti derivanti dalla puntuale applicazione delle norme contenute:

- Nel D.L. n.78/2010 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", convertito in legge 30 luglio 2010, n.122;
- Nella Legge del 15 luglio 2011, n.111 "Conversione in legge con modificazioni, del decreto legge del 6 luglio 2011, n. 98 recante disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria;
- Nella Legge 14 settembre 2011, n. 148 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 13 agosto 2011, n.138 recante ulteriori misure urgenti per la stabilizzazione finanziaria e per lo sviluppo";
- Nella Legge 22 dicembre 2011 n. 214 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge del 6 dicembre 2011, n.201, recante disposizioni urgenti per la crescita, l'equità e il consolidamento dei conti pubblici;
- Nel D.Lgs. n.118/2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e degli organismi a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 Maggio 2009, n.42", pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.172 del 26 luglio 2011;
- Nel decreto legge del 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge del 7 agosto 2012 n. 135, recante "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini";
- Nella Legge del 24 dicembre 2012 n. 228, recante "Disposizioni per la formazione del Bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di Stabilità 2013)";
- Nella Legge di Stabilità regionale n.5 del 28/01/2014 pubblicata nella GURS n.5 del 31/01/2014.

Il Modello dovrà essere supportato da una relazione a firma del Commissario Straordinario, da inviare congiuntamente al CE Preventivo, che commenti dettagliatamente gli elementi gestionali in base ai quali si è determinata la stima del dato per l'anno 2014 e che motivi ogni eventuale integrazione e rettifica che si prevede si concretizzerà nel medesimo anno rispetto al dato economico rilevato nell'esercizio precedente.

La relazione dovrà contenere il seguente prospetto informativo:

Cod.	Descrizione voce del Modello CE	valore al 31/12/2013 (€/mgl)	integraz./rettifiche previste per l'anno 2014 (€/mgl)	valore al 31/12/2014 (€/mgl)
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio			
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale			
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto			
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato			
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)			
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)			
...	.....			
...	.....			
...	.....			
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO			

Il commento alle singole integrazioni e rettifiche stimate per l'anno 2014 dovrà chiaramente riportare, anche sommariamente, gli elementi di calcolo sulla base dei quali si è determinato il costo/ricavo previsionale, ovvero solo a titolo esemplificativo:

a) Per quanto attiene il costo del personale, è richiesta l'informazione del numero e del ruolo delle unità cessanti (consistenza al 01/01/2014 / variazione quantitativa / indicazione del mese di cessazione / consistenza stimata al 31/12/2014), e analogamente delle eventuali nuove assunzioni – per le quali è anche richiesta l'indicazione delle finalità gestionali ed organizzative in funzione delle quali si è prevista la relativa assunzione;

b) Per quanto attiene eventuali variazioni relative a convenzioni assistenziali con privati, andrà indicato, oltre che la natura delle stesse (RSA, CTA, Ospedalità, ADI, Hospice...) l'ambito territoriale presso il quale si è prevista la nuova attivazione/cessazione, il numero di posti letto e/o prestazioni di potenziale erogazione (da attivare o cessanti).

Eventuali rettifiche/integrazioni rispetto ai dati economici al IV trimestre 2013, qualora non debitamente commentate e analizzate, non potranno essere validate dalla Regione.

L'elaborazione del CE preventivo anno 2014 dovrà, inoltre, tenere conto delle seguenti direttive e disposizioni sui singoli aggregati:

1) Per i **contributi da FSR indistinto**, in attesa del riparto ministeriale di competenza dell'anno 2014, dovrà essere esposto il valore dell'assegnazione per l'anno 2013 attribuito in sede di negoziazione; non si dovranno prevedere, sia a ricavo che a costo, gli effetti dei contributi vincolati per Progetti Obiettivo PSN
2) Per esigenze di consolidamento regionale, i valori a **ricavo e a costo delle poste di mobilità intra-regione ed extra-regione** dovranno essere quelli esposti nel CE IV trimestre 2013, relativi ai dati di attività anno 2012. Per le sole ASP le stesse dovranno integrare i dati in relazione agli effettivi costi sostenuti per prestazioni ambulatoriali (cod. CE BA0630) ed ospedaliere (cod. CE BA0890) erogate da strutture private convenzionate a favore di residenti extra-regione, provvedendo a rilevare di pari misura nelle rispettive voci (AA0470 e AA0460) i correlati ricavi. Nella relazione di accompagnamento al Modello il Commissario Straordinario potrà, se lo riterrà opportuno e lo supporterà con idonei elementi di calcolo, evidenziare la variazione (ad incremento o decremento) che si stima si concretizzerà nelle singole poste di mobilità per l'anno 2014;
3) Per **i beni e servizi escluso i farmaci**, occorre considerare gli effetti dell' art. 15 comma 13 lettera a) del D.L. 95/2012, convertito in Legge n.135/2012, così come modificato dall'art. 1 comma 131 lettera a) della Legge n.228/2012 (Legge di Stabilità 2013), a decorrere dall'anno 2013.

   Inoltre, particolare attenzione deve essere riservata alle economie derivanti dalle azioni adottate per ridurre i costi dei dispositivi medici, il cui tetto di spesa è stabilito dal D.L. del 6 luglio 2011 n. 98, convertito in legge n.111/2011. Con l'entrata in vigore della Legge n.228/2012 (Legge di Stabilità 2013), all'art. 1 comma 131 lettera b), si prevede che la spesa sia fissata entro un tetto a livello nazionale e regionale nel valore del 4,4%.
4) Per gli **aggregati di costo soggetti a determinazione di Tetti provinciali**, si dovrà fare riferimento, in primis, ai valori vigenti per l'anno 2013 previsti dai relativi decreti assessoriali.

   Con particolare riguardo all'**assistenza ospedaliera e specialistica da privato**, occorre fare riferimento all'art.15, comma 14, D.L. 95/2012 convertito con l. 135/2012, in base al quale la spesa per l'anno 2014 debba attestarsi al livello di spesa consuntivata nel 2011 ridotta del 2%.

   Ai fini del rispetto di tale previsione, gli aggregati provinciali per l'anno 2013 per l'**assistenza ospedaliera**, di cui al D.A. n°1384/2013, e gli aggregati provinciali per l'anno 2013 per l'**assistenza specialistica esterna da privato**, di cui al D.A. n°1658/2013, al netto del valore della quota fissa ex l.111/2011, dovranno essere ridotti in misura pari **all'1,01%**, ed in tale ultimo caso il valore dovrà essere integrato con la stima del fatturato per emodialisi e radioterapia.

Per quanto riguarda l'**assistenza riabilitativa da privato** occorre far riferimento al DA n°2003/2012 (tetti di spesa 2012); mentre per quanto concernente **l'assistenza psichiatrica da privato** occorre far riferimento ai Decreti 21/2014, 22/2014, 23/2014, 24/2014, 25/2014, 26/2014 (Tetti di spesa 2014-2016, ad eccezione di Catania, Palermo e Siracusa), in relazione alle attivazioni di pp.ll. già in essere e/o previste.

5) Per il **personale dipendente**, ai sensi e per gli effetti della L.122/2010, non dovranno essere considerati incrementi derivanti dall'applicazione di futuri CCNL rispetto al costo rilevato al 31/12/2013. Sarà, inoltre, necessario considerare che complessivamente il costo totale di tutti i conti riguardanti la consistenza organica non deve essere superiore al Tetto di spesa del personale, pari alla spesa 2004 diminuita dell'1,4%, con esclusione dal computo dei rinnovi contrattuali intervenuti successivamente allo stesso anno 2004, limite esteso anche al triennio 2013-2015 dal comma 21 dell'art.15 del DL 95/2012, convertito in Legge n.135/2012.

   Con particolare riferimento al trattamento accessorio, in considerazione dell'esigenza di stimare l'eventuale impatto, in termini di decurtazione dei fondi contrattuali, derivante dall'applicazione dell'art.9, comma 2 bis del D.L. 78/2010, l'azienda potrà fare riferimento all'ammontare dei fondi determinato in sede di bilancio d'esercizio 2012 ovvero ad un diverso ammontare nell'ipotesi in cui sia in possesso di elementi che conducono ad una differente valorizzazione. In ogni caso dovranno essere specificate nella relazione di accompagnamento le modalità di determinazione dei fondi contrattuali per la predisposizione del Modello CE Preventivo 2014 ed i riferimenti agli atti deliberativi correlati.

6) Per il **personale convenzionato**, ai sensi e per gli effetti della L.122/2010, non dovranno essere considerati incrementi derivanti dall'applicazione di futuri ACNL, né il valore dell'IVC.

7) Per la **farmaceutica convenzionata** occorre far riferimento, almeno agli obiettivi di contenimento della spesa rispetto al 2013, che questa Regione si è posta nel Programma Operativo di Consolidamento e Sviluppo 2013 – 2015, così declinati per provincia e più in dettaglio nell'**Allegato 1**:

	Economie 2014
ASP AG	2.027.447
ASP CL	703.677
ASP CT	5.172.546
ASP EN	834.783
ASP ME	4.425.565
ASP PA	3.717.070
ASP RG	1.135.906
ASP SR	1.528.402
ASP TP	1.545.200
Totale	**21.090.596**

8) Per la **spesa farmaceutica correlata alla distribuzione diretta**, ciascun erogatore prevederà un livello di spesa non superiore all'anno 2013, in attesa di concordare il limite massimo di prescrizioni consentite con ciascuna ASP committente;

9) Per le voci di costo inerenti **altri servizi, godimento beni di terzi e servizi appaltati**, le Aziende in indirizzo dovranno tenere conto della situazione attuale e della eventuale necessità di incrementare i contratti di noleggio, locazione o leasing operativi di attrezzature e apparecchiature sanitarie e non sanitarie. Tenendo conto comunque che non esistono risorse aggiuntive, tali incrementi potranno essere giustificati solo da pari riduzioni dei costi di manutenzione e/o ammortamento oppure dalla riduzione dei costi di altri servizi appaltati.
10) La **variazione delle rimanenze** non dovrà essere valorizzata ed è di tutta evidenza che il costo dei beni rilevato a preventivo per l'anno 2014 dovrà esprimere il valore dei consumi stimati per il medesimo anno;
11) Per gli **accantonamenti per rischi e le poste della gestione straordinaria**, che si riterrà opportuno inserire nella previsione economica per l'anno 2014, si dovrà fornire ampia e dettagliata informativa nell'ambito della relazione a supporto del Commissario Straordinario;
12) Con riferimento alle voci di **costo e ricavo correlate al "Servizio 118"**, considerato che i contributi da FSR comprendono, per le Aziende capofila (A.O. Cannizzaro, ASP CL, A.O. Papardo-Piemonte, A.O. Civico), solo la quota correlata al personale impegnato nelle Centrali operative, nel CE Previsionale dovranno essere altresì esposti i costi correlati all'attività svolta "in incentivazione oraria" dal personale dipendente dell'azienda impegnato nei mezzi della SEUS 118 incrementando il contributo per FSR indistinto di pari importo.
Per le restanti aziende dovranno essere esposti i costi correlati all'attività svolta "in incentivazione oraria" dal personale ed il corrispondente contributo per FSR indistinto di pari importo.
13) Per la valorizzazione degli **ammortamenti/Rettifica contributi in c/esercizio**, si dovrà fare riferimento ai principi introdotti dal D.Lgs. 118/2011, così come modificati dal comma 36 dell'art.1 della Legge di Stabilità 2013 (n° 228 del 24 dicembre 2012), in vigore dal 1° gennaio 2014 nella Regione Siciliana, ai sensi dell'art.47, comma 12, della Legge di Stabilità regionale n.5 del 28/01/2014.
In particolare:
a) per i cespiti che si stima di acquisire nel 2014 con contributi c/esercizio, occorre rilevare alla voce di CE - AA0250 – "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale" un'importo (con segno negativo) pari al 60% del loro valore;
b) per tutti i cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio nel 2013 occorre rilevare alla voce di CE - AA0250 – "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale" un'importo (con segno negativo) pari al 40% del loro costo storico;
c) per tutti i cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio nel 2012 occorre rilevare alla voce di CE - AA0250 – "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale" un'importo (con segno negativo) pari al 20% del loro costo storico;
d) per tutti i cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio in anni precedenti al 2012 occorre stimare l'effetto dell'applicazione delle aliquote di cui all'Allegato 3 del D.Lgs 118/2011, ad incremento del valore degli ammortamenti esposti a CE.

Al Modello CE Previsionale per l'anno 2014 si dovrà allegare il **Piano degli investimenti triennale** individuando, per ciascun acquisto previsto le fonti di copertura finanziaria (contributi c/capitale, utile, mezzi propri, ecc.).

Il risultato del CE previsionale per l'anno 2014, comprensivo dei maggiori oneri derivanti dall'applicazione dei principi introdotti dal D.Lgs. 118/2011, così come modificati dal comma 36 dell'art.1 della Legge di Stabilità 2013, dovrà essere pari o migliorativo rispetto al risultato negoziato per l'anno 2013, al netto di tali maggiori oneri.

Pertanto il risultato previsto per l'anno 2014 sarà pari o migliorativo rispetto alla somma algebrica del Risultato negoziato 2013 + maggiori oneri da applicazione D.Lgs. 118/2011

Si ritiene necessario, infine, precisare che i dati esposti nel Modelli CE Previsionali 2014 costituiranno la base informativa per la definizione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici da negoziare con ciascuna azienda per l'anno 2014.

Il Dirigente del Servizio 5°
(Dott.ssa Patrizia Schifaudo)

Il Dirigente Generale
(Dr. Salvatore Sammartano)

REGIONE SICILIANA Ass.to Reg.le Salute

Regione Siciliana - Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica
Servizio 5° "Economico Finanziario" - Piazza Ottavio Ziino, 24 - 90145 Palermo.
e-mail: economicofinanizario.salute@regione.sicilia.it - *PEC:* serv5.pianificazionestrategica@pec.regione.sicilia.it

Allegato 1

Economie da Manovra su Soglie prescrittive

ASP Agrigento	Spesa Anno 2012*	Anno 2013	Anno 2014	economie complessive 2013	economie complessive 2014	economie** 2014 POCS
Classe A10 = *Farmaci usati nel diabete*	8.768.802	7.648.224	7.159.570	1.110.578	3.599.232	488.654
Classe C09 = *Sostanze ad azione sul sistema renina-angiotensina*	13.030.894	12.676.714	12.516.824	761.160	920.070	158.910
Classe C10 = *Sostanze modificatrici dei lipidi*	9.764.518	9.088.422	8.795.340	666.096	959.178	293.082
Classe J01 = *Antibatterici per uso sistemico*	7.773.885	7.121.680	6.834.745	652.125	939.060	286.935
Classe M05 = *Farmaci per il trattamento delle malattie delle ossa*	3.086.308	2.648.188	2.333.431	488.109	752.877	214.768
Classe R03 = *Farmaci per i disturbi ostruttivi delle vie respiratorie*	7.395.720	7.156.823	7.051.708	238.897	344.012	105.115
Classe A02BC = *Inibitori della pompa acida*	10.123.623	9.032.753	8.552.771	1.090.870	1.570.852	479.983
Totale spesa	59.879.670	55.271.836	53.244.388	4.607.835	6.635.282	2.027.447

ASP Caltanissetta	Spesa Anno 2012*	Anno 2013	Anno 2014	economie complessive 2013	economie complessive 2014	economie** 2014 POCS
Classe A10 = *Farmaci usati nel diabete*	5.012.263	4.496.263	4.269.223	516.000	743.040	227.040
Classe C09 = *Sostanze ad azione sul sistema renina-angiotensina*	7.891.089	7.891.089	7.891.089	-	-	-
Classe C10 = *Sostanze modificatrici dei lipidi*	4.860.391	4.804.900	4.784.884	45.491	65.507	20.016
Classe J01 = *Antibatterici per uso sistemico*	4.651.698	4.229.087	4.087.138	322.611	464.560	141.949
Classe M05 = *Farmaci per il trattamento delle malattie delle ossa*	1.646.725	1.435.392	1.342.406	211.333	304.319	92.986
Classe R03 = *Farmaci per i disturbi ostruttivi delle vie respiratorie*	4.343.032	4.309.100	4.293.274	34.832	50.158	15.326
Classe A02BC = *Inibitori della pompa acida*	5.624.502	5.165.504	4.949.145	458.998	675.357	206.359
Totale spesa	33.621.300	32.021.935	31.316.958	1.599.265	2.302.941	703.677

ASP Catania	Spesa Anno 2012*	Anno 2013	Anno 2014	economie complessive 2013	economie complessive 2014	economie** 2014 POCS
Classe A10 = *Farmaci usati nel diabete*	20.624.195	18.406.431	17.329.261	2.218.764	3.294.934	976.230
Classe C09 = *Sostanze ad azione sul sistema renina-angiotensina*	33.692.824	32.532.322	32.021.637	1.160.502	1.671.187	510.685
Classe C10 = *Sostanze modificatrici dei lipidi*	27.751.044	26.187.210	24.059.124	2.563.833	3.691.919	1.128.086
Classe J01 = *Antibatterici per uso sistemico*	16.926.988	15.967.677	15.546.020	958.312	1.379.969	421.657
Classe M05 = *Farmaci per il trattamento delle malattie delle ossa*	6.649.290	5.722.181	5.358.249	827.118	1.191.050	363.932
Classe R03 = *Farmaci per i disturbi ostruttivi delle vie respiratorie*	19.620.447	18.693.965	18.285.313	926.482	1.334.134	407.652
Classe A02BC = *Inibitori della pompa acida*	26.810.839	23.710.103	22.345.780	3.100.736	4.465.059	1.364.324
Totale spesa	151.874.736	140.118.848	134.846.403	11.755.787	16.928.333	5.172.546

ASP Enna	Spesa Anno 2012*	Anno 2013	Anno 2014	economie complessive 2013	economie complessive 2014	economie** 2014 POCS
Classe A10 = *Farmaci usati nel diabete*	3.272.062	2.918.390	2.762.775	353.672	509.287	155.616
Classe C09 = *Sostanze ad azione sul sistema renina-angiotensina*	5.779.028	5.447.748	5.301.984	331.281	477.045	145.764
Classe C10 = *Sostanze modificatrici dei lipidi*	3.671.690	3.407.903	3.335.836	263.790	335.857	72.067
Classe J01 = *Antibatterici per uso sistemico*	2.855.154	2.663.006	2.578.461	192.148	276.693	84.545
Classe M05 = *Farmaci per il trattamento delle malattie delle ossa*	1.093.810	944.117	878.252	149.693	215.558	65.865
Classe R03 = *Farmaci per i disturbi ostruttivi delle vie respiratorie*	3.403.184	3.156.606	3.048.178	246.409	354.829	108.420
Classe A02BC = *Inibitori della pompa acida*	4.155.771	3.696.629	3.493.023	460.243	662.748	202.506
Totale spesa	24.130.533	22.233.298	21.398.606	1.897.235	2.732.018	834.783

ASP Messina	Spesa Anno 2012*	Anno 2013	Anno 2014	economie complessive 2013	economie complessive 2014	economie** 2014 POCS
Classe A10 = *Farmaci usati nel diabete*	12.864.168	11.036.835	10.320.900	1.827.263	2.543.258	715.996
Classe C09 = *Sostanze ad azione sul sistema renina-angiotensina*	21.695.464	20.106.744	19.406.268	1.589.720	2.289.196	699.477
Classe C10 = *Sostanze modificatrici dei lipidi*	17.866.816	15.800.146	14.890.812	2.066.669	2.976.003	909.234
Classe J01 = *Antibatterici per uso sistemico*	11.151.666	10.217.135	9.805.986	934.431	1.345.680	411.249
Classe M05 = *Farmaci per il trattamento delle malattie delle ossa*	5.038.346	4.094.262	3.675.306	943.083	1.358.039	414.956
Classe R03 = *Farmaci per i disturbi ostruttivi delle vie respiratorie*	13.240.096	11.954.674	11.388.976	1.285.422	1.851.080	565.608
Classe A02BC = *Inibitori della pompa acida*	14.689.720	13.078.254	12.769.208	1.611.466	1.920.512	309.045
Totale spesa	96.341.114	86.288.051	81.857.455	10.058.103	14.483.669	4.425.565

ASP Palermo	Spesa Anno 2012*	Anno 2013	Anno 2014	economie complessive 2013	economie complessive 2014	economie** 2014 POCS
Classe A10 = *Farmaci usati nel diabete*	23.204.238	20.908.805	19.898.815	2.295.433	3.305.423	1.009.990
Classe C09 = *Sostanze ad azione sul sistema renina-angiotensina*	36.521.258	36.225.498	36.095.498	295.762	425.760	130.093
Classe C10 = *Sostanze modificatrici dei lipidi*	25.734.380	24.679.704	24.215.646	1.054.676	1.518.734	464.058
Classe J01 = *Antibatterici per uso sistemico*	19.678.789	18.590.237	18.118.474	1.088.552	1.560.315	476.763
Classe M05 = *Farmaci per il trattamento delle malattie delle ossa*	7.680.489	6.746.218	6.233.694	935.281	1.446.805	411.524
Classe R03 = *Farmaci per i disturbi ostruttivi delle vie respiratorie*	21.587.549	21.006.721	20.751.157	580.828	836.392	255.564
Classe A02BC = *Inibitori della pompa acida*	26.437.658	24.235.228	23.266.130	2.202.430	3.171.528	969.098
Totale spesa	160.744.371	152.390.454	148.579.414	8.447.337	13.164.957	3.717.070

ASP Ragusa	Spesa Anno 2012*	Anno 2013	Anno 2014	economie complessive 2013	economie complessive 2014	economie** 2014 POCS
Classe A10 = *Farmaci usati nel diabete*	4.613.251	4.328.916	4.247.809	184.335	265.442	81.107
Classe C09 = *Sostanze ad azione sul sistema renina-angiotensina*	8.804.904	8.693.009	8.643.775	111.895	161.129	49.234
Classe C10 = *Sostanze modificatrici dei lipidi*	6.234.102	5.951.188	5.826.706	282.914	407.396	124.482
Classe J01 = *Antibatterici per uso sistemico*	5.255.394	4.853.465	4.676.617	401.929	578.777	176.849
Classe M05 = *Farmaci per il trattamento delle malattie delle ossa*	2.430.720	1.982.891	1.785.990	447.829	644.730	197.001
Classe R03 = *Farmaci per i disturbi ostruttivi delle vie respiratorie*	4.774.750	4.766.332	4.762.628	8.418	12.122	3.704
Classe A02BC = *Inibitori della pompa acida*	8.449.024	7.304.238	6.801.709	1.144.786	1.647.915	503.130
Totale spesa	40.462.745	37.881.140	36.745.235	2.581.605	3.717.512	1.135.906

ASP Siracusa	Spesa Anno 2012*	Anno 2013	Anno 2014	economie complessive 2013	economie complessive 2014	economie** 2014 POCS
Classe A10 = *Farmaci usati nel diabete*	5.351.762	5.293.222	5.267.464	58.540	84.298	25.758
Classe C09 = *Sostanze ad azione sul sistema renina-angiotensina*	12.498.666	11.966.827	11.732.822	531.829	765.834	234.005
Classe C10 = *Sostanze modificatrici dei lipidi*	10.400.326	9.368.758	8.914.868	1.031.568	1.485.458	453.890
Classe J01 = *Antibatterici per uso sistemico*	6.926.047	6.377.341	6.135.910	548.706	790.137	241.431
Classe M05 = *Farmaci per il trattamento delle malattie delle ossa*	2.262.006	2.001.212	1.886.462	260.794	375.544	114.750
Classe R03 = *Farmaci per i disturbi ostruttivi delle vie respiratorie*	6.163.456	6.103.456	6.163.456	-	-	-
Classe A02BC = *Inibitori della pompa acida*	9.421.277	8.879.074	7.920.505	1.042.203	1.500.772	458.569
Totale spesa	53.023.530	49.649.889	48.021.487	3.473.641	5.001.043	1.528.402

ASP Trapani	Spesa Anno 2012*	Anno 2013	Anno 2014	economie complessive 2013	economie complessive 2014	economie** 2014 POCS
Classe A10 = *Farmaci usati nel diabete*	6.681.601	6.258.379	6.072.074	423.422	609.727	186.306
Classe C09 = *Sostanze ad azione sul sistema renina-angiotensina*	12.784.113	12.507.098	12.191.197	277.023	592.916	315.891
Classe C10 = *Sostanze modificatrici dei lipidi*	9.188.139	8.623.139	8.374.543	564.991	813.587	248.596
Classe J01 = *Antibatterici per uso sistemico*	7.456.635	6.846.614	6.578.249	609.921	878.286	268.365
Classe M05 = *Farmaci per il trattamento delle malattie delle ossa*	2.825.944	2.396.008	2.206.836	429.936	619.108	189.172
Classe R03 = *Farmaci per i disturbi ostruttivi delle vie respiratorie*	7.073.282	6.880.471	6.795.634	192.811	277.648	84.837
Classe A02BC = *Inibitori della pompa acida*	9.324.490	8.410.778	8.008.745	913.712	1.315.745	402.033
Totale spesa	55.284.295	51.772.478	50.227.278	3.511.817	5.057.017	1.545.200

	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2013	Anno 2014	economie** 2014 POCS
tot. Economie POCS	678.363.194	627.429.019	606.338.423	47.933.175	69.023.771	21.090.596

*valori periodo Gennaio-novembre proiettati linearmente a 12 mesi

** rispetto al risparmio previsto nel 2013