

Presidi e degli Incaricati per l'Unità dell'attuazione della prevenzione e della protezione.

Il Servizio di Prevenzione e Protezione provvede:

- all'individuazione dei fattori di rischio;
- alla valutazione dei rischi;
- all'individuazione delle misure per la sicurezza e la salubrità degli ambienti di lavoro;
- ad elaborare, le misure preventive e protettive e i sistemi di controllo di tali misure;
- ad elaborare le procedure di sicurezza per le varie attività aziendali;
- a proporre i programmi di informazione dei lavoratori;
- a proporre i programmi di formazione dei lavoratori;
- a partecipare alle consultazioni in materia di tutela della salute e di sicurezza;
- a partecipare alla riunione periodica di cui all'art. 35;

Il datore di lavoro fornisce al Servizio Prevenzione e Protezione informazioni in merito a (art. 18 D.Lgs. 81/2008):

- la natura dei rischi;
- l'organizzazione del lavoro, la programmazione e l'attuazione delle misure preventive e protettive;
- la descrizione degli impianti e dei processi produttivi;
- i dati di cui al comma 1, lettera r) dell'art. 18 e quelli relativi alle malattie professionali;

- i provvedimenti adottati dagli organi di vigilanza.

Le competenze del suddetto **Servizio Prevenzione e Protezione**, oltre a quelle previste dal D.Lgs. 81/2008, sono quelle riportate di seguito:

Il Servizio Prevenzione e Protezione, caratterizzato **da attività trasversali**, è deputato al coordinamento delle attività di studio ed applicazione delle normative concernenti i programmi di prevenzione e protezione degli ambienti di lavoro:

- Effettua la valutazione dei rischi, l'elaborazione delle misure preventive e protettive e la stesura del programma di attuazione degli interventi di miglioramento in stretta collaborazione con le altri Presidi.
- Collabora per fornire alle imprese appaltatrici e ai lavoratori autonomi informazioni sui rischi specifici esistenti nell'ambiente in cui sono destinati ad operare e sulle misure di prevenzione e di emergenza adottate in relazione alla propria attività.
- Collabora con il Settore Tecnico per la progettazione e la realizzazione di nuove strutture e impianti e per la messa a norma di edifici esistenti.
- Effettua il rilevamento ed aggiornamento della mappa dei rischi, dei piani di sicurezza e protezione;
- Effettua la stesura del documento di valutazione dei rischi ed ottemperanza a tutto quanto disposto dagli artt. 28-29-30-31-32-33 del D.Lgs. 81/2008;
- Effettua la valutazione dei rischi per gli aspetti impiantistici inerenti apparecchiature e locali tecnici;

- Collabora alla realizzazione e all'aggiornamento del registro delle apparecchiature e degli impianti soggetti a regime autorizzatorio e/o di verifica;

- Il Rspg Collabora con Il Medico Competente.

- Il Rspg in collaborazione con il medico competente si occupa della medicina del lavoro nella prevenzione, della diagnosi e della cura delle malattie causate dalle attività lavorative, causate dai principali agenti dannosi presenti nei luoghi di lavoro e sinteticamente identificati come segue:

- agenti chimici acidi, basici o tossici in generale, venuti in contatto con i vari apparati, in particolare quello respiratorio, digerente, tegumentario , e le ripercussioni sul sistema nervoso;

- agenti fisici quali radiazioni, di energia varia, in particolare raggi ultravioletti, raggi X, raggi gamma.

- sostanze volatili di variabile tossicità intrinseca, le quali però una volta inalate possono dare conseguenze di vario tipo, queste sostanze sono in primis le fibre di asbesto che causano asbestosi , poi la polvere di carbone evenienza rara ai giorni nostri.

- stress da lavoro correlato.

- L'RSPP insieme al medico competente effettua le visite sanitarie periodiche dei dipendenti secondo precisi protocolli sanitari in modo da monitorare costantemente il suo stato di salute ed intervenire per tempo nel caso insorgessero malattie professionali. Inoltre eseguono sopralluoghi sul luogo di lavoro al fine di valutare rischi presenti in azienda. Partecipa alla programmazione del controllo dell'esposizione dei lavoratori i cui risultati gli

sono forniti con tempestività ai fini delle valutazioni e dei pareri di competenza;

- Contestualmente vengono presi in esame tutti i pericoli: agenti biologici, chimici, fisici, attrezzature di lavoro (macchine, impianti, utensili), luoghi, locali e posti di lavoro, **movimentazione manuale dei carichi** ed eventuali altri pericoli particolari della propria situazione operativa.

Si ricordano le gravose responsabilità in tema di "Incendi" con la relativa attivazione di protocolli complessi atti a ridurre i rischi responsabilizzando il personale, alla formazione mirata, alla individuazione di addetti, allo scambio dati relativo.

Inoltre ma non meno importante, la programmazione e progettazione di piani di evacuazione che in un ospedale rappresenta di per sé una criticità.

IL CENTRO REGIONALE TRAPIANTI

Il DA 2719 dell'11 novembre 2010, entrato in vigore il 24 dicembre 2010, ha modificato il modello gestionale del CRT introducendo rilevanti modifiche all'assetto precedente di cui qui richiamiamo le principali:

1. Il CRT è stato definito quale organo tecnico dell'Assessorato
2. La sede del CRT è stata individuata presso l'ARNAS Civico e Benfratelli di Palermo
3. E' stata definita la composizione del Comitato Regionale per i Trapianti
4. E' stata definita una specifica dotazione organica del CRT assegnata all'ARNAS Civico e aggiuntiva rispetto a quella

propria dell'ARNAS e sono state definite le modalità per l'espletamento delle relative procedure concorsuali

5. Il rapporto di lavoro del Coordinatore Regionale è stato definito come esclusivo e a tempo pieno e, pertanto, incompatibile con l'attività svolta in precedenza nell'Azienda di provenienza.
6. E' stato definito il fondo di dotazione annuale per il funzionamento del CRT e sono state definite le modalità con le quali il Coordinatore regionale provvede allo svolgimento delle funzioni amministrative per l'acquisizione di beni e servizi necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali del CRT con l'ausilio e previa la verifica della regolarità amministrativa degli uffici dell'ARNAS Civico.
7. E' stato affidato al Collegio dei sindaci dell'ARNAS Civico il controllo degli atti adottati dal Coordinatore regionale

Venendo a scadenza nel febbraio 2011 il mandato del Coordinatore regionale ed essendo stato pubblicato sulla GURS del 22 aprile 2011 il DA 265/11 con il quale è stato rinnovato al sottoscritto l'incarico di Coordinatore regionale, il nuovo modello organizzativo del CRT è entrato pienamente in funzione il 1° maggio 2011.

Quanto alle procedure di selezione e assunzione del personale previsto nella dotazione organica del CRT, è stato necessario attendere l'adozione definitiva della pianta organica dell'ARNAS Civico che è avvenuta con la delibera del CS dell'ARNAS Civico n° 1105 del 13 giugno 2012.

Nelle more erano state avviate nel secondo semestre del 2011 e si sono concluse nel primo semestre del 2012 le procedure per il conferimento degli incarichi a tempo determinato per le posizioni previste nella dotazione organica definitiva.

Infine nell'aprile del 2012 è stata attivata la nuova sede degli uffici di direzione del CRT presso i locali di via

Costantino Nigra 59, a questo scopo assegnati dall'ARNAS Civico.

Le attività svolte dal CRT si possono ricondurre alle seguenti aree:

Area amministrativa

Comprende tutti gli atti amministrativi necessari per la gestione del CRT e lo svolgimento delle attività di competenza

Area dei prelievi e dei trapianti di organi e tessuti

L'attività di procurement di organi e tessuti si svolge negli ospedali ed è propedeutica a quella di trapianto. Il ruolo operativo del CRT, che è assicurato da un nucleo di sanitari (medici e infermieri esperti in trapianti) attivo h 24 per 365 giorni l'anno, consiste nel coordinare le operazioni di prelievo e trapianto di organi e tessuti sul territorio regionale e nel curare i collegamenti con le strutture nazionali. A quest'area sono anche ascrivibili la gestione delle liste dei pazienti in attesa di trapianto, l'assegnazione degli organi disponibili ai pazienti in lista di attesa secondo criteri condivisi con il Centro Nazionale Trapianti, la gestione delle urgenze di trapianto in collaborazione con il Network Nazionale dei Trapianti

Area della Formazione:

si tratta d'iniziative per lo più rivolte ai collaboratori del CRT e al personale dei Coordinamenti e consistono nella partecipazione o nella diretta organizzazione di eventi e corsi a carattere nazionale o regionale sulla donazione e il trapianto di organi e tessuti.

Area della Comunicazione: comprendono tutte le iniziative (organizzazione di eventi, editing di materiale cartaceo ed

elettronico, campagne attraverso i mezzi audiovisivi), per lo più svolte in collaborazione con le Associazioni di volontariato, per la promozione della cultura della donazione degli organi e dei tessuti a scopo di trapianto.

Area dei Registri (Registro Siciliano di Nefrologia dialisi e Trapianto e Registro regionale dei donatori di midollo osseo) dai quali provengono i dati necessari per la produzione di relazioni e altri documenti richiesti dagli Uffici dell'Assessorato della salute per la redazione di provvedimenti collegati.

Area del D.A. 1655/11 per la realizzazione delle attività previste dal Progetto "Più segnalazioni meno opposizioni"

Area dei progetti: sono progetti finanziati dal Centro Nazionale trapianti e gestiti dal CRT Sicilia; comprendono il progetto "Mediterranean Transplant Network" e il progetto "More and Less". Grazie a questi progetti è stato realizzato il collegamento operativo tra il CRT Sicilia e Malta in virtù del quale il CRT Sicilia coordina le operazioni di procurement di organi negli Ospedali di Malta che sono poi utilizzati nei centri trapianto siciliani.

Ci limitiamo di seguito a elencare sommariamente le principali attività svolte in ciascuna area nel corso del 2012, rimandando per il completo dettaglio di esse all'allegato CD dove sono riprodotti in formato elettronico tutti i singoli atti e documenti contabili collegati.

1 - Area amministrativa

- Sono state completate le procedure concorsuali per l'assunzione del personale previsto nella dotazione organica assegnata al CRT con il DA 2719/10
- Sono state completate le procedure per l'attivazione della nuova sede degli uffici del CRT in via Costantino Nigra a Palermo
- E' stata rinegoziata la convenzione con l'AS Villa Sofia Cervello per l'esecuzione dei test immunologici connessi ai trapianti
- E' stata rinnovata la convenzione con la Croce Rossa Italiana per assicurare i trasporti delle equipe e degli organi prelevati a scopo di trapianto
- E' stata esperita e assegnata alla ditta BGE Eventi la gara per la gestione di corsi, convegni, eventi e di altre iniziative di comunicazione promosse dal CRT
- E' stato rinegoziato con la ditta Traccia di Matera il contratto per il software di gestione delle liste di attesa, dei donatori e per i registri ottenendo una riduzione dei costi del 10% rispetto al 2011
- Sono state acquistate con il ricorso al MEPA le attrezzature per la gestione del sistema informatico del CRT
- Abbiamo proseguito nel complesso processo di adeguamento di tutto il sistema di raccolta dati del CRT alla normativa sulla privacy, usufruendo a questo scopo della consulenza dello studio Ciacci di Roma
- E' stato dato puntuale riscontro alle richieste di chiarimenti formulate dal Collegio Sindacale in merito alle determinate adottate dal Coordinatore regionale.
- E' stato costituito il Tavolo delle associazioni di volontariato presso il CRT
- E' stato messo a punto il sistema di registrazione contabile del CRT in collaborazione con il competente ufficio dell'ARNAS Civico

2 - Area del procurement e dei trapianti

- Sono state fatte riunioni a cadenza bimestrale con i Coordinatori locali a Catania per la Sicilia orientale e a Palermo per la Sicilia occidentale
- E' stato portato a termine l'audit dei Coordinamenti locali per i trapianti di tutte le aziende sanitarie regionali
- Sono state fatte due riunioni con i responsabili dei centri di trapianto per mettere a punto il sistema di allocazione degli organi procurati
- E' stato assicurato il coordinamento operativo di tutte le procedure di accertamento di morte e di prelievo e trapianto di organi in tutta la regione.
- Analogamente è stato assicurato il coordinamento delle procedure di prelievo delle cornee disponibili e il loro trasporto alla banca delle cornee presso l'Ospedale Cervello.

3 - Area della formazione

- Sono stati organizzati due corsi di formazione per transplant coordinators, un corso di formazione in collaborazione con il CEFPAS per i Coordinatori locali per i trapianti, due corsi di formazione per il personale sanitario ad Agrigento e un corso di formazione per la gestione del neuroleso grave che si è tenuto a Catania.
- E' stata inoltre assicurata con oneri a carico del CRT la partecipazione del personale dipendente dalle Aziende sanitarie impegnato nell'attività di procurement ai tre corsi nazionali per Transplant Procurement Manager, al corso nazionale CERCANDO, al corso nazionale "Grandangolo sul trapianto" e al corso per l'esecuzione dell'ECO DOPPLERR transcranico nei soggetti in morte encefalica.

▪ Il CRT ha inoltre supportato la partecipazione di due Transplant Coordinators dell'AO Cannizzaro alle procedure di certificazione europea per TPM con esito positivo.

4 - Area della comunicazione

1. Il CRT ha preso parte, sostenendo in tutto o in parte i costi per la loro realizzazione, a 22 eventi orientati a diffondere la cultura della donazione degli organi. Citiamo per tutti la realizzazione di uno stand nel foyer del teatro Politeama di Palermo per i concerti di Natale e di Capodanno, che ha consentito di distribuire a tutti i partecipanti materiale informativo sulla donazione degli organi e di raccogliere numerose sottoscrizioni della dichiarazione di volontà

2. Il CRT ha curato la realizzazione della campagna per la pubblicizzazione della donazione degli organi presso i supermercati di varie regioni italiane su incarico del Ministero della salute e del Centro Nazionale trapianti,

3. Sono stati realizzati convegni dedicati alla donazione e al trapianto di organi in collaborazione con i Coordinatori locali in tutte le province dell'isola

4. Il CRT ha preso parte con un proprio stand al forum del Mediterraneo

5. Il CRT ha organizzato un meeting al quale hanno preso parte i responsabili dei Centri di Trapianto e i nefrologi siciliani dedicato all'applicazione del DA del 25 luglio 2012 sulla rete per il trapianto di rene

5 - Area dei Registri

• E' stato pubblicato e inviato a tutti corrispondenti istituzionali interessati il report dei dati aggiornati al 31 dicembre del 2010 e sono stati raccolti e aggiornati i

dati relativi ai pazienti in trattamento dialitico al 31 dicembre 2011

•Analogamente il CRT ha curato la trasmissione al Registro Nazionale dei donatori di Midollo (IBMDR) di Genova die dati aggiornati al 31 dicembre 2012 dei donatori di midollo osseo.

6 - Area del progetto "Più segnalazioni meno opposizioni (DA 1655/11)

Il D.A. 1655 è stato pubblicato nel settembre 2011. Si tratta di un provvedimento che approva il progetto proposto dal Centro Regionale Trapianti denominato "Più segnalazioni, meno opposizioni"

Il progetto mira a ottenere più segnalazioni di potenziali donatori e a ridurre il tasso di opposizione dei familiari alla donazione degli organi e si articola in 6 sotto progetti ciascuno dei quali s propone ben definiti obiettivi ed è orientato a ottenere precisi risultati.

I sottoprogetti sono i seguenti.

Il sotto progetto n° 1 "CL 118" che si propone, attraverso un processo di formazione del personale che interviene nelle fasi di primo soccorso, di individuare i neurolesi gravi precocemente e di ridurre gli arresti cardiaci nella fase di primo soccorso

Il sotto progetto n° 2 "Task Force" che si propone di mettere a disposizione delle equipe di rianimazione personale medico, infermieristico e di supporto gestionale utile a rendere il processo di donazione il più fluido e il meno gravoso possibile

Il sotto progetto n° 3 "Tele ICU" ha l'obiettivo di assicurare il migliore utilizzo degli organi eventualmente prelevati promuovendo il collegamento telematico tra la rianimazione dove è ricoverato il potenziale donatore e i Centri di trapianto della regione.

Il sotto progetto n° 4 "Family lounge" che intende promuovere in ogni Azienda sanitaria l'istituzione di una sala di accoglienza e di fornire assistenza psicologica ai familiari dei pazienti degenti

il sotto progetto n° 5 "Come dire" che ha lo scopo di formare con appositi corsi i sanitari incaricati di formulare la proposta di donazione ai familiari dei potenziali donatori

il sotto progetto n° 6 "Non dire no" che ha l'obiettivo di ridurre l'opposizione dei familiari alla donazione con apposite campagne di comunicazione.

Abbiamo impegnato tutto il terzo quadrimestre del 2011 nell'analisi dei possibili percorsi necessari per la realizzazione dei singoli sotto progetti e nella discussione con i coordinatori locali per i trapianti per la necessaria condivisione di questi percorsi.

I primi tre mesi del 2012 sono stati impiegati per la definizione dei passaggi formali previsti nel decreto (costituzione della cabina di regia, elaborazione del progetto esecutivo e approvazione del Comitato Regionale per i Trapianti) e per il completamento delle necessarie procedure amministrative.

Le tappe di "avvicinamento" alla realizzazione del progetto sono riassumibili nella seguente cronologia.

- Elaborazione del progetto esecutivo dei singoli sotto progetti
- Riunioni con i coordinatori locali
- Costituzione del tavolo delle associazioni di volontariato
- Attivazione della cabina di regia
- Approvazione del progetto esecutivo da parte del Comitato Regionale Trapianti

- Pubblicazione degli avvisi per il reclutamento delle figure professionali necessarie alla realizzazione dei singoli sotto progetti
- Stipula delle convenzioni con le Aziende sanitarie coinvolte nel progetto
- Stipula dei contratti di collaborazione con i professionisti selezionati per la realizzazione dei singoli sotto progetti

Al 31 dicembre 2012 lo stato di realizzazione dei singoli sotto progetti può essere riassunto come segue:

1 - sotto progetto CO 118

- sono stati individuati e nominati i Coordinatori locali delle Centrali operative del 118 ai quali è stato demandato il compito di elaborare un progetto per la raccolta e la trasmissione al CRT dei dati relativi ai neurolesi gravi soccorsi dalle rispettive CO.
- sono stati organizzati 21 corsi di formazione del 118 che si sono tenuti da dicembre 2011 a dicembre 2012 e ai quali hanno preso parte 546 operatori, medici e infermieri impegnati sulle ambulanze del 118.
- sono stati assunti con contratto di collaborazione a progetto due esperti in reti informatiche per l'elaborazione di un software dedicato all'istituzione di una rete di monitoraggio del neuroleso grave dal momento del primo soccorso al momento del ricovero in ambiente ospedaliero.

2 - sotto progetto task force

• sono state stipulate convenzioni con le Aziende Sanitarie per la costituzione di equipe di supporto al processo di procurement laddove richiesto dal Coordinatore locale per i trapianti dell'Azienda interessata

(è stata stipulata una convenzione con Ismett per l'esecuzione h24 per 365 giorni l'anno di tutte le indagini necessarie alla valutazione di idoneità del donatore e degli organi prelevati, assicurando in tal modo la massima utilizzazione di tutti i donatori procurati

(sono stati assunti con contratto di collaborazione a progetto part time medici, infermieri, psicologi, biologi, figure di supporto amministrativo-gestionale per facilitare il processo di procurement presso le rianimazioni degli ospedali periferici.

3 - sotto progetto TELE ICU

- è stata stipulata una convenzione con Ismett per l'installazione di 2 stazioni di telemedicina presso le rianimazioni di Caltanissetta e di Taormina che sono in fase avanzata di realizzazione e che dovrebbero essere operative entro la prima metà del 2013

•

4 - sotto progetto family lounge

- E' stato conferito con procedura di evidenza pubblica l'incarico a un architetto per la redazione del

progetto-tipo di una family lounge per i familiari dei degenti in rianimazione.

5 - sotto progetto "come dire"

- coordinatori locali e rianimatori siciliani hanno partecipato a cura del CRT all'edizione nazionale del corso CERCANDO
- sono stati realizzati tre corsi (uno al CEFPAS e due a Palermo) per medici e infermieri impegnati nel processo di procurement
- per l'indisponibilità dei responsabili del corso impegnati in altre regioni d'Italia è stato necessario rinviare al 16 - 18 aprile 2013 il primo dei tre corsi regionali "CERCANDO" previsti nel progetto.

6 - sotto progetto "Non dire no"

- sono stati selezionati esperti di comunicazione ai quali è stato affidato il compito di elaborare un articolato programma di eventi per promuovere la creazione di un portale dove è possibile trovare tutte le informazioni necessarie e scaricare il modulo per la dichiarazione di volontà a favore della donazione degli organi (attualmente appoggiato al sito web del CRT),
- è stato costituito il tavolo delle associazioni di volontariato che ha promosso e approvato un piano di eventi da realizzare per la promozione della cultura della donazione degli organi; la realizzazione di questi eventi è stata curata direttamente dalle associazioni di

volontariato che sono state assistite a questo scopo dall'Agenzia di servizi individuata con apposita gara dal CRT.

- è stata realizzata, in coincidenza con la settimana nazionale della donazione degli organi, in collaborazione con l'Istituto del Dramma Antico e con la sovrintendenza dei beni archeologici di Siracusa, una campagna di comunicazione denominata "per chi vuol sentire" che, tra l'altro, ha portato a Siracusa, in coincidenza con le rappresentazioni classiche, i familiari di tutti i donatori per un'edizione speciale delle rappresentazioni classiche dedicata ai donatori di organi

- il CRT ha stipulato convenzioni con il Comune di Palermo, e con il comune di Mazzara del vallo per la raccolta di manifestazioni di volontà presso gli uffici anagrafe i cui dipendenti sono stati istruiti sulle modalità di raccolta e di trasmissione della relativa documentazione. La Sicilia è al primo posto in Italia per dichiarazioni di volontà espresse da 24587 siciliani su un totale di 130792 dichiarazioni registrate nel Sistema informativo nazionale. Il 93,5 % si è espresso a favore della donazione degli organi.

In conclusione si ritiene che nel suo complesso il progetto "Più segnalazioni meno opposizioni" abbia prodotto i risultati attesi e che meriti di essere proseguito nel 2013 con gli opportuni aggiustamenti.

Procurement di organi

Dal 2006 in Sicilia si è registrato un progressivo incremento dell'attività di procurement di organi, raggiungendo a fine 2008 il massimo storico di 69 donatori procurati pari a 13,7

donatori per milione di abitanti; nel 2009 questo trend si era interrotto con un calo di circa il 15 % rispetto al 2008. Il calo era proseguito, seppure attenuato, anche nel 2010.

Nel 2011 il sistema regionale di donazione e trapianto di organi e tessuti è tornato a crescere raggiungendo e superando il picco di donatori del 2008 e facendo pertanto registrare un nuovo massimo storico di 73 donatori procurati pari a 14,6 donatori per milione di abitanti.

Nel 2012 si è avuto un ulteriore incremento dell'attività di procurement (18,6 donatori per milione di abitanti) che colloca la Sicilia al di sopra della media europea (17,4 donatori pma) e l'avvicina alla media nazionale (22 donatori pma).

Questo risultato è da ricollegare a un incremento del numero di donatori segnalati e a una riduzione del tasso di opposizione alla donazione che scende dal 57% del 2010 al 52% nel 2011 e al 42% nel primo semestre del 2012.

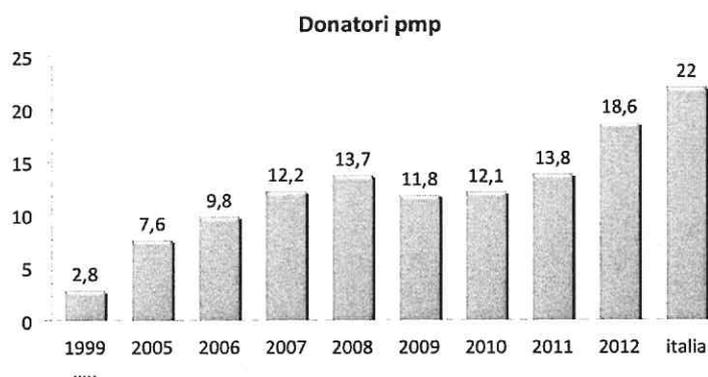
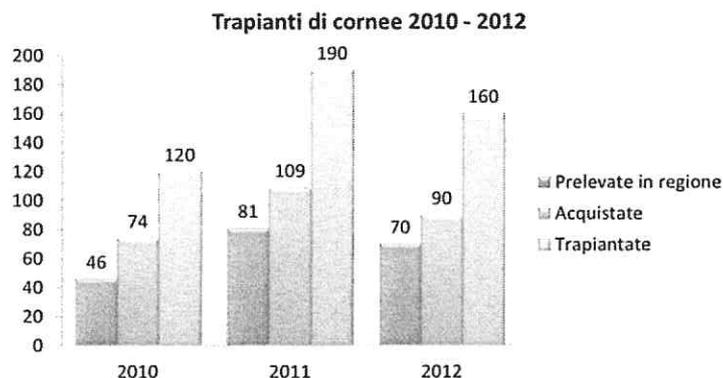


fig.

Fig. 2: Tasso di opposizione alla donazione in Sicilia nel periodo 2005-2012

Procurement di tessuti

L'attività di prelievo e trapianto di tessuti in Sicilia è limitata alle cornee e al midollo osseo. Per quanto attiene al procurement di cornee, nel 2012 non si è confermato il trend all'aumento registrato nel 2011; il numero di cornee prelevate si è fermato a 70 contro le 81 prelevate nel 2011. Questo fenomeno è dovuto alla contrazione di prelievi in donatori a cuore fermo che è collegata alla frequente indisponibilità di oculisti nelle ore pomeridiane e notturne. Il CRT sta perseguendo l'obiettivo di formare Coordinatori locali in grado di eseguire personalmente il prelievo delle cornee e rendersi in tal modo indipendenti dagli oculisti.



In base a quanto previsto nel DA 1224 del 30 giugno 2011, il CRT ha curato la gestione del Registro regionale dei donatori di midollo osseo, collaborando con il Registro Nazionale dei donatori di midollo (IBMDR) e con l'Associazione regionale dei donatori di midollo (ADMO).

A questo proposito si segnala che sono state avviate, d'intesa con il Direttore del Centro Regionale Sangue, le procedure per ottenere la qualificazione e la piena funzionalità dei Centri donatori, dei poli di reclutamento e dei Centri di prelievo operanti sul territorio regionale per come previsto nel DA 2285 del 26 ottobre 2012.

I dati di attività dei Centri di trapianto di midollo osseo sono riportati nella tabella sottostante

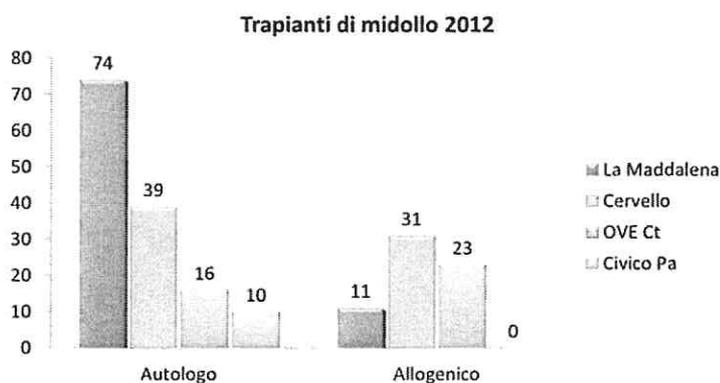


fig.8 Attività di trapianto di midollo osseo per Centro

Trapianto di organi solidi

Nel 2012 il numero dei trapianti eseguiti, in accordo con l'andamento delle donazioni, ha ripreso a salire raggiungendo la quota di 233 interventi.

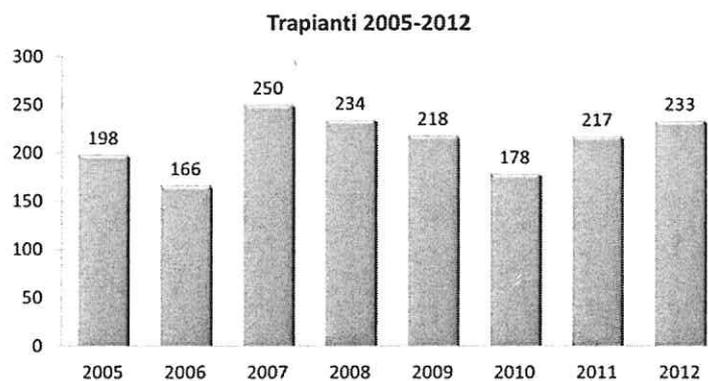
L'attività di trapianto di organi solidi in Sicilia copre tutte le tipologie di trapianto: poiché il programma di trapianto renale del Policlinico universitario di Palermo è stato riunificato con quello dell'ARNAS Civico, l'attività di trapianto renale si concentra in due poli, uno a Palermo presso l'ARNAS Civico e l'altro a Catania presso il Policlinico Universitario. Questi due programmi s'integrano

pienamente con l'attività di trapianto multiorgano propria di Ismett.

Sia Ismett che i due Centri di trapianto renale soddisfano ampiamente ai criteri minimi di volume di attività e di qualità dei risultati stabiliti e verificati dal Centro Nazionale trapianti.

Il Centro trapianti di cuore dell'Ospedale Ferrarotto di Catania è rimasto chiuso per tutto il 2011 ed ha ripreso la sua attività nel 2012.

Trapianti di organi solidi eseguiti in Sicilia nel periodo 2005-2012



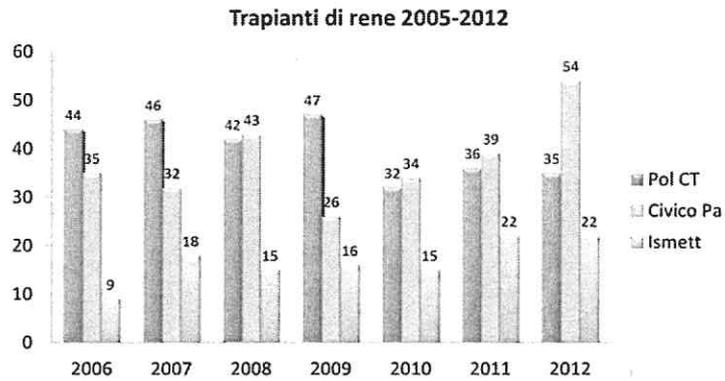


fig. 10: Trapianti di rene da donatore deceduto eseguiti in Sicilia per anno e per centro

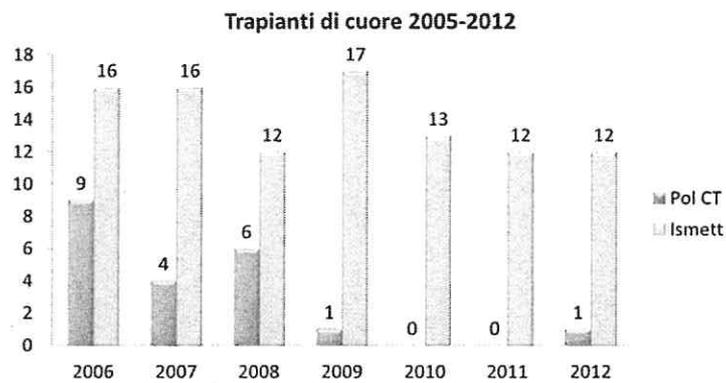


Fig. 11: Trapianti di cuore eseguiti in Sicilia per anno e per centro

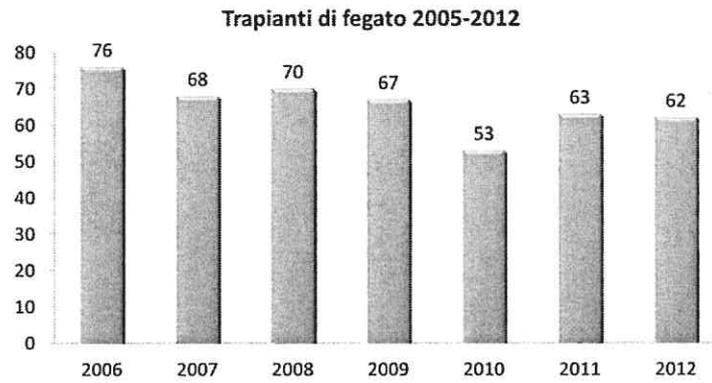


Fig. 12: Trapianti di fegato eseguiti in Sicilia (ISMETT)

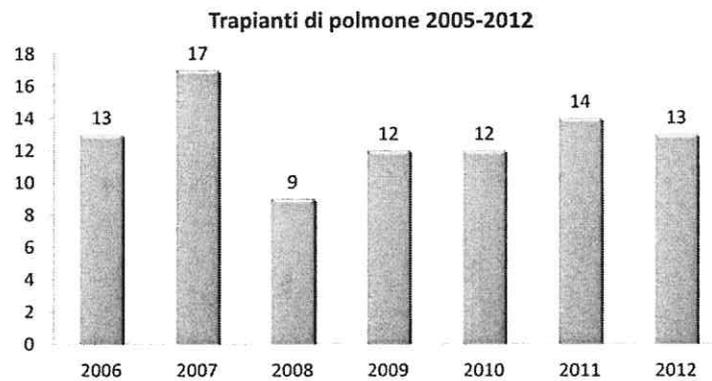


Fig. 13: Trapianti di polmone eseguiti in Sicilia (ISMETT)

5 - PREVISIONE ATTIVITÀ 2013

Nel corso del 2013 s'intende proseguire nel consolidamento dell'assetto gestionale del CRT e nelle attività istituzionali di:

- coordinamento del procurement e del trapianto di organi e tessuti in ambito regionale
- formazione del personale medico e infermieristico impegnato nel settore dei trapianti
- iniziative di comunicazione per la diffusione della cultura della donazione degli organi
- gestione del Registro regionale di Nefrologia, Dialisi e trapianto al quale si ha in programma di aggiungere una sezione dedicata all'Insufficienza renale cronica
- gestione del registro regionale donatori di midollo osseo

Nell'area della comunicazione s'intende supportare l'attività delle Associazioni di volontariato per la realizzazione degli eventi approvati dal Tavolo delle associazioni.

Sulla base dei costi sostenuti e rendicontati nel 2012 nonché sulla valutazione e valorizzazione delle nuove attività previste si propone il seguente schema economico della previsione per l'esercizio 2013.

Entrate

Finanziamento CRT fondo sanitario regionale	€ 1.600.000	
D.A. 1224/11 (Registro donatori di midollo)	€ 150.000	
DA 1655/11 (Prog.Più segnalazioni meno opposizioni")	€ 1.800.000	
Totale entrate previste per il 2013		€
3.550.000		

Uscite

Costi del personale	€ 750.000	
Altri Oneri di gestione	€ 400.000	
Costi per la formazione	€ 100.000	
Costi per la Comunicazione	€ 100. 000	
Convenzione per lab. immunogenetica (AO Villa Sofia)	€ 250.000	
Costi per Registro donatori midollo	€ 150. 000	
Costi per attività Progetto DA 1655	€ 1.800.000	
Totale spese previste per il 2013	(Finanz.Regionale)	€
3.550.000		

ANALISI SULLA GESTIONE ECONOMICA

Il Bilancio d'esercizio 2012 segue lo schema adottato dalle aziende sanitarie e ospedaliere di cui al decreto dell'11 febbraio 2002 del Ministero dell'Economia e delle Finanze di concerto con il Ministero della Salute pubblicato nella G.U.R.I. in data 15/03/2002, ed è costituito:

- dallo Stato Patrimoniale,
- dal Conto Economico,
- dalla Nota Integrativa che illustra le poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Il processo di riordino ha portato ad un nuovo assetto organizzativo del sistema sanitario regionale con la nascita di nuove aziende in sostituzione delle vecchie cessate.

I competenti organi regionali hanno guidato il suddetto processo disponendo gli adempimenti contabili necessari ed idonei mediante :

- la Legge Regionale n. 5 del 14/04/2009 di riordino del Servizio Sanitario Regionale
- La nota assessoriale n. 31263 del 12/04/2012, con la quale sono stati prorogati i termini per l'adozione dei bilanci d'esercizio
- La nota 37429 del 26/04/2013 "Direttiva sulla chiusura dei bilanci d'esercizio 2012 delle aziende sanitarie pubbliche regionali", unitamente alla quale sono stati attribuiti i finanziamenti definitivi per lo stesso anno.

Oltre al predetto schema di bilancio, fanno parte integrante dello stesso i modelli CE ed SP, redatti per l'anno 2012.

L'ASSEGNAZIONE DEL FSR ANNO 2012

L'assegnazione delle risorse del Fondo Sanitario Regionale di parte corrente per l'anno 2012, complessivamente pari ad € **307.258.583**, è stata attribuita all'Azienda con nota n. 37429 del 26/04/2013 dell'Assessorato Regionale Sanità.

Rispetto all'assegnazione attribuita provvisoriamente ed esposta nel bilancio preventivo 2012, la Regione ha incrementato il finanziamento complessivo di € **46.763.983** (da € 260.494.600 ad € 307.258.583), ma se si confronta il finanziamento complessivo del presente esercizio con quello assegnato nell'anno 2011, l'incremento è decisamente inferiore, pari ad € **7.456.045** (da € 299.802.538 ad € 307.258.583).

Il confronto tra le diverse voci di finanziamento regionale per gli esercizi 2011 e 2012 è riportato nella seguente tabella:

VOCI FINANZIATE	2011	PREV 2012	2012	Δ su 2011	Δ su prev 2012	2012vs2011	2012vsPrev2012
A - CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	153.411.538	115.347.600	153.140.583	-0,18	32,76	-270.955	37.792.983
1 - Quota indistinta	152.270.953	115.347.600	151.816.346	-0,30	31,62	-454.607	36.468.746
a) Farmaci antiblastici file T	2.583.287	2.723.000	3.065.000	18,65	12,56	481.713	342.000
b) Rimborsi per prestazioni rese a stranieri indigenti	360.459		270.109	-25,07		-90.350	270.109
c) Valorizzazione 5% prestazioni cliniche universitarie	125.037			-100,00		-125.037	0
d) Trasformazione plasma - Convenzione Kedrion	8.325.000		4.930.742	-40,77		-3.394.258	4.930.742
e) Centro Regionale trapianti	1.600.000		2.334.487	45,91		734.487	2.334.487
f) Quota funzioni	71.016.000	108.186.000	64.132.264	-9,69	-40,72	-6.883.736	-44.053.736
g) Attività SUES 118	12.981.000	2.553.000	8.970.000	-30,90	251,35	-4.011.000	6.417.000
h) Altri progetti sanitari	15.000			-100,00		-15.000	0
i) Funzioni ospedaliere per obiettivi strategici	3.550.170		1.816.336	-48,84		-1.733.834	1.816.336
l) Contributo progetto protesi valvolare aortica			800.000			800.000	800.000
m) Altri contributi per quota indistinta		1.885.600	1.400.000		-25,75	1.400.000	-485.600
n) Fondo di sostegno	33.816.000		39.124.000	15,70		5.308.000	39.124.000
o) Contributo a parziale copertura anticipata perdita	17.899.000		13.750.144	-23,18		-4.148.856	13.750.144
p) Contributo anticipati anno 2013			11.223.264			11.223.264	11.223.264
2 - Quota vincolata	1.140.585	0	1.324.237	16,10		183.652	1.324.237
e) Progetti di Piano Sanitario Nazionale	787.385		969.037	23,07		181.652	969.037
h) Multiservizi	353.200		355.200	0,57		2.000	355.200
B - VALORIZZAZIONE ATTIVITA' SANITARIA	146.391.000	145.147.000	154.118.000	5,28	6,18	7.727.000	8.971.000
1 - Prestazioni di ricovero	113.441.000	115.300.000	118.852.000	4,77	3,08	5.411.000	3.552.000
a) In Regione	111.908.000	114.296.000	117.513.000	5,01	2,81	5.605.000	3.217.000
b) Extra Regione	1.533.000	1.004.000	1.339.000	-12,65	33,37	-194.000	335.000
2 - Prestazioni ambulatoriali e diagnostiche	15.710.000	15.471.000	16.844.000	7,22	8,87	1.134.000	1.373.000
a) In Regione	15.645.000	15.433.000	16.760.000	7,13	8,60	1.115.000	1.327.000
b) Extra Regione	65.000	38.000	84.000	29,23	121,05	19.000	46.000
3 - Prestazioni di file F	17.240.000	14.376.000	18.422.000	6,86	28,14	1.182.000	4.046.000
a) In Regione	17.196.000	14.327.000	18.314.000	6,50	27,83	1.118.000	3.987.000
b) Extra Regione	44.000	49.000	108.000	145,45	120,41	64.000	59.000
FINANZIAMENTO COMPLESSIVO	299.802.538	260.494.600	307.258.583	2,49	17,95	7.456.045	46.763.983

L'incremento del finanziamento interessa in particolar modo la valorizzazione dell'attività sanitaria, pari ad € 7.727.000.

La gestione economica dell'Azienda per l'anno 2012 è riportata analiticamente nella seguente esposizione.

RISULTATO DELLA GESTIONE

Il risultato della gestione dell'esercizio 2012 si è concluso con una perdita per complessivi € - 783.280, con un netto miglioramento rispetto a quanto si è manifestato nell'esercizio 2011 (€ - 1.433.678).

Di seguito si rappresenta la situazione economica 2012 raffrontata con i valori conseguiti nell'esercizio 2011 e previsti nel documento previsionale per l'esercizio 2012.

VOCI					
	(A) CONSUNTIVO 2011	(B) PREVENTIVO 2012	(D) CONSUNTIVO 2012	DIFFERENZA (D-A)	DIFFERENZA (D-B)
RICAVI					
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	322.891.164	280.314.969	332.540.452	9.649.288	52.225.483
A.1) Contributi in conto esercizio	157.578.437	115.457.600	159.614.776	2.036.338	44.157.176
1) Contributi da Regione	153.411.538	115.347.600	153.509.352	97.814	38.161.752
a) Fondo sanitario regionale indistinto	129.703.153	110.909.000	123.557.853	-6.145.300	12.648.853
a.1) Quota funzioni ospedaliere	75.404.866	108.186.000	67.618.709	-7.786.157	-40.567.291
a.2) File T	2.583.287	2.723.000	3.065.000	481.713	342.000
a.3) Altri contributi FSR indistinto	51.715.000	0	52.874.144	1.159.144	52.874.144
b) Fondo sanitario regionale vincolato	23.708.385	4.438.600	29.951.499	6.243.114	25.512.899
b.1) Contributi per SUES 118	12.981.000	2.553.000	8.970.000	-4.011.000	6.417.000
b.2) Contributi per lavorazione sangue Kedrion	8.325.000	0	4.930.742	-3.394.258	4.930.742
b.3) Contributi per Centro Trapianti Regionale	1.600.000	0	2.334.487	734.487	2.334.487
b.4) Contributi per prevenzione e cura della fibrosi cistica	0	0	0	0	0
b.5) Contributi per attività di espianto organi	0	0	0	0	0
b.6) Contributi per altri progetti finalizzati	15.000	1.885.600	12.747.233	12.732.233	10.861.633
b.7) Contributi PSN	787.385		969.037	181.652	969.037
2) Contributi da Regione extra fondo	3.865.650	110.000	5.354.891	1.489.242	5.244.891
3) Contributi da enti pubblici extra fondo	301.250	0	644.001	342.752	644.001
4) Contributi da enti privati	0	0	106.531	106.531	106.531
A.2) Proventi e ricavi diversi	153.133.958	152.250.305	161.556.268	8.422.310	9.305.963
A.2.1) Ricavi per prestazioni sanitarie	152.277.313	151.372.586	161.091.547	8.814.235	9.718.962
1) Prestazioni sanitarie erogate ad ASL, AO, IRCCS, Policlinici	146.931.423	145.827.586	155.051.983	8.120.560	9.224.397
a) Prestazioni di ricovero	113.441.000	115.300.000	118.852.000	5.411.000	3.552.000
a.1) prestazioni in ricovero ordinario	113.441.000	115.300.000	118.852.000	5.411.000	3.552.000
a.2) prestazioni in DH, DSry e DSce	0	0	0	0	0
b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	15.710.000	15.471.000	16.844.000	1.134.000	1.373.000
c) Prestazioni di file F	17.240.000	14.376.000	18.422.000	1.182.000	4.046.000
d) Altre prestazioni sanitarie	540.423	680.586	933.983	393.560	253.397

2) Prestazioni sanitarie erogate ad altri soggetti pubblici	1.948.389	2.120.000	2.068.591	0	0
3) Prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	3.397.501	3.425.000	3.970.974	120.201	-51.409
4) Prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia			573.473	573.473	545.974
5) Altre prestazioni sanitarie				0	0
A.2.2) Ricavi per prestazioni non sanitarie	37.993	30.000	43.923	5.929	13.923
A.2.3) Altri proventi	818.652	847.719	420.798	-397.854	-426.921
1) Fitti attivi	138.867	164.508	152.900	14.033	-11.609
2) Altri proventi	679.785	683.211	267.898	-411.887	-415.313
A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	866.479	852.436	1.889.525	1.023.045	1.037.089
A) Rimborsi assicurativi	310.162	320.000	166.611	-143.551	-153.389
B) Altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	556.318	532.436	1.722.914	1.166.596	1.190.478
A.4) Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	1.436.691	2.155.372	2.068.771	632.080	-86.601
A) Ticket su prestazioni specialistiche	1.411.569	2.102.647	2.043.283	631.714	-59.364
B) Ticket su prestazioni di Pronto Soccorso	25.122	52.725	25.468	346	-27.257
C) Altri ticket	0	0	20	20	20
A.5) Costi capitalizzati	9.875.599	9.599.257	7.411.113	-2.464.485	-2.188.144
C) PROVENTI FINANZIARI	542	0	478	-65	478
C.1) Interessi attivi	542	0	478	-65	478
C.2) Altri proventi	0	0	0	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
E) PROVENTI STRAORDINARI	1.694.010	80.000	3.879.878	2.185.868	3.799.878
E.1) Plusvalenze	0	0	0	0	0
E.2) Altri proventi straordinari	1.694.010	80.000	3.879.878	2.185.868	3.799.878
1) Donazioni e liberalità diverse	0	0	0	0	0
2) Sopravvenienze attive	1.053.408	80.000	637.358	-416.050	557.358
a) Mobilità attiva regionale	0	0	0	0	0
b) Mobilità attiva extra regionale	0	0	0	0	0
c) Emolumenti del personale	0	0	0	0	0
c.1) Dirigenza medica	0	0	0	0	0
c.2) Dirigenza non medica	0	0	0	0	0
c.3) Comparto	0	0	0	0	0
d) Acquisto di beni e servizi	853.280	80.000	548.263	-305.017	468.263
e) Altre sopravvenienze attive	200.128	0	89.095	-111.033	89.095
3) Insussistenze attive	640.602	0	3.242.520	2.601.918	3.242.520
a) Mobilità passiva regionale	59.156	0	1.099.426	1.040.270	1.099.426
b) Mobilità passiva extra regionale	0	0	0	0	0
c) Emolumenti del personale	0	0	0	0	0
d) Acquisto di beni e servizi	81.446	0	576.299	494.853	576.299
e) Altre insussistenze attive	500.000	0	1.566.795	1.066.795	1.566.795
3) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0
TOTALE RICAVI	324.585.716	280.394.969	336.420.808	11.835.091	56.025.838
COSTI					

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		312.520.959	281.769.969	321.287.222	-8.766.263	-39.517.253
B.1) Acquisti di beni		64.096.500	57.973.057	68.178.496	-4.081.996	-10.205.439
A) Acquisti di beni sanitari		63.434.517	57.312.057	67.321.268	-3.886.751	-10.009.211
a) Prodotti farmaceutici		27.708.309	23.536.000	30.557.166	-2.848.857	-7.021.166
a.1) Farmaci ordinari		6.072.657	5.800.000	6.029.005	43.652	-229.005
a.2) Farmaci per file F		18.067.063	14.327.000	19.532.634	-1.465.572	-5.205.634
a.3) Farmaci per file T		2.780.147	2.723.000	4.211.470	-1.431.323	-1.488.470
a.4) Farmaci per 1° ciclo di terapia		315.775	300.000	322.313	-6.538	-22.313
a.5) Farmaci PHT					0	0
a.6) Soluzioni fisiologiche		472.667	386.000	461.744	10.924	-75.744
b) Emoderivati		1.229.792	1.100.000	581.425	648.367	518.575
c) Ossigeno		494.475	450.000	421.034	73.441	28.966
d) Prodotti dietetici		107.568	100.000	101.086	6.482	-1.086
e) Materiali per la profilassi (vaccini)		0	0	0	0	0
f) Materiali diagnostici laboratorio		8.168.169	7.580.057	8.554.479	-386.310	-974.422
g) Materiali diagnostici per radiologia		733.927	743.000	709.777	24.150	33.223
g.1) Mezzi di contrasto		485.729	493.000	426.342	59.388	66.658
g.2) Altro materiale diagnostico (lastre RX, carta ECG)		248.198	250.000	283.436	-35.238	-33.436
h) Presidi chirurgici e materiale sanitario		11.744.769	11.100.000	11.859.475	-114.706	-759.475
h.1) Strumentari chirurgici					0	0
h.2) Materiale per sutura		1.355.012	1.300.000	1.528.651	-173.640	-228.651
h.3) Altri presidi chirurgici e materiali sanitari		10.389.757	9.800.000	10.330.823	58.934	-530.823
i) Materiali protesici		8.385.500	8.053.000	9.451.488	-1.065.957	-1.398.488
i.1) Protesi ortopediche		750.183	730.000	597.536	152.647	132.464
i.2) Protesi chirurgiche		5.396.777	5.100.000	6.261.903	-865.126	-1.161.903
i.3) Protesi per emodinamica		2.071.079	2.070.000	2.438.301	-367.222	-368.301
i.4) Protesi per urologia		28.240	20.000	29.628	-1.387	-9.628
i.5) Protesi per oculistica		136.133	130.000	124.121	12.012	5.879
i.6) Altre protesi		3.088	3.000	0	3.088	3.000
j) Materiali per emodialisi		2.637.042	2.630.000	2.709.432	-72.390	-79.432
i.1) Materiali per emodialisi		752.143	750.000	862.161	-110.018	-112.161
i.2) Materiali per emodialisi domiciliare		1.884.898	1.880.000	1.847.271	37.628	32.729
m) Altri beni e prodotti sanitari		2.224.967	2.020.000	2.375.907	-150.940	-355.907
m.1) Sangue ed emocomponenti		1.597.039	1.500.000	1.639.243	-42.204	-139.243
m.2) Gas medicali		623.772	520.000	736.664	-112.892	-216.664
m.3) Altri beni e prodotti sanitari		4.156	0	0	4.156	0
B) Acquisti di beni non sanitari		661.983	661.000	857.228	-195.245	-196.228
a) Prodotti alimentari		511	1.000	326	186	674
b) Materiali di guardaroba, pulizia e convivenza		140.762	150.000	272.514	-131.752	-122.514
c) Combustibili, carburanti e lubrificanti		54.256	50.000	60.909	-6.652	-10.909
d) Supporti informatici e cancelleria		391.187	400.000	431.386	-40.198	-31.386
e) Materiale tecnico per manutenzioni e riparazioni		48.619	50.000	40.775	7.844	9.225
f) Altri beni non sanitari		26.647	10.000	51.319	-24.672	-41.319

B.2) Acquisti di servizi		48.701.741	30.301.900	49.907.032	-1.205.291	-19.605.132
A) Servizi sanitari		21.623.756	4.185.000	19.104.664	2.519.091	-14.919.664
a)	Servizio trasporti sanitari	660.075	575.000	533.549	126.526	41.451
b)	Attività Intramoenia	2.705.559	2.824.000	3.106.540	-400.981	-282.540
c)	Rimborsi assegni e contributi	5.157	0	0	5.157	0
d)	Consulenze sanitarie	0	0	25.503	-25.503	-25.503
e)	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie	1.120.300	0	2.793.990	-1.673.690	-2.793.990
f)	Indennità a personale universitario sanitario	0	0	0	0	0
g)	Lavoro interinale sanitario	0	0	0	0	0
h)	Collaborazioni da partecipazione a commissioni interne	9.709	10.000	41.371	-31.661	-31.371
i)	Personale in comando sanitario	153.228	154.000	323.841	-170.614	-169.841
l)	Altri servizi sanitari da personale per SUES 118	7.385.588	0	2.117.054	5.268.534	-2.117.054
m)	Altri servizi sanitari per trasformazione plasma (Kedrion)	7.931.784	0	7.780.002	151.782	-7.780.002
n)	Altri servizi sanitari	1.652.356	622.000	2.382.816	-730.459	-1.760.816
B) Servizi non sanitari		27.077.986	26.116.900	30.802.368	-3.724.382	-4.685.468
a)	Servizi appaltati	10.122.878	10.046.000	10.720.439	-597.560	-674.439
a.1)	Lavanderia	227.958	227.000	288.589	-60.631	-61.589
a.2)	Pulizia	4.243.953	4.200.000	4.525.381	-281.428	-325.381
a.3)	Mensa degenti	3.016.724	3.017.000	3.116.988	-100.264	-99.988
a.4)	Mensa dipendenti	649.476	650.000	385.814	263.662	264.186
a.5)	Riscaldamento	0	0	0	0	0
a.6)	Elaborazione dati	578.199	560.000	837.623	-259.424	-277.623
a.7)	Servizio trasporti non sanitari	75.009	70.000	116.114	-41.105	-46.114
a.8)	Smaltimento rifiuti speciali e non	400.166	400.000	503.165	-102.999	-103.165
a.9)	Vigilanza	921.554	922.000	943.619	-22.065	-21.619
a.10)	Giardinaggio	9.839	0	3.146	6.693	-3.146
b)	Servizi per utenze	5.284.575	5.290.000	8.072.339	-2.787.764	-2.782.339
b.1)	Utenze telefoniche	503.500	500.000	606.983	-103.483	-106.983
b.2)	Utenze elettriche	4.253.609	4.250.000	6.635.844	-2.382.235	-2.385.844
b.3)	Altre utenze - gas metano	116.342	120.000	266.658	-150.316	-146.658
b.4)	Altre utenze - acqua	411.124	420.000	562.854	-151.729	-142.854
b.5)	Altre utenze	0	0	0	0	0
c)	Premi di assicurazione	6.425.994	6.489.500	6.663.360	-237.365	-173.860
d)	Formazione	45.712	45.400	10.878	34.835	34.523
d.1)	Formazione externalizzata	45.712	45.400	10.878	34.835	34.523
d.2)	Formazione interna - compensi per docenze	0	0	0	0	0
e)	Consulenze non sanitarie	31.533	31.000	178.905	-147.372	-147.905
f)	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie	287.802	280.000	192.650	95.152	87.350
g)	Collaborazioni da partecipazione a commissioni interne	0	0	0	0	0
h)	Indennità a personale universitario non sanitario	0	0	0	0	0
i)	Lavoro interinale non sanitario	0	0	0	0	0
l)	Personale in comando non sanitario	14.762	15.000	0	14.762	15.000
m)	Servizi non sanitari per SUES 118	206.620	0	257.364	-50.744	-257.364

n) Altri servizi non sanitari	4.658.108	3.920.000	4.706.434	-48.326	-786.434
B.3) Manutenzione e riparazione	8.238.686	7.826.000	7.814.480	424.205	11.520
1) Manutenzione di beni immobili	1.098.018	1.000.000	787.759	310.259	212.241
a) Manutenzioni a immobili istituzionali	864.260	800.000	526.654	337.605	273.346
b) Manutenzioni a immobili da reddito				0	0
c) Manutenzioni a impianti elevatori	233.758	200.000	261.105	-27.347	-61.105
2) Manutenzioni di beni mobili e macchine	3.434.491	3.122.000	2.980.077	454.413	141.923
3) Manutenzioni di attrezzature tecnico-scientifiche	3.682.067	3.680.000	3.980.945	-298.878	-300.945
4) Manutenzioni di automezzi	11.972	12.000	42.188	-30.216	-30.188
5) Altre manutenzioni e riparazioni	12.138	12.000	23.510	-11.372	-11.510
B.4) Godimento di beni di terzi	1.792.828	1.724.000	1.180.666	612.162	543.334
1) Fitti passivi	0	0	0	0	0
2) Noleggi	1.489.693	1.474.000	1.082.261	407.432	391.739
3) Leasing	303.135	250.000	98.405	204.729	151.595
4) Service sanitari	0	0	0	0	0
5) Altro	0	0	0	0	0
B.5.6.7.8) Costi del personale	169.277.981	165.921.157	165.699.815	3.578.166	221.341
1) Personale del ruolo sanitario	147.747.136	145.178.492	144.442.351	3.304.786	736.142
a) Personale Dirigenza medica	72.200.616	72.214.507	71.549.221	651.395	665.286
b) Personale Dirigenza non medica	3.909.148	3.748.025	3.843.225	65.923	-95.200
c) Personale Comparto sanitario	71.637.373	69.215.961	69.049.904	2.587.468	166.056
2) Personale del ruolo professionale	768.126	967.210	1.172.020	-403.894	-204.810
a) Personale Dirigenza professionale	666.734	866.277	1.065.844	-399.110	-199.567
b) Personale Comparto professionale	101.391	100.932	106.175	-4.784	-5.243
3) Personale del ruolo tecnico	13.187.887	12.482.577	12.572.588	615.299	-90.011
a) Personale Dirigenza tecnica	101.681	99.973	100.595	1.086	-622
b) Personale Comparto tecnico	13.086.207	12.382.605	12.471.993	614.214	-89.388
4) Personale del ruolo amministrativo	7.574.832	7.292.877	7.512.857	61.975	-219.979
a) Personale Dirigenza amministrativa	1.324.894	1.142.255	1.303.349	21.545	-161.094
b) Personale Comparto amministrativo	6.249.938	6.150.622	6.209.508	40.430	-58.886
B.9) Oneri diversi di gestione	3.788.987	1.859.856	4.005.147	-216.161	-2.145.291
1) Imposte e tasse	489.097	460.000	513.975	-24.878	-53.975
2) Perdite su crediti	0	0	0	0	0
3) Altri oneri di gestione	3.299.889	1.399.856	3.491.172	-191.283	-2.091.316
a) Spese per organi collegiali	382.541	516.847	413.813	-31.272	103.035
b) Spese legali	1.830.292	500.000	1.127.626	702.666	-627.626
c) Altro	1.087.057	383.009	1.949.734	-862.677	-1.566.725
B.10.11.12) Ammortamenti	13.966.498	14.407.999	12.265.870	1.700.628	2.142.130
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	166.857	170.000	99.789	67.068	70.211
B.11) Ammortamenti di fabbricati	4.434.934	4.522.306	4.815.305	-380.371	-292.999
B.12) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9.364.706	9.715.693	7.350.775	2.013.931	2.364.918
B.12.1) Ammortamenti di impianti e macchinari	1.376.218	1.527.205	1.335.510	40.707	191.694
B.12.2) Ammortamenti di attrezzature sanitarie	6.682.842	6.882.842	4.811.245	1.871.597	2.071.597

B.12.3) Ammortamenti di mobili e arredi	1.065.284	1.065.284	985.080	80.204	80.204
B.12.4) Ammortamenti di automezzi	960	960	960	0	0
B.12.5) Ammortamenti di altri beni materiali	239.402	239.402	217.979	21.423	21.423
B.13) Svalutazione crediti	0	0	0	0	0
B.14) Variazione delle rimanenze	-1.068.104	-1.888.585	820.481	1.888.585	1.888.585
1) Sanitarie	-1.224.284	-1.815.175	590.897	1.815.175	1.815.175
2) Non sanitarie	156.179	-73.411	229.590	73.411	73.411
B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio	3.725.843	1.756.000	14.124.301	-10.398.458	-12.368.301
1) Rischi	3.725.843	1.756.000	14.124.301	-10.398.458	-12.368.301
a) Cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0
b) Contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	0
c) Altri rischi	3.725.843	1.756.000	14.124.301	-10.398.458	-12.368.301
2) Trattamento di fine rapporto - premio di operosità	0	0	0	0	0
3) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
a) Rinnovi contrattuali Dirigenza medica	0	0	0	0	0
b) Rinnovi contrattuali Dirigenza non medica	0	0	0	0	0
c) Rinnovi contrattuali Comparto	0	0	0	0	0
d) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
C) ONERI FINANZIARI	2.192.960	2.175.000	4.141.377	-1.948.417	-1.966.377
C.3) Interessi passivi	2.192.960	2.175.000	4.141.377	-1.948.417	-1.966.377
C.4) Altri oneri	0	0	0	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
D.2) Svalutazioni	0	0	0	0	0
E) ONERI STRAORDINARI	893.537	458.000	948.566	-55.028	-490.566
E.1) Minusvalenze	0	0	0	0	0
E.2) Altri oneri straordinari	893.537	458.000	948.566	-55.028	-490.566
1) Oneri tributari da esercizi precedenti	41.673	38.000	22.892	18.787	15.108
2) Oneri da cause civili	0	0	0	0	0
3) Sopravvenienze passive	589.354	420.000	269.967	319.387	150.033
a) Mobilità passiva regionale	80.972	0	0	80.972	0
b) Mobilità passiva extra regionale	0	0	0	0	0
c) Emolumenti del personale	30.717	105.000	139.693	-108.976	-34.693
c.1) Dirigenza medica	17.246	62.000	86.002	-68.755	-24.002
c.2) Dirigenza non medica	0	0	3.376	-3.376	-3.376
c.3) Comparto	13.471	43.000	50.316	-36.845	-7.316
d) Acquisti di beni e servizi	435.906	250.000	33.822	402.084	216.178
e) Altre sopravvenienze passive	41.759	65.000	96.452	-54.694	-31.452
2) Insusistenze passive	262.511	0	655.707	-393.196	-655.707
a) Mobilità passiva regionale	248.734	0	645.609	-396.875	-645.609
b) Mobilità passiva extra regionale	0	0	0	0	0
c) Emolumenti del personale	3.720	0	0	3.720	0
d) Acquisto di beni e servizi	8.911	0	0	8.911	0
e) Altre insusistenze passive	1.146	0	10.098	-8.952	-10.098

	F) IMPOSTE E TASSE						
1) IRAP	11.195.218	10.992.000	10.826.923	368.295	165.077		
2) IRES	11.162.513	10.957.000	10.791.223	371.290	165.777		
3) Altre imposte e tasse	32.705	35.000	35.700	-2.995	-700		
TOTALE COSTI	0	0	0	0	0		
	326.802.674	295.394.969	337.204.088	-10.401.413	-41.809.119		
DIFFERENZA RICAVI / COSTI	-2.216.958	-15.000.000	-783.280	1.433.678	14.216.719		
%%%Risultato d'esercizio							

Da una prima generale analisi emerge che tale differenza va imputata al differenziale positivo (ricavi - costi) che ha generato il suddetto risultato. Infatti ad un incremento dei ricavi (+9.649.288) è corrisposto un incremento pari ad € 10.401.413 dei costi totali (+7,8%). Tuttavia necessita una approfondita ed attenta analisi dei componenti che hanno generato tale risultato al fine di esprimere un adeguato giudizio sull'andamento gestionale.

Innanzitutto la tabella seguente individua l'incidenza e/o il rapporto diretto tra perdita di esercizio e totale finanziamento assegnato dalla Regione all'Azienda e a sua disposizione.

GESTIONE ANNO 2012	A	B	C	C - A	C - B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Differenza
Perdita di esercizio	-2.216.958	-15.000.000	-783.280	1.433.678	14.216.719
Finanziamento FSR per C / E	299.802.538	260.494.600	307.627.352	7.824.814	47.132.752
variazione %	-0,74	-5,76	-0,25	18,32	30,16

Si evince chiaramente un utilizzo maggiormente virtuoso delle risorse assegnate dalla Regione (- 0,25 vs - 0,74) e ancor di più rispetto ai valori previsti (- 0,25 vs - 5,76).

Tuttavia si ritiene opportuno, per una più corretta valutazione dell'impiego delle risorse, depurare il finanziamento da quelle voci che non hanno concorso direttamente alla determinazione del risultato dell'esercizio o perché non di competenza dello stesso o perché direttamente vincolate a investimenti (costi) non gestibili dall'azienda (finanziamenti vincolati). Ne deriva la seguente tabella:

Assegnazione vincolata	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012
Contributi per lavorazione sangue Kedrion	8.325.000,00	0,00	4.930.742,00
Contributi per Centro Trapianti Regionale	1.600.000,00	0,00	2.334.487,00
per altri progetti finalizzati	15.000,00	1.885.600,00	0,00
Contributi per file "T"	2.583.287,00	2.723.000,00	3.065.000,00

Contributi per SUES 118	12.981.000,00	2.553.000,00	8.970.000,00
PSN	787.385,00	0,00	13.716.269,57
Contributo fondo di sostegno	33.816.000,00	0,00	39.124.000,00
Contributo copertura perdita esercizio corrente	17.899.000,00	0,00	13.750.144,47
Contributi per file "F"	17.196.000,00	14.327.000,00	18.314.000,00
	95.202.672,00	21.488.600,00	104.204.643,04

Pertanto depurando l'assegnazione regionale dai suoi componenti non direttamente gestibili si perviene al prospetto rettificato:

GESTIONE ANNO 2012 RETTIFICATA	A	B	C	C - A	C - B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Differenza
Perdita di esercizio	-2.216.958	-15.000.000	-783.280	1.433.678	14.216.719
Finanziamento FSR per C / E	204.599.866	239.006.000	203.422.709	-1.177.157	-35.583.291
variazione %	-1,08	-6,28	-0,39	-121,79	-39,95

in cui maggiormente evidente è la produttività delle risorse impiegate in considerazione anche di una quantità di risorse a disposizione dell'esercizio 2012 inferiore rispetto al 2011. Alle stesse considerazioni si perviene considerando il rapporto tra ricavi totali/costi totali:

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE	A	B	C	C - A	C - B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Differenza
Ricavi complessivi	324.585.716	280.394.969	336.420.808	11.835.091	56.025.838
Costi complessivi	326.802.674	295.394.969	337.204.088	10.401.413	41.809.119
Risultato di esercizio	-2.216.958	-15.000.000	-783.280	1.433.678	97.834.957
variazione %	-0,68	-5,08	-0,23	13,78	34,00

Procedendo nell'analisi dei componenti economici positivi di reddito

RICAVI COMPLESSIVI	A	B	C	C / A	C / B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%
Valore della produzione	322.891.164	280.314.969	332.540.452	3	19
Altri ricavi	1.694.552	80.000	3.879.878	129	4.750
Totale complessivo	324.585.716	280.394.969	336.420.330	4	20
variazione %	99,48	99,97	98,85	-1	-1
variazione %	0,52	0,03	1,15	121	3.942

si evidenzia il significativo incremento dei ricavi dell'esercizio 2012 rispetto al bilancio 2011 e al documento previsionale in tutte e due le macrocomponenti individuate.

Il valore della produzione evidenzia un incremento in tutte le sue componenti ad eccezione della voce costi capitalizzati che riepiloga gli utilizzi di contributi regionali per l'acquisto di immobilizzazione (sterilizzazione degli ammortamenti) che, di competenza dell'esercizio, sono in diminuzione perché in parte già utilizzati e riferibili ad acquisti di immobilizzazioni effettuati in periodi passati e già ammortizzati.

VALORE DELLA PRODUZIONE	A	B	C	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%
Contributi in conto esercizio	157.578.437	115.457.600	159.614.776	1	38
Proventi e ricavi diversi	153.133.958	152.250.305	161.556.268	5	6
Concorsi, recuperi e rimborsi	866.479	852.436	1.889.525	118	122
Compartecip. spesa sanitaria	1.436.691	2.155.372	2.068.771	44	-4
Costi capitalizzati	9.875.599	9.599.257	7.411.113	-25	-23
Totale complessivo	322.891.164	280.314.969	332.540.452	3	19

L'incremento della voce "contributo in c/esercizio" risulta evidente dalla tabella di dettaglio che segue:

CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	A	B	C	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%
Contributi da Regione per quota F.S.R. indistinto	152.624.153	115.347.600	139.793.082	-8	21
Contributo da da Regione per quota F.S.R. vincolato	787.385	0	13.716.270	1.642	
Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	3.472.637	0	5.354.891	54	
Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) vincolati	301.250	0	0	-100	
Contributi c/esercizio (extra fondo) per ricerca finalizzata	12.000	0	0	-100	
Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	114.431	110.000	74.370	-35	-32
Contributi da altri enti pubblici (extra fondo) - Altro	266.582	0	569.632	114	
Contributi c/esercizio da enti privati			106.531		
Totale complessivo	157.578.437	115.457.600	159.614.776	1	38

Si evidenzia un combinato effetto ad incremento/decremento delle voci che compongono la categoria in esame.

I "Contributi da Regione per quota F.S.R. indistinto" hanno subito un notevole decremento (-8% vs 2011) che puo' nel dettaglio riepilogarsi come segue:

Contributi da Regione per quota F.S.R. indistinto	A	B	C	C/A	C/B	C-A	C-B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%	DIFFERENZA	DIFFERENZA
quota Fondo Sanitario per attività istituzionale	75.404.866	108.186.000	67.618.709	-10	-37	-7.786.157	-40.567.291
Contributi per lavorazione sangue Kedrion	8.325.000	0	4.930.742	-41		-3.394.258	4.930.742
Contributi per Centro Trapianti Regionale	1.600.000	0	2.334.487	46		734.487	2.334.487
per altri progetti finalizzati	15.000	1.885.600	0	-100		-15.000	-1.885.600
Contributi per file "T"	2.583.287	2.723.000	3.065.000	19		481.713	342.000
Contributi per SUES 118	12.981.000	2.553.000	8.970.000			-4.011.000	6.417.000
Contributo fondo di sostegno	33.816.000	0	39.124.000	16		5.308.000	39.124.000
Contributo copertura perdita esercizio corrente	17.899.000	0	13.750.144	-23		-4.148.856	13.750.144
							0
Totale complessivo	152.624.153	115.347.600	139.793.082	-8	21	-12.831.071	24.445.482

Rispetto al bilancio 2011 si rileva che:

- a) La voce "Quota Fondo Sanitario per attività istituzionale", che riepiloga la quota per funzioni, ha subito una valorizzazione in riduzione operata dai competenti organi regionali;
- b) I "Contributi per lavorazione plasma" (Convenzione Kedrion) risentono di una differente modalità di valorizzazione rispetto all'esercizio precedente. Infatti con apposito decreto si è determinato il fabbisogno 2012 considerando la quota accantonata e non utilizzata nell'esercizio 2011 (€ 2.848.458) e per la differenza con risorse a valere sul F.S.R. 2012 (4.930.742); per cui risulta una minore quantificazione all'interno dell'assegnazione 2012;
- c) Il "Contributo per Sues 118" rileva un decremento riconducibile alla diversa modalità di erogazione dello stesso da parte della Regione. Infatti, a partire dall'esercizio 2012, con circolare del gennaio 2012, ogni azienda provvederà a erogare le competenze al proprio personale che espleta attività in incentivazione presso il

Sues 118. Pertanto questa azienda, sede della centrale Operativa del Bacino palermo/Trapani, riceve un finanziamento per la conduzione ed organizzazione della Centrale operativa e, a consuntivo e rendiconto, l'importo erogato al proprio personale che espleta, come detto, attività in regime di incentivazione presso il Sues 118. Ne consegue quindi che, questa azienda, non provvederà ad erogare le competenze per il restante personale che effettua prestazioni in favore del Sues 118 ma appartiene alle altre aziende.

d) I "Contributi per File T" dipendono dal flusso erogato nell'anno.

Rispetto al bilancio Previsionale 2012 si rileva la complessità di operare un confronto significativo stante che, in sede di negoziazione, non vengono considerati i contributi per la Trasformazione Plasma, per il CRT, per il fondo di sostegno e la parziale ed anticipata copertura della perdita.

Per quanto riguarda la voce "Contributo da Regione per quota F.S.R. vincolato" di seguito si rappresentano le voci che la compongono:

Contributo da da Regione per quota F.S.R. vincolato	A	B	C	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%
Progetti di Piano Sanitario Nazionale	787.385		969.037	23	
Contributo per Multiservizi			355.200		
Contributo progetto protesi valvolare aortica			800.000		
Contributo CRT anno 2012			3.000.000		
Contributo Sues anno 2013			2.500.000		
Contributo per convenzione Kedrion anno 2013			5.723.264		
			0		
Totale complessivo	787.385	0	13.347.501	1.595	

Dalla superiore tabella si evince che il differenziale risulta determinato dall'anticipo di somme a copertura oneri futuri

(2013) per i quali si è provveduto a rilevare apposito e specifico accantonamento.

La differenza rilevabile alla voce "Contributi da Regione (extra fondo) vincolati" è sostanzialmente imputabile al contributo per il CRT erogato fuori assegnazione (€ 1.461.701).

Per la categoria "Proventi e Ricavi diversi" si riscontra un significativo incremento imputabile sostanzialmente alle maggiori prestazioni di attività sanitaria ordinaria e intramoenia. Nella tabella sottostante si veda il dettaglio della categoria.

Proventi e ricavi diversi	A	B	C	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a ASL, AO, IRCCS e Policlinici della Regione	145.288.899	144.736.586	153.438.621	6	6
Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	1.642.523	1.091.000	1.613.361	-2	48
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	1.948.389	2.120.000	2.068.591	6	-2
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.397.501	3.425.000	3.970.974	17	16
Ricavi per prestazioni non sanitarie	37.993	30.000	43.923	16	46
Altri proventi	818.652	847.719	420.798	-49	-50
Totale complessivo	153.133.958	152.250.305	161.556.268	5	6

Per quanto riguarda le prestazioni sanitarie si è manifestato un generico e rilevante incremento delle attività che, come vedremo, ha inciso anche sull'incremento dei costi diretti correlati. Nella tabella seguente si distinguono le singole valorizzazioni:

PRESTAZIONI SANITARIE	A	B	C	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%
Ricovero ordinario e Day Hospital	113.441.000	115.300.000	118.852.000	5	3
Prestazioni spec. ambul. e diagn.	15.710.000	15.471.000	16.844.000	7	9
Dispensazione farmaci file F	17.240.000	14.376.000	18.422.000	7	28
Cessione emoderivati ed emocom.	540.423	680.586	933.983	73	37
Prestazioni a soggetti pubblici	0	0	0		
Prestazioni a soggetti privati	1.948.389	2.120.000	2.068.591	6	-2
Prestazioni in intramoenia	3.397.501	3.425.000	3.970.974	17	16
Altre prestazioni sanitarie	0	0	0		

Totale complessivo	152.277.313	151.372.586	161.091.547	6	6
---------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------	----------

L'analisi delle prestazioni sanitarie erogate in attività ordinaria viene svolta considerando i tre macroaggregati (prestazioni di ricovero - prestazioni ambulatoriali - erogazione diretta farmaci) distinti secondo le due tipologie di valorizzazioni: i flussi aziendali elaborati dall'azienda e le valorizzazioni regionali che verificano e rielaborano i suddetti flussi dando loro la quantificazione economica definitiva. Nell'elaborazione seguente si è seguita la suddetta modalità di formazione.

PRESTAZIONI SANITARIE	A	B	C	D	A-B	C-D	D-B
	Consuntivo 2011 Flussi	Consuntivo 2011 CE	Consuntivo 2012 Flussi	Consuntivo CE 2012	Differenza (FLUSSI - CE)2011	Differenza (FLUSSI - CE)2012	Differenza (2012-2011) CE
Ricoveri ordinari	95.759.074	113.441.000	103.535.000	118.852.000	3.950.073	3.890.282	5.411.000
Ricoveri DH	19.851.904		17.131.144				
Prestazioni Day Service	1.780.096		2.076.138				
Prestazioni ambul. e diagn.	13.646.635	15.710.000	13.112.162	16.844.000	19.514	5.342	1.134.000
Case circondariali	145.012		148.665				
Prestazioni Pronto soccorso	1.937.867		3.588.515				
Prestazioni flusso Z	0	0					
Prestazioni flusso F	16.912.981	17.240.523	18.034.331	18.422.000	43.146	47.249	1.181.477
Farmaci primo ciclo terapia	370.688		434.918				
Totale complessivo	150.404.257	146.391.523	158.060.873	154.118.000	4.012.733	3.942.873	7.726.477

La differenza rilevante si riscontra, in entrambi gli esercizi a confronto, relativamente alla valorizzazione delle prestazioni di ricovero. Infatti si rileva un differenziale costante, ancorchè in decrescita, tra la valorizzazione a flusso e a CE (€ 3.900.000) che significa sicuramente un abbattimento dell'attività svolta in termini di valore a fronte di costi ugualmente sostenuti per il suo espletamento.

Resta evidente in ogni caso il notevole incremento dell'attività svolta:

- prestazioni di Ricovero + 5.411.000
- Prestazioni ambulatoriali + 1.134.000
- Prestazioni Flusso F + 1.181.477

Il suddetto incremento sarà ripreso e commentato in sede di confronto con i costi collegati all'attività produttiva.

Per la valorizzazione relativa agli altri ricavi si fa riferimento principalmente alla gestione straordinaria dell'Azienda, il cui dettaglio si riporta nel seguente prospetto:

PROVENTI STRAORDINARI	2011	PREV 2012	2012	DESCRIZIONE
1 - Donazioni e liberalità diverse	0	0	0	
2 - Sopravvenienze attive	1.053.408	80.000	637.358	
a - Mobilità attiva regionale	0	0	139.122	€ 15.147 esami endoscopici € 123.374 personale i comando ad Ismett
b - Mobilità attiva extra regionale	0	0	0	
c - Emolumenti del personale	879	0	0	
c.1 - Dirigenza medica	879	0		
c.1 - Dirigenza non medica	0	0		
c.1 - Comparto	0	0		
d - Acquisti di beni e servizi	852.401	80.000	409.141	not credito su fatt. passive
e - Altre sopravvenienze attive	200.128	0	89.095	esami e rimborsi vari san e non
3 - Insussistenze attive	640.602	0	3.242.520	
a - Mobilità attiva regionale	59.156	0	1.099.426	riconciliazione partite infra gruppo
b - Mobilità attiva extra regionale	0	0	0	
c - Emolumenti del personale	0	0	0	
d - Acquisti di beni e servizi	81.446	0	576.299	stralcio debito su fatt passive
e - Altre insussistenze attive	500.000	0	1.566.795	note credito da transazioni
4 - Altri proventi straordinari	0	0	0	
Totale complessivo	1.694.010	80.000	3.879.878	

Si rileva la significativa valorizzazione della posta Insussistenze attive (€ 3.242.520) che risulta alimentata da partite creditorie correlate alle transazioni avviate dall'azienda per adempiere alle direttive nazionali e regionali sul controllo e revisione della spesa.

VALUTAZIONI SUI COSTI DELL'AZIENDA

Per una valutazione della situazione economica complessiva dell'Azienda è opportuno confrontare i costi registrati

nell'esercizio attuale (suddivisi nei due macroaggregati) con i rispettivi valori relativi all'anno 2011 e al bilancio preventivo 2012.

I suddetti dati, riferiti ai costi di produzione, agli altri costi e ai costi nel loro complesso, con le relative differenze, sono riportati nel seguente prospetto:

COSTI COMPLESSIVI	A	B	C	C/A	C/B	C-A	C-B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%		
Costi della produzione	312.520.959	281.769.969	321.287.222	2,8	14,0	8.766.263,3	39.517.253
Altri costi	14.281.716	13.625.000	15.916.866	11,4	16,8	1.635.150,2	2.291.866
Totale complessivo	326.802.674	295.394.969	337.204.088	3,2	14,2	10.401.413	41.809.119

I costi dell'anno 2012, sia quelli relativi alla gestione ordinaria che quelli relativi alle gestioni finanziaria, straordinaria e alle imposte e tasse, sono in incremento rispetto a quelli dell'esercizio 2011, e altrettanto dicasi rispetto a quelli indicati nel bilancio previsionale 2012.

Va sicuramente subito rilevato che l'incremento del costo della produzione (+ € 8.766.263 vs 2011) va collegato con l'incremento del valore della produzione (+ € 9.649.288 vs 2011) con un differenziale positivo pari ad € 883.025.

In seguito si procederà all'analisi delle eventuali e possibili correlazioni.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per quanto concerne la situazione delle diverse categorie riepilogate tra i costi della produzione si rappresenta la situazione complessiva nel seguente prospetto:

COSTI DELLA PRODUZIONE	A	B	C	C/A	C/B	C-A	C-B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%		
Acquisti di beni	64.096.500	57.973.057	68.178.496	6	18	4.081.996	10.205.439
Acquisti di servizi	48.701.741	30.301.900	49.907.032	2	65	1.205.291	19.605.132
Manutenzioni e riparazioni	8.238.686	7.826.000	7.814.480	-5	0	-424.205	-11.520

Godimento di beni di terzi	1.792.828	1.724.000	1.180.666	-34	-32	-612.162	-543.334
Costi del personale	169.277.981	165.921.157	165.699.815	-2	0	-3.578.166	-221.341
Oneri diversi di gestione	3.788.987	1.859.856	4.005.147	6	115	216.161	2.145.291
Ammortamenti	13.966.498	14.407.999	12.265.870	-12	-15	-1.700.628	-2.142.130
Svalutazione dei crediti	0	0	0			0	0
Variazione delle rimanenze	-1.068.104	0	-1.888.585	77		-820.481	-1.888.585
Accantonamenti	3.725.843	1.756.000	14.124.301	279	704	10.398.458	12.368.301
Totale complessivo	312.520.958	281.769.969	321.287.222	3	14	8.766.263	39.517.253

Da un esame per singola categoria si rileva:

ACQUISTI DI BENI

Per procedere all'analisi della categoria in esame di seguito si rappresentano i valori nella seguente tabella:

ACQUISTI DI BENI	A	B	C	C/A	C/B	C-A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%		%
Acquisti di beni	64.096.500	57.973.057	68.178.496	6,4	17,6	4.081.996	10.205.439
A - Acquisti di beni sanitari	63.434.517	57.312.057	67.321.268	6,1	17,5	3.886.751	10.009.211
a - Prodotti farmaceutici	27.708.309	23.536.000	30.557.166	10,3	29,8	2.848.857	7.021.166
a.1 - Farmaci ordinari	6.072.657	5.800.000	6.029.005	-0,7	3,9	-43.652	229.005
a.1 - Farmaci file F	18.067.063	14.327.000	19.532.634	8,1	36,3	1.465.572	5.205.634
a.1 - Farmaci file T	2.780.147	2.723.000	4.211.470	51,5	54,7	1.431.323	1.488.470
a.1 - Farmaci per 1° ciclo terapia	315.775	300.000	322.313	2,1	7,4	6.538	22.313
a.1 - Farmaci PHT	0	0	0			0	0
a.1 - Soluzioni fisiologiche	472.667	386.000	461.744	-2,3	19,6	-10.924	75.744
b - Emoderivati	1.229.792	1.100.000	581.425	-52,7	-47,1	-648.367	-518.575
c - Ossigeno	494.475	450.000	421.034	-14,9	6,4	-73.441	-28.966
d - Prodotti dietetici	107.568	100.000	101.086	-6,0	1,1	-6.482	1.086
e - Materiali profilas. (vaccini)	0	0	0			0	0
f - Materiali diagnost. laborat.	8.168.169	7.580.057	8.554.479	4,7	12,9	386.310	974.422
g - Materiali diagnost. radiol.	733.927	743.000	709.777	-3,3	-4,5	-24.150	-33.223
g.1 - Mezzi di contrasto	485.729	493.000	426.342	-12,2	-13,5	-59.388	-66.658
g.2 - Altro materiale diagnost.	248.198	250.000	283.436	14,2	13,4	35.238	33.436
h - Presidi chirur. e mater. san.	11.744.769	11.100.000	11.859.475	1,0	6,8	114.706	759.475
h.1 - Strumentari chirurgici	0	0	0			0	0
h.2 - Materiali per sutura	1.355.012	1.300.000	1.528.651	12,8	17,6	173.640	228.651
h.3 - Altri pres. e mater. san.	10.389.757	9.800.000	10.330.823	-0,6	5,4	-58.934	530.823
i - Materiali protesici	8.385.500	8.053.000	9.451.488	12,7	17,4	1.065.987	1.398.488
i.1 - Protesi ortopediche	750.183	730.000	597.536	-20,3	-18,1	-152.647	-132.464
i.2 - Protesi chirurgiche	5.396.777	5.100.000	6.261.903	16,0	22,8	865.126	1.161.903
i.3 - Protesi per emodinamica	2.071.079	2.070.000	2.438.301	17,7	17,8	367.222	368.301
i.4 - Protesi per urologia	28.240	20.000	29.628	4,9	48,1	1.387	9.628
i.5 - Protesi per oculistica	136.133	130.000	124.121	-8,8	-4,5	-12.012	-5.879
i.6 - Altre protesi	3.088	3.000	0	-100,0	-100,0	-3.088	-3.000
l - Materiali per emodialisi	2.637.042	2.630.000	2.709.432	2,7	3,0	72.390	79.432
l.1 - Materiali per emodialisi	752.143	750.000	862.161	14,6	15,0	110.018	112.161

<i>l.2 - Materiali per emod. dom.</i>	1.884.898	1.880.000	1.847.271	-2,0	-1,7	-37.628	-32.729
m - Altri beni e prodotti san.	2.224.967	2.020.000	2.375.907	6,8	17,6	150.940	355.907
<i>m.1 - Sanguie ed emocomponenti</i>	1.597.039	1.500.000	1.639.243	2,6	9,3	42.204	139.243
<i>m.2 - gas medicali</i>	623.772	520.000	736.664	18,1	41,7	112.892	216.664
<i>m.3 - Altri beni e prodotti san.</i>	4.156	0	0	-100,0		-4.156	0
B - Acquisti di beni non sanitari	661.983	661.000	857.228	29,5	29,7	195.245	196.228
a - Prodotti alimentari	511	1.000	326	-36,3	-67,4	-186	-674
b - Materiali guard. puliz. conv.	140.762	150.000	272.514	93,6	81,7	131.752	122.514
c - Combust. carbur. lubrif.	54.256	50.000	60.909	12,3	21,8	6.652	10.909
d - Supporti inform. e cancel.	391.187	400.000	431.386	10,3	7,8	40.198	31.386
e - Materiale tecn. per manut.	48.619	50.000	40.775	-16,1	-18,5	-7.844	-9.225
f - Altri beni non sanitari	26.647	10.000	51.319	92,6	413,2	24.672	41.319

I costi relativi alla presente categoria sono in incremento sia rispetto a quelli dell'esercizio precedente (da € 64.096.500 ad € 68.178.496), sia rispetto a quelli del bilancio preventivo (da € 57.973.057 ad € 68.178.496).

L'andamento degli acquisti di beni da un esame per singola voce di costo rileva i seguenti scostamenti:

- **Farmaci** - In riduzione i costi per acquisti di farmaci ordinari rispetto all'anno precedente mentre un lieve incremento rispetto al preventivo. Risulta in incremento la voce "farmaci file F", ma in questo caso occorre precisare che gli aumenti sono da imputare tutti all'attività dell'U.O. di malattie infettive che consuma un forte quantitativo di farmaci di questa tipologia. Sempre per gli acquisti di prodotti farmaceutici, si evidenzia anche in questo caso un sostenuto incremento degli ordini per "farmaci file T" e per l'attuazione del "1° ciclo terapeutico". rispetto all'anno precedente , che rispetto al preventivo 2012. Tuttavia l'incremento relativo ai farmaci in file "F " e "T" è compensato dal corrispondente rimborso regionale. Nel dettaglio si rileva l'aumento degli acquisti di farmaci file F, che hanno registrato aumenti percentuali rispetto all'anno precedente di circa il 8% (+ 1.465.572)e degli acquisti di farmaci file T che hanno registrato aumenti percentuali rispetto al'anno precedente di circa il 51% (+1.431.323).
- **Emoderivati** - I costi relativi a questa voce sono in riduzione di circa il 50% rispetto a quelli dell'anno precedente e rispetto al preventivo 2012.
- **Materiali diagnostici per radiologia- mezzi di contrasto** - Si registra un minimo incremento di costo mediamente del 4% rispetto all'anno 2012. Va rapportato al correlato incremento dell'attività, in specialmodo ambulatoriale.
- **Presidi chirurgici e materiale sanitario** - E' la voce in cui si sono realizzate degli incrementi rispetto al 2011 (+ 1%) e al previsionale 2012 (+ 7%). Cio' è imputabile ad incrementi di

attività che hanno riguardato prevalentemente la Chirurgia Oncologica, l'Emodinamica e l'Urologia

- **Materiali protesici** - E' la voce che riporta i maggiori incrementi rispetto all'anno 2011 (+ 13%), e ai costi previsti nel bilancio preventivo 2012 (+ 17%).

Si ritiene proporre altresì l'analisi sulle giacenze e pertanto sul consumato. Nel tabulato seguente viene rielaborato l'utilizzo dei beni valutando il consumato in rapporto a quello dell'esercizio precedente. Ne è derivato che nell'esercizio 2012 si è avuto un consumo maggiore di risorse rispetto all'anno 2011 ma, tuttavia, con differenze minori, rispetto a quelle espresse e commentate sopra, in favore dell'esercizio 2012.

RIMANENZE - CONSUMATO	Rimanenze iniziali 2012		Fatturato 2012	Rimanenze finali 2012		Consumato 2012	Consumato 2011	Consumato Δ	Δ fatturato
	Valori	% / Ordinato		Valori	% / Ordinato				
Acquisti di beni	14.127.617	21%	68.178.496	16.016.203	23%	66.289.911	63.028.395	3.261.515	4.089.240
A - Acquisti di beni sanitari	14.020.680	21%	67.321.268	15.835.855	24%	65.506.094	62.210.234	3.295.860	3.893.995
a - Prodotti farmaceutici	4.664.398	15%	30.557.166	5.463.123	18%	29.758.441	27.155.690	2.602.750	2.848.857
a.1 - Farmaci ordinari	1.374.087	23%	6.029.005	1.636.298	27%	5.766.795	6.512.163	-745.369	-43.652
a.1 - Farmaci file F	2.501.240	13%	19.532.634	2.971.748	15%	19.062.126	17.238.322	1.823.804	1.465.572
a.1 - Farmaci file T	683.770	16%	4.211.470	800.298	19%	4.094.942	2.645.654	1.449.288	1.431.323
a.1 - Farmaci per 1° ciclo terapia	12.801	4%	322.313	5.191	2%	329.923	305.446	24.477	6.538
a.1 - Farmaci PHT		0%	0			0	0	0	0
a.1 - Soluzioni fisiologiche	92.500	20%	461.744	49.588	11%	504.655	454.105	50.550	-10.924
b - Emoderivati	244.452	42%	581.425	360.029	62%	465.847	1.416.334	-950.487	-648.367
c - Ossigeno	3.066	1%	421.034	3.136	1%	420.963	494.886	-73.923	-73.441
d - Prodotti dietetici	9.230	9%	101.086	12.845	13%	97.472	110.783	-13.311	-6.482
e - Materiali profilas. (vaccini)	0	0%	0	0		0	0	0	0
f - Materiali diagnost. laborat.	1.797.981	21%	8.554.479	1.922.546	22%	8.429.914	8.051.911	378.003	386.310
g - Materiali diagnost. radiol.	172.757	24%	709.777	150.391	21%	732.144	648.795	83.349	-24.150
g.1 - Mezzi di contrasto	127.889	30%	426.342	73.141	17%	481.090	395.724	85.366	-59.388
g.2 - Altro materiale diagnost.	44.868	16%	283.436	77.250	27%	251.054	253.071	-2.017	35.238
h - Presidi chirur. e mater. san.	5.035.970	42%	11.859.475	4.960.536	42%	11.934.909	12.143.150	-208.242	114.706
h.1 - Strumentari chirurgici	0	0%	0	0		0	0	0	0
h.2 - Materiali per sutura	565.977	37%	1.528.651	784.939	51%	1.309.690	1.438.973	-129.283	173.640
h.3 - Altri pres. e mater. san.	4.469.993	43%	10.330.823	4.175.598	40%	10.625.219	10.704.177	-78.958	-58.934
i - Materiali protesici	1.917.934	20%	9.451.488	2.727.347	29%	8.642.075	7.230.930	1.411.145	1.069.076
i.1 - Protesi ortopediche	205.152	34%	597.536	177.946	30%	624.741	545.031	79.710	-152.647
i.2 - Protesi chirurgiche	1.168.002	19%	6.261.903	1.857.496	30%	5.572.409	4.724.012	848.397	865.126
i.3 - Protesi per emodinamica	477.908	20%	2.438.301	618.143	25%	2.298.066	1.790.210	507.856	367.222
i.4 - Protesi per urologia		0%	29.628		0%	29.628	28.240	1.387	1.387
i.5 - Protesi per oculistica	66.872	54%	124.121	0	0%	190.992	69.261	121.731	-12.012
i.6 - Altre protesi	0	0%		73.761		-73.761	74.175	-147.937	0
l - Materiali per emodialisi	162.342	6%	2.709.432	220.440	8%	2.651.334	2.696.899	-45.565	72.390
l.1 - Materiali per emodialisi	162.342	19%	862.161	220.440	26%	804.063	812.001	-7.937	110.018

ACQUISTI DI SERVIZI

L'andamento dei costi della categoria complessivamente è superiore rispetto a quello dell'anno 2011, come si evince dalla successiva tabella (€ 49.907.032 contro € 48.701.741) e a quello preventivato (€ 49.907.032, contro € 30.301.900).

Tale differenziale è maggiormente evidente relativamente agli acquisti di servizi non sanitari anche se il differenziale relativo ai servizi sanitari è influenzato dalle variare procedure di valorizzazione di una voce determinante come il Sues 118.

Di seguito la tabella di dettaglio.

ACQUISTI DI SERVIZI	A	B	C	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012		
Servizi sanitari	21.623.756	4.185.000	19.104.664	-12	357
Servizi non sanitari	27.077.986	26.116.900	30.802.368	14	18
Totale complessivo	48.701.741	30.301.900	49.907.032	2	65

Per rendere più visibili gli scostamenti della categoria, si esaminano separatamente i servizi sanitari e non sanitari:

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	A	B	C	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%
Trasporti in urgenza	660.075	575.000	533.549	-19	-7
Attività intramoenia	2.705.559	2.824.000	3.106.540	15	10
Servizi per SUES 118	7.385.588	0	2.117.054	-71	
Servizi lavorazione plasma sangue	7.931.784	0	7.780.002	-2	
Consulenze e collaborazioni	1.120.300	0	2.819.493	152	
Personale in comando	153.228	154.000	323.841	111	110
Altri servizi	1.667.222	632.000	2.424.186	45	284
Totale complessivo	21.623.756	4.185.000	19.104.664	-12	357

Procediamo all'analisi degli scostamenti.

- **Trasporti in urgenza.** E' la voce che riepiloga i costi di trasporto per i servizi di emergenza e urgenza. Contiene anche i costi di trasporto imputabili al Sues 118.

- **Attività intramoenia.** Si tratta di rilevante scostamento conseguente all'incremento dell'attività come si evince dai maggiori introiti rilevati nella specifica voce riepilogata nella categoria "Proventi e ricavi diversi". Di seguito si rappresenta la gestione economica dell'attività:

ATTIVITA' INTRAMOENIA	A	B	C	C / A	C / B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.397.501	3.425.000	3.970.974	17	16
Attività intramoenia	2.705.559	2.824.000	3.106.540	15	10
Attività di sperimentazione	42.156	39.000	32.143	-24	-18
oneri riepilogati a csoto del personale ruolo comparto	31.050	26.852	61.622		
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	176.805	202.000	243.457	38	21
MARGINE AZIENDALE	441.931	333.148	527.212	19	58
marginale percentuale	13,01	9,73	13,28	2	36

- **Servizio Sues 118.** Il rilevante scostamento è essenzialmente riconducibile alle nuove modalità di gestione economiche ed organizzative disposte dai competenti organi regionali entrate in vigore nell'esercizio 2012.

Infatti sino all'esercizio 2011 il finanziamento per la gestione del Sues 118 veniva erogato alle aziende capofila (Sede di Centrale Operativa) che, per il bacino Palermo/Trapani era stata individuata in questa Azienda. Pertanto questa Azienda provvedeva ad erogare alle varie aziende ricadenti nel bacino le spettanze per il proprio personale che espletava, in regime di incentivazione, la propria attività in favore del Sues 118. la voce in esame pertanto veniva alimentata dalle suddette competenze distinte per azienda di appartenenza.

A partire dall'esercizio 2012, con specifica direttiva regionale, è stato disposto che ciascuna azienda deve provvedere ad anticipare le somme da erogare ai propri dipendenti che espletano attività per il sues 118 (periodicamente) per poi ricevere in sede di rendicontazione annuale il rimborso delle

somme/costi sostenuti. Per le Aziende sedi di centrale Operativa è previsto un finanziamento aggiuntivo per la copertura degli oneri connessi alla gestione ed organizzazione dell'attività.

A questa azienda in proposito è stato attribuito il contributo di € 2.727.000 a copertura costi centrale Operativa.

Pertanto la voce in esame, riepilogando le competenze delle altre aziende, avrebbe dovuto non essere valorizzata da parte di questa azienda in quanto i costi del proprio personale che espleta attività per il Sues 118 sono riepilogati tra i costi del personale. Tuttavia il ritardo nell'applicazione della direttiva ha comportato l'erogazione da parte dell'azienda delle prime tre mensilità in favore delle altre aziende e pertanto la voce in esame è stata movimentata per l'importo riportato. Di seguito si rappresenta l'incidenza complessiva a Conto Economico del Sues 118:

Contributo per Sues 118	8.970.000,00
Acquisto prestazioni trasporto sanitari da privato	91.852,36
altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	242146,83
Compensi per attività SUES 118 del personale dirigente medico	939.698,36
Oneri sociali su compensi per attività SUES 118 del personale dirigente medico	223.648,21
Compensi per attività SUES 118 del personale comparto ruolo sanitario	1.958.198,63
Oneri sociali su compensi per attività SUES 118 del personale comparto ruolo	466.051,28
IRAP su compensi SUES 118	246.321,24
costo del personale	3.249.197,52
aziende sanitarie bacino Pa TP	1.589.123,26
Totale costi	9.006.237,69
marginie	-36.237,69

- **Servizio lavorazione Plasma.** Pressocchè invariato il costo relativo alla Convenzione Regionale per la Trasformazione del Plasma con la ditta Kedrion. Anche per questa tipologia di spesa si è modificata la procedura economica e finanziaria in quanto il finanziamento è stato valorizzato a fine esercizio, in sede di assegnazione delle risorse, mediante rendiconto dei costi sostenuti. Pertanto le risorse specificamente assegnate coprono i costi sostenuti mediante l'utilizzo del fondo accantonamento rilevato nell'esercizio precedente per risorse non utilizzate.

Contributi da Regione (extra fondo) - Altro	2.848.457,97	accantonamento kedrion 2011
Contributi per lavorazione sangue Kedrion	4.930.742,00	assegnazione kedrion 2012
	7.779.199,97	
altri servizi sanitari da privato (Trasformazione plasma Kedrion)	7.779.200,66	costi kedrion 2012

In particolare, per la rappresentazione contabile della voce di che trattasi, in linea con le disposizioni assessoriali (nota 36966/2012 di chiusura esercizio 2011) si è provveduto all'accantonamento ad Oneri e spese future della somma non utilizzata come da prospetto seguente:

- **Consulenze e Collaborazioni.** La voce evidenzia un significativo differenziale (+ € 1.699.192). Trattasi tuttavia si costi per i quali, escluso la voce "Consulenze sociosanitarie da privato", esiste la specifica copertura finanziaria (finanziamento regionale o da altri enti) in quanto trattasi di attività progettuali.

	2012	2011	Δ
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.819.493	1.120.300	1.699.192
Consulenze sociosanitarie da privato	25.503		25.503
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	1.469.467	997.485	471.982
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria CRT	1.324.522	122.815	1.201.707

In particolare prendendo spunto dalla voce "Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria per CRT (Centro Regionale Trapianti) che riepiloga i costi per il personale che collabora con il Centro, si rappresenta di seguito la gestione economica complessiva e l'utilizzo del finanziamento specifico per l'attività del Centro Regionale Trapianti:

FINANZIAMENTO CRT 2012		3.878.549,20
	CASSA	45.145,64
	TOTALE	3.923.694,84
IMPIEGHI CRT 2012		3.923.694,47
	beni non sanitari CRT	35.745,72
	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria CRT	1.324.522,44
	Altri servizi sanitari e sociosanitari da personale	1.124.155,22
	servizi da personale per CRT	15.537,44
	spese diverse CRT	1.354.645,44
	oneri tributari esercizi precedenti (irap personale CRT)	10.641,41
	IRAP relativa a personale CRT	58.446,80

Anche per la fattispecie contabile in esame si è operata la rendicontazione finale, in linea con le direttive regionali e il budget stabilito, e pertanto il finanziamento è commisurato all'utilizzo.

- **Personale in comando.** Si riferisce ai costi per il personale in comando da altre aziende. In prevalenza trattasi del personale medico dell'azienda Policlinico di Palermo che, per convenzione, espleta la loro attività presso la divisione clinicizzata del P.O. G. di Cristina.
- **Altri Servizi.** Come si evince dalla sottostante tabella il valore maggiormente incidente è l'importo addebitato all'azienda per il fatturato Psichiatria come da assegnazione tabella A.

	A	B	C	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012		
Altri servizi	1.667.222	632.000	2.424.186	45	284
Commissioni	9.709,46	10.000,00	41.370,67	326	314
Altri rimborsi, assegni e contributi	5.156,52			-100	

Acquisto di sacche di sangue ed emocomponenti da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	29.298,43	30.000,00	74.258,17	153	148
Costi da valorizzazione FILE FLUSSO Z	18.416,23	18.000,00	58.110,92	216	223
Altri costi per servizi da personale CRT	1.017.797,08		1.124.155,22	10	
Recupero fatturato Psichiatria	503.000,00	503.000,00	1.053.000,00	109	109
altro	83.844,54	71.000,00	73.291,42	-13	3

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

L'incremento dei costi dei servizi non sanitari si registra in particolare per i servizi appaltati e per le utenze.

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	A	B	C	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012		
Servizi appaltati	10.122.878	10.046.000	10.720.439	6	7
Servizi per utenze	5.284.575	5.290.000	8.072.339	53	53
Premi assicurativi	6.425.994	6.489.500	6.663.360	4	3
Consulenze e collaborazioni	319.335	311.000	371.555	16	19
Servizi per SUES 118	206.620	0	257.364	25	
Formazione	45.712	45.400	10.878	-76	-76
Personale in comando	14.762	15.000	0	-100	-100
Altri servizi	4.658.108	3.920.000	4.706.434	1	20
Totale complessivo	27.077.986	26.116.900	30.802.368	14	18

Al fine di un'analisi più approfondita circa alcune tipologie di costi più rappresentativi dei servizi non sanitari, si riportano le seguenti tabelle relative ai "servizi appaltati" e ai "servizi per utenze":

ACQUISTI DI SERVIZI APPALTATI	A	B	C	D/A	D/B	C-A	C-B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%	Differenza	Differenza
Servizio di lavanderia	227.958	227.000	288.589	27	27	60.631	61.589
Servizio di pulizia	4.243.953	4.200.000	4.525.381	7	8	281.428	325.381
Servizio mensa degenti	3.016.724	3.017.000	3.116.988	3	3	100.264	99.988
Servizio mensa dipendenti	649.476	650.000	385.814	-41	-41	-263.662	-264.186
Servizio riscaldamento	0	0	0			0	0

Servizio elaborazione dati	578.199	560.000	837.623	45	50	259.424	277.623
Servizio trasporti non sanitari	75.009	70.000	116.114	55	66	41.105	46.114
Servizio smaltimento rifiuti spec.	400.166	400.000	503.165	26	26	102.999	103.165
Servizio vigilanza	921.554	922.000	943.619	2	2	22.065	21.619
Servizio giardinaggio	9.839	0	3.146	-68		-6.693	3.146
Totale complessivo	10.122.878	10.046.000	10.720.439	6	7	597.560	674.439

Si rileva un significativo incremento nei costi per il servizio di pulizia dovuti all'incremento della superficie oggetto del servizio in relazione all'apertura delle nuove UU.OO.

Inoltre si sono incrementati i costi per servizi informatici sempre correlati ai nuovi servizi, al C.U.P. .

ACQUISTI DI SERVIZI DI UTENZE	A	B	C	C/A	C/B	C - A	C - B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%	Differenza	Differenza
Utenze telefoniche	503.500	500.000	606.983	21	21	103.483	106.983
Utenze elettriche	4.253.609	4.250.000	6.635.844	56	56	2.382.235	2.385.844
Utenze gas metano	116.342	120.000	266.658	129	122	150.316	146.658
Utenze acqua	411.124	420.000	562.854	37	34	151.729	142.854
Altre utenze	0	0	0				
Totale complessivo	5.284.575	5.290.000	8.072.339	53	53	2.787.764	2.782.339

L'incremento generalizzato per tutte le utenze è imputabile ai maggiori consumi collegati all'incremento dell'attività e delle UU.OO. di ultima istituzione ma anche all'aumento delle tariffe applicate.

In particolare si rileva un significativo incremento del consumo di energia elettrica dovuto all'applicazione di tariffe maggiorate del 30% per il regime di salvaguardia cui è stata sottoposta l'azienda per l'esercizio 2012. In proposito è stato avviato un contenzioso con la società fornitrice al fine di addivenire ad una revisione/transazione delle tariffe applicate.

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

I costi relativi alla categoria sono in significativa decrescita rispetto ai dati del consuntivo 2011 ed in linea con il preventivo 2012.

La situazione dettagliata delle diverse voci di costo è riportata nella seguente tabella:

MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	A	B	C	C/A	C/B	C - A	C - B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%	Differenza	Differenza
Manutenzioni immobili	1.098.018	1.000.000	787.759	-28	-21	-310.259	-212.241
Manutenzioni beni mobili e macch.	3.434.491	3.122.000	2.980.077	-13	-5	-454.413	-141.923
Manutenzioni attrezzature	3.682.067	3.680.000	3.980.945	8	8	298.878	300.945
Manutenzioni automezzi	11.972	12.000	42.188	252	252	30.216	30.188
Altre manutenzioni	12.138	12.000	23.510	94	96		
Totale complessivo	8.238.686	7.826.000	7.814.480	-5	-0	-435.578	-23.030

Si rileva l'incremento della categoria "manutenzioni attrezzature" per le quali si erano già ottenute delle forti economie negli esercizi precedenti (2009-2010), ma che l'ampliamento del patrimonio ne ha provocato l'incremento.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI

In questa categoria i costi si presentano in deciso decremento rispetto ai periodi di riferimento, in specialmodo per l'estinzione, nel 2012, di gran parte dei contratti di noleggio e leasing.

GODIMENTO DI BENI DI TERZI	A	B	C	C/A	C/B	C - A	C - B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%	Differenza	Differenza
Noleggi	1.489.693	1.474.000	1.082.261	-27	-27	-407.432	-391.739
Leasing	303.135	250.000	98.405	-68	-61	-204.729	-151.595
Altro	0	0	0			0	0
Totale complessivo	1.792.828	1.724.000	1.180.666	-34	-32	-612.162	-543.334

PERSONALE DIPENDENTE

Dall'esame dei costi del personale per ruolo ed area contrattuale si evidenzia un andamento in riduzione, con economie sia rispetto

al consuntivo 2011 (€ 3.578.166), sia rispetto al preventivo 2012 (€ 221.341).

L'analisi dei costi del personale per categoria contrattuale e ruolo, nonché l'incidenza dei costi contrattuali sono riportati nella seguente tabella:

PERSONALE DIPENDENTE	A	B	C	C - A	C - B	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Differenza	%	%
Personale dipendente	169.277.981	165.921.157	165.699.815	-3.578.166	-221.341	-2	-0
1 - Personale ruolo sanitario	147.747.136	145.178.492	144.442.351	-3.304.786	-736.142	-2	-1
1.a - Dirigenza medica	72.200.616	72.214.507	71.549.221	-651.395	-665.286	-1	-1
1.b - Altra Dirigenza	3.909.148	3.748.025	3.843.225	-65.923	95.200	-2	3
1.c - Comparto	71.637.373	69.215.961	69.049.904	-2.587.468	-166.056	-4	-0
2 - Personale ruolo professionale	768.126	967.210	1.172.020	403.894	204.810	53	21
2.a - Dirigenza	666.734	866.277	1.065.844	399.110	199.567	60	23
2.b - Comparto	101.391	100.932	106.175	4.784	5.243	5	5
3 - Personale ruolo tecnico	13.187.887	12.482.577	12.572.588	-615.299	90.011	-5	1
2.a - Dirigenza	101.681	99.973	100.595	-1.086	622	-1	1
2.b - Comparto	13.086.207	12.382.605	12.471.993	-614.214	89.388	-5	1
4 - Personale ruolo amministrativo	7.574.832	7.292.877	7.512.857	-61.975	219.979	-1	3
2.a - Dirigenza	1.324.894	1.142.255	1.303.349	-21.545	161.094	-2	14
2.b - Comparto	6.249.938	6.150.622	6.209.508	-40.430	58.886	-1	1

Le economie sul costo del personale sono imputabili al blocco del turnover attuato e, pertanto, l'aumento della fuoriuscita del personale per raggiunti limiti d'età non sostituito ha comportato un miglioramento della voce di spesa.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La categoria degli oneri di gestione presenta costi in incremento rispetto a quelli del consuntivo 2011 (da € 3.788.987 ad € 4.005.147), e rispetto a quelli preventivati (da € 1.859.856 a € 4.005.147).

La situazione dettagliata è riportata nella seguente tabella:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE	A	B	C	C/A	C/B	C-A	C-B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	%	%	Differenza	Differenza
Imposte e tasse	489.097	460.000	513.975	5	12	24.878	53.975
Perdite su crediti	0	0	0			0	0
Altri oneri di gestione	3.299.889	1.399.856	3.491.172	6	149	191.283	2.091.316
<i>a - Spese per organi collegiali</i>	382.541	516.847	413.813	8	-20	31.272	-103.035
<i>b - Spese legali</i>	1.830.292	500.000	1.127.626	-38	126	-702.666	627.626
<i>c - Altro</i>	1.087.057	383.009	1.949.734	79	409	862.677	1.566.725
Totale complessivo	3.788.987	1.859.856	4.005.147	6	115	216.161	2.145.291

Le differenze più significative si registrano alla voce "altro" e specificatamente per la categoria spese legali per contenziosi.

Altri Oneri diversi di gestione	A	B	C	C-A	C-B	C/A	C/B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Differenza	%	%
spese di rappresentanza	871	1.000	23.912	23.041	22.912	2.645	2.291
spese postali	27.913	28.000	26.348	-1.565	-1.652	-6	-6
spese di pubblicità	54.847	55.000	84.639	29.792	29.639	54	54
arrotondamenti	0	0	0	0	0		
accreditamento ECM	14.284	15.000	10.732	-3.553	-4.268	-25	-28
spese per valori bollati	20.152	20.000	8.651	-11.501	-11.349	-57	-57
spese per bolli AWtomezzi	993	1.000	0	-993	-1.000	-100	-100
spese per comitato etico	1.490	15.000	0	-1.490	-15.000	-100	-100
spese legali per contenziosi	452.792	400.000	1.056.822	604.030	656.822	133	164
spese legali per transazioni	1.377.500	100.000	70.804	-1.306.696	-29.196	-95	-29
spese diverse	391.385	200.000	370.777	-20.608	170.777	-5	85
Altri oneri - trasferte, rimborsi varie - perosnale dipendente	39.142	44.445	66.232	27.090	21.787	69	49

spese bancarie	3.410	3.563	4.644	1.234	1.081	36	30
spese diverse CRT	259.375	0	1.353.798	1.094.423	1.353.798	422	
spese diverse progetto INMP	273.193	0	0	-273.193	0	-100	
totale	2.917.349	883.009	3.077.359	160.011	2.194.351	5	249

AMMORTAMENTI

I costi per ammortamenti sono in decremento significativo rispetto al consuntivo 2011 (da € € 13.966.498 ad € 12.265.870), e rispetto al preventivo 2011 (da € 14.407.999 a € 12.265.870); ciò è dovuto ad una minore spesa per investimenti in confronto a quanto preventivato ed al completamento dell'ammortamento di molti beni. La situazione dettagliata della categoria ammortamenti è riportata nella seguente tabella:

AMMORTAMENTI	A	B	C	C - A	C - B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	166.857	170.000	99.789	-67.068	-70.211
Fabbricati	4.434.934	4.522.306	4.815.305	380.371	292.999
Immobilizzazioni materiali	9.364.706	9.715.693	7.350.775	-2.013.931	-2.364.918
<i>a - Impianti e macchinari</i>	1.376.218	1.527.205	1.335.510	-40.707	-191.694
<i>b - Attrezzature sanitarie</i>	6.682.842	6.882.842	4.811.245	-1.871.597	-2.071.597
<i>c - Mobili e arredi</i>	1.065.284	1.065.284	985.080	-80.204	-80.204
<i>d - Automezzi</i>	960	960	960	-0	-0
<i>e - Altri beni materiali</i>	239.402	239.402	217.979	-21.423	-21.423
Totale complessivo	13.966.498	14.407.999	12.265.870	-1.700.628	-2.142.130

SVALUTAZIONE CREDITI

Nessuna movimentazione interessa la presente categoria

VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

Le rimanenze finali dell'anno 2012 risultano superiori a quelle iniziali, con una differenza di € 1.888.585.

RIMANENZE	A	B	C	C - A	C - B
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Differenza
Rimanenze iniziali	13.059.513		14.127.617	1.068.104	14.127.617
fatturato	64.096.500	57.973.057	68.178.496	4.081.996	10.205.439
Rimanenze finali	14.127.617		16.016.203	1.888.585	16.016.203
Consumato	63.028.395	57.973.057	66.289.911	3.261.515	8.316.854

Prestazioni san tariffate	146.391.523	145.147.000,00	154.200.361	7.808.838	9.053.361
incidenza %	43,05	39,94	42,99	41,77	91,86

Se poi si fa riferimento all'incidenza delle rimanenze sui consumi dei beni, emerge che nell'anno 2012, questi risultano pressocchè in linea con quelli del consuntivo 2011.

Occorre comunque precisare che l'incremento dei consumi risente, in analogia a quello degli ordini, del forte aumento degli acquisti di farmaci file F, come rappresentato a proposito della voce "acquisti di beni".

ACCANTONAMENTI

La situazione degli accantonamenti effettuati nell'esercizio, di cui al seguente prospetto, rappresenta quanto già evidenziato nella tabella di confronto tra costi rilevati con il consuntivo 2011 e quanto al presente consuntivo.

La categoria presenta un aumento dei costi superiore al 100% rispetto all'anno precedente, per via degli accantonamenti ad oneri futuri di quote di assegnazione vincolate.

ACCANTONAMENTI	A	B	C	C - A	C - B	C/B	C/A
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Differenza	%	%
Accantonamenti per rischi	0	1.756.000	1.500.000	1.500.000	-256.000		-100
Accantonamenti per premio fine rapporto - premio di operosità	0	0	0	0	0		
Altri accantonamenti	3.725.843	0	12.624.301	8.898.458	12.624.301	239	
Totale complessivo	3.725.843	1.756.000	14.124.301	10.398.458	12.368.301	279	-100

Nel dettaglio si rappresenta:

	2012	2011
TOTALE ACCANTONAMENTI	14.124.301	3.725.843
accantonamento oneri trasformazione plasma Convenzione regionale Kedrion (assegnazione 2011)		2.923.458
Accantonamento PSN 2011 Linea Prog. 11 "L'Ospedale va dal Paziente: l'esperienza della domiciliarizzazione"		600.000
Accantonamento PSN 2011 Linea Prog. 11 "Riabilitazione psicologica nei reparti critici"		100.000
Accantonamento PSN 2011 Linea Prog.8 "Razionalizzare la Pediatria per garantire la sicurezza dei bambini in ospedale"		52.635
accantonamento psn 2011 Linea Prog.8 "Accreditamento punti Unicef e parto analgesia"		34.750

accantonamento contributo 2011 Forum Mediterraneo		15.000
Altri accantonamenti per rischi	1.500.000	
ACCANTONAMENTO PROGETTO PROTESI valvalora aortica	432.000	
ACCANTONAMENTO CRT 2013	3.000.000	
ACCANTONAMENTO SUES 118 2013	2.500.000	
ACCANTONAMENTO QUOTE FINALIZZATE ANNO 2013 KEDRION	5.648.264	
ACCANTONAMENTO gestione servizio plasma 2012	75.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.1 Accreditemento punti unicef di miglioramento della qualità dell'assistenza parto analgesia	30.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.2 la medicina fetale nella gravidanza gemellare monocoriale. Manegement clinico e trattamento chirurgico	30.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.3 Prevenzione e studio della Sids e monitoraggio cardio respiratorio domiciliare degli eventi estremi pericolosi per la vita	30.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.4 parole in grembo la vita ti ascolta	30.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.5 Prevenzione della morte intrauterina del feto	10.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 8.1 Consolidamento ed estensione sorveglianza malattie rare	17.569	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog.. 8.2 Attivazione dei nuovi Centri afferenti alla Rete Regionale per le Malattie Rare	75.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 8.3 Screening neonatale metabolico	100.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 10.1 Riabilitazione psicologica nei reparti critici	75.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 10.2 Avvio e implementazione rete regionale Stroke Unit e Stroke Home Integrated Funcional Treatment (SHIFT)	260.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 Linea prog. 10.3 Esperienza della domiciliarizzazione in oncologia	100.000	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 Linea prog. 12.3 Screening uditivo neonatale	13.304	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog.3 bis 14 Offerta attiva del test HIV nelle strutture regional	48.164	
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 1 bis 3 Spazio I.D.A. - Itinerari di ascolto	150.000	

L'accantonamento a rischi per € 1.500.000 è stato concordato in sede di negoziazione delle risorse per l'esercizio 2012 a copertura dei rischi legali latenti che sono stati stimati e comunicati al competente assessorato alla salute per circa € 10.000.000,00 .Pertanto si è stabilito di accantonare, a carico azienda, la somma di € 1.500.000 a copertura periodica.

ALTRI COSTI

Per quanto riguarda gli altri costi che non riguardano l'ordinaria gestione economica dell'Azienda, si evidenzia un incremento rispetto a quelli dell'anno 2011 (da € 14.281.716 ad € 15.916.866)

in specialmodo per gli oneri finanziari che sono decisamente aumentati per le carenze di liquidità che hanno determinato contenziosi, decreti ingiuntivi ed interessi passivi.

Di seguito il quadro riepilogativo riportato nella seguente tabella:

ALTRI COSTI	A	B	C	C - A	C - B	C/B	C/A
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	Differenza	Differenza	%	%
Oneri finanziari	2.192.960	2.175.000	4.141.377	1.948.417	1.966.377	89	90
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0		
Oneri straordinari	893.537	458.000	948.566	55.028	490.566	6	107
Imposte e tasse	11.195.218	10.992.000	10.826.923	-368.295	-165.077	-3	-2
Totale complessivo	14.281.716	13.625.000	15.916.866	1.635.150	2.291.866	11	17

In specialmodo gli oneri finanziari a carico dell'Azienda sono decisamente aumentati per le carenze di liquidità che hanno determinato contenziosi, decreti ingiuntivi ed interessi passivi. Infatti si rileva un decremento degli oneri per anticipazione da parte dell'Istituto Cassiere per via del minore ricorso a tale modalità di finanziamento, ma rimangono pesanti gli oneri per interessi moratori per ritardi nei pagamenti dei fornitori.

Gli oneri straordinari sono dovuti in buona parte ai costi del personale e all'operazione di cancellazione di crediti nei confronti della Regione iscritti nei bilanci in epoche remote e privi di elementi per sostenerne l'erogazione. Di seguito il dettaglio degli oneri straordinari è rappresentato nella seguente tabella:

ONERI STRAORDINARI	2011	PREV 2012	2012	DESCRIZIONE
1 - Oneri tributari da esercizi precedenti	41.673	38.000	22.892	per IRAP
2 - Oneri da cause civili				
2 - Sopravvenienze passive	589.354	420.000	269.967	
a - Mobilità passiva regionale	80.972	0	0	
b - Mobilità passiva extra	0	0	0	

regionale				
c - Emolumenti del personale	30.717	105.000	139.693	
<i>c.1 - Dirigenza medica</i>	<i>17.246</i>	<i>62.000</i>	<i>86.002</i>	per emolumenti vari di anni precedenti.
<i>c.1 - Dirigenza non medica</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3.376</i>	per emolumenti vari di anni precedenti.
<i>c.1 - Comparto</i>	<i>13.471</i>	<i>43.000</i>	<i>50.316</i>	per emolumenti vari di anni precedenti.
d - Acquisti di beni e servizi	435.906	250.000	33.822	per costi di anni precedenti riconosciuti nell'anno 2012
e - Altre sopravvenienze passive	41.759	65.000	96.452	
3 - Insussistenze attive	262.511	0	655.699	
a - Mobilità passiva regionale	248.734	0	645.609	riconciliazione partite infra gruppo
b - Mobilità passiva extra regionale	0	0	0	
c - Emolumenti del personale	3.720	0	0	
d - Acquisti di beni e servizi	8.911	0	0	
e - Altre sopravvenienze passive	1.146	0	10.090	
4 - Altri oneri straordinari	0	0	8	
Totale complessivo	893.537	458.000	948.566	

I costi per imposte e tasse sono sostanzialmente stabili, con una leggera riduzione rispetto a quelli di tutti i periodi di riferimento.

MISURE PER IL CONTROLLO DELLA SPESA

Nel corso del 2012 la gestione amministrativa è stata prevalentemente ispirata al perseguimento degli obiettivi e attività necessarie a rendere operativo il percorso di risanamento economico dell'Azienda, in conformità ai principi della riforma sanitaria, sancita dalla Legge Regionale 14 aprile 2009 n.5. "Norme per il riordino del Servizio Sanitario Regionale" e alle disposizioni riproposte dall'Assessorato Regionale per la Salute in fase di negoziazione del budget dell'anno 2012.

Le attività economiche - contabili

Nell'ottica di cui si è detto si sono posti in essere gli atti ed espletate le attività contabili necessarie per:

- La redazione delle situazioni contabili infrannuali, dei preconsuntivi e del bilancio d'esercizio.
- Il monitoraggio periodico della spesa (modelli CE)

Le attività di programmazione per l'attivazione delle procedure per la gestione contabile dei magazzini presso le UU.OO., ai fini delle valorizzazioni delle rimanenze di magazzino in tempo reale e di un maggior controllo nel monitoraggio dei consumi.

Le manovre per il contenimento della spesa

Legge 24 dicembre 2012, n.228: "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato." (Legge di stabilità 2013) pubblicata nella Gazzetta Ufficiale del 29.12.2012 n.302, S.O. n.212/L.Art.1, comma 131

I recenti aggiornamenti normativi e giurisprudenziali - in particolare "Spending review" in sanità, hanno attenzionato

l'incidenza della spesa sanitaria per l'acquisto di beni e servizi, decretandone la riduzione. Da ultimo la legge di stabilità 2013 che ha modificato, tra l'altro, l'art.15 comma 13, lettera a) del decreto legge 6 luglio 2012, n.95 convertito in Legge n.135/2012, ha disposto che la riduzione dei corrispettivi e dei corrispondenti volumi di acquisto di beni e servizi, per tutta la durata dei contratti, originariamente prevista nella misura del 5%, a decorrere dal 1 gennaio 2013 sia applicata nella misura del 10%, ed ha introdotto ulteriori disposizioni di contenimento della spesa.

L' Assessorato alla Salute in funzione di tali norme, ha emanato specifiche direttive/circolari rivolte alle Aziende Sanitarie, al fine di contenere la spesa, per come previsto dalla normativa, invitandoLe ad attivare tutte le procedure che ogni azienda ritiene utili e necessarie per il conseguimento della disposta riduzione, salvaguardando, tuttavia, i livelli essenziali di assistenza.

La Direzione Strategica, ha attivato sin dal secondo semestre 2012 significative azioni volte al raggiungimento del citato contenimento, tempestivamente, si è proceduto rinegoziare il prezzo di fornitura di ogni singolo prodotto, ipotizzando di mantenere i medesimi volumi di consumo per l'anno 2012, tale rinegoziazione è stata effettuata al fine di ottenere uno sconto pari almeno al 5%, oltre al rispetto dell'obbligatorietà del ricorso, per gli acquisti, alla piattaforma Consip e al MEPA, ed al confronto dei prezzi di riferimento rilevati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Tale provvedimento ha prodotto i suoi effetti, solo per la tempestività, infatti già alla fine di novembre 2012, il Tar del Lazio esaminando i ricorsi delle ditte Medtronic e Boston Sc accoglie la domanda di sospensione dell'Art in questione.

A seguito della stipula dei nuovi contratti di fornitura, operati anche in coerenza con i valori delle gare di bacino siciliane, e a seguito della rinegoziazione del costo di acquisto di alcuni dispositivi medici e farmaci a favore dell'azienda ospedaliera si

prevede nel 2013 un decremento di spesa di quasi €/mgl 900 rispetto al 2012. Si sottolinea che tale valore rappresenta un decremento percentuale superiore al 10%.

Inoltre, la Direzione ha costituito apposite commissioni per il monitoraggio dei servizi resi, quali mensa, lavanderia, pulizia archiviazione cartelle cliniche, il cui intervento ha determinato:

1. la diminuzione del costo del servizio di pulizia, ottenuto mediante la riduzione della sanificazione di ambienti comuni, solo per quelle aeree che non incidono sulla sicurezza delle prestazioni sanitarie.
2. La rivisitazione del pasto ai pazienti/degenti o in DH, in OBI consistente nella formula cestino, sicuramente più comoda anche per il paziente, e più economica per l'azienda.

A seguito della Legge n.228/2012 (legge di stabilità 2013) la Direzione ha ritenuto opportuno e necessario monitorare costantemente la spesa costituendo, degli appositi gruppi sentinella, la cui funzione è quella di monitorare l'andamento dei flussi di spesa ed attivare eventuali correttivi, in caso di scostamenti, con il coinvolgimento anche degli stakeholder, di volta in volta interessati,

Tali gruppi hanno analizzato i bisogni dell'area dei beni sanitari e i processi dei consumi, effettuando periodiche e puntuali verifiche dei valori dei magazzini e della corretta gestione dei processi informatici per la movimentazione dei beni.

L'attività di uno di questi gruppi è stata mirata al perfezionamento del ciclo passivo della Farmacia e del Provveditorato, ottenendo un notevole miglioramento della qualità dei dati estratti e maggiore coerenza tra flussi economici e gestionali, oltre alla notevole diminuzione delle attività manuali ed "extra-sistema" attualmente necessarie per il monitoraggio di ogni singola fase dei processi di cui sopra.

La Scrivente Direzione ha instaurato nuovi ed importanti riassetto strategici interni, reingegnerizzando i vecchi modelli organizzativi che hanno portato all'esigenza di un momento di riflessione

all'interno dell'Azienda, finalizzato al raggiungimento dei nuovi obiettivi.

Il nuovo riassetto organizzativo interno ha ottenuto un effetto altamente coinvolgente con il personale dell'Azienda, che ha favorito il senso di appartenenza ed il percorso intrapreso fino ad oggi.

Le manovre previste da decreto sulla Spending review avrebbero dovuto far conseguire all'azienda un risparmio su base annuale pari al 5% dei rispettivi valori di costo conseguiti nell'esercizio 2011 ad eccezione della spesa relativa ai farmaci in quanto soggetta ad altre tipologie di manovre.

Per quanto riguarda i beni sanitari il risparmio atteso sarebbe dovuto essere pari ad € 1.819.410. La tabella sottostante individua il differenziale (€ 3.556.000) conseguito dai costi per l'acquisto di beni sanitari e non rispetto ai valori previsti dalla Spending review.

I valori su esposti necessitano di adeguata analisi al fine di determinare l'effettivo impatto delle manovre poste in essere nonché i risultati conseguiti. Premesso che, come già detto, nell'esercizio 2012 l'azienda ha conseguito un significativo incremento dell'attività come si evince dalla tabella sottostante:

PRESTAZIONI SANITARIE	B	D	D-B
	Consuntivo 2011 CE	Consuntivo CE 2012	Differenza (2012-2011) CE
Ricoveri ordinari	113.441.000	118.852.000	5.411.000
Ricoveri DH			
Prestazioni Day Service			
Prestazioni ambul. e diagn.	15.710.000	16.844.000	1.134.000
Case circondariali			
Prestazioni Pronto soccorso			
Prestazioni flusso Z	0		
Prestazioni flusso F	17.240.523	18.422.000	1.181.477
Farmaci primo ciclo terapia			
Totale complessivo	146.391.523	154.118.000	7.726.477

e che i correlati costi diretti risultano:

ACQUISTI DI BENI	A	C	C/A	C - A
	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	%	

Acquisti di beni	64.096.500	68.178.496	6,4	4.081.996
A - Acquisti di beni sanitari	63.434.517	67.321.268	6,1	3.886.751
a - Prodotti farmaceutici	27.708.309	30.557.166	10,3	2.848.857
a.1 - Farmaci ordinari	6.072.657	6.029.005	-0,7	-43.652
a.1 - Farmaci file F	18.067.063	19.532.634	8,1	1.465.572
a.1 - Farmaci file T	2.780.147	4.211.470	51,5	1.431.323
a.1 - Farmaci per 1° ciclo terapia	315.775	322.313	2,1	6.538
a.1 - Farmaci PHT	0	0		0
a.1 - Soluzioni fisiologiche	472.667	461.744	-2,3	-10.924
b - Emoderivati	1.229.792	581.425	-52,7	-648.367
c - Ossigeno	494.475	421.034	-14,9	-73.441
d - Prodotti dietetici	107.568	101.086	-6,0	-6.482
e - Materiali profilas. (vaccini)	0	0		0
f - Materiali diagnost. laborat.	8.168.169	8.554.479	4,7	386.310
g - Materiali diagnost. radiol.	733.927	709.777	-3,3	-24.150
g.1 - Mezzi di contrasto	485.729	426.342	-12,2	-59.388
g.2 - Altro materiale diagnost.	248.198	283.436	14,2	35.238
h - Presidi chirur. e mater. san.	11.744.769	11.859.475	1,0	114.706
h.1 - Strumentari chirurgici	0	0		0
h.2 - Materiali per sutura	1.355.012	1.528.651	12,8	173.640
h.3 - Altri pres. e mater. san.	10.389.757	10.330.823	-0,6	-58.934
i - Materiali protesici	8.385.500	9.451.488	12,7	1.065.987
i.1 - Protesi ortopediche	750.183	597.536	-20,3	-152.647
i.2 - Protesi chirurgiche	5.396.777	6.261.903	16,0	865.126
i.3 - Protesi per emodinamica	2.071.079	2.438.301	17,7	367.222
i.4 - Protesi per urologia	28.240	29.628	4,9	1.387
i.5 - Protesi per oculistica	136.133	124.121	-8,8	-12.012
i.6 - Altre protesi	3.088	0	-100,0	-3.088
l - Materiali per emodialisi	2.637.042	2.709.432	2,7	72.390
l.1 - Materiali per emodialisi	752.143	862.161	14,6	110.018
l.2 - Materiali per emod. dom.	1.884.898	1.847.271	-2,0	-37.628
m - Altri beni e prodotti san.	2.224.967	2.375.907	6,8	150.940
m.1 - Sangue ed emocomponenti	1.597.039	1.639.243	2,6	42.204
m.2 - gas medicali	623.772	736.664	18,1	112.892
m.3 - Altri beni e prodotti san.	4.156	0	-100,0	-4.156
B - Acquisti di beni non sanitari	661.983	857.228	29,5	195.245
a - Prodotti alimentari	511	326	-36,3	-186
b - Materiali guard. puliz. conv.	140.762	272.514	93,6	131.752
c - Combust. carbur. lubrif.	54.256	60.909	12,3	6.652
d - Supporti inform. e cancel.	391.187	431.386	10,3	40.198
e - Materiale tecn. per manut.	48.619	40.775	-16,1	-7.844
f - Altri beni non sanitari	26.647	51.319	92,6	24.672

e che gli altri costi diretti/indiretti risultano :

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	differenza
costo del personale	169.277.981	165.699.815	-3.578.166
manutenzioni	8.238.686	7.814.480	-424.205

servizi appaltati	15.407.453	18.792.777	3.385.325
godimento beni	1.792.828	1.180.666	-612.162
differenziale ammortamento	4.090.899	4.854.756	763.857
variazione rimanenze	-1.068.104	-1.888.585	-820.481
altro	4.005.147	3.788.987	-820.481
totale	201.744.890	200.242.896	-2.106.313

Si puo' riepilogare la gestione direttamente collegata alla valorizzazione dell'attività come segue:

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	DIFFERENZA
Valorizzazione Prestazioni	146.391.523	154.118.000	7.726.477
Acquisto beni sanitari	63.434.517	67.321.268	3.886.751
altri costi	201.744.890	200.242.896	-1.501.995
	-118.787.884	-113.446.164	5.341.720

Soffermandoci solo sul valore delle prestazioni e gli acquisti di beni possiamo evidenziare come il rapporto attività/costi sia decisamente migliorato (+98%).

Comunque continuando sull'analisi delle manovre e degli effetti sulla spending review si analizzi la tabella seguente:

ACQUISTI DI BENI	A	B	C	Spending review	DIFFERENZA
	Consuntivo 2011	Preventivo 2012	Consuntivo 2012	5%	
Acquisti di beni	64.096.500	57.973.057	68.178.496	65.125.947	3.556.000
A - Acquisti di beni sanitari	63.434.517	57.312.057	67.321.268	64.497.064	3.327.655
a - Prodotti farmaceutici	27.708.309	23.536.000	30.557.166	30.557.166	0
a.1 - Farmaci ordinari	6.072.657	5.800.000	6.029.005	6.029.005	0
a.1 - Farmaci file F	18.067.063	14.327.000	19.532.634	19.532.634	0
a.1 - Farmaci file T	2.780.147	2.723.000	4.211.470	4.211.470	0
a.1 - Farmaci per 1° ciclo terapia	315.775	300.000	322.313	322.313	0
a.1 - Farmaci PHT	0	0	0	0	0
a.1 - Soluzioni fisiologiche	472.667	386.000	461.744	461.744	0
b - Emoderivati	1.229.792	1.100.000	581.425	1.168.302	-586.877
c - Ossigeno	494.475	450.000	421.034	469.751	-48.717
d - Prodotti dietetici	107.568	100.000	101.086	102.190	-1.104
e - Materiali profilas. (vaccini)	0	0	0	0	0
f - Materiali diagnost. laborat.	8.168.169	7.580.057	8.554.479	7.759.760	794.719
g - Materiali diagnost. radiol.	733.927	743.000	709.777	697.231	515.998

<i>g.1 - Mezzi di contrasto</i>	485.729	493.000	426.342	461.443	468.350
<i>g.2 - Altro materiale diagnost.</i>	248.198	250.000	283.436	235.788	47.648
h - Presidi chirur. e mater. san.	11.744.769	11.100.000	11.859.475	11.157.530	701.944
<i>h.1 - Strumentari chirurgici</i>	0	0	0	0	0
<i>h.2 - Materiali per sutura</i>	1.355.012	1.300.000	1.528.651	1.287.261	241.390
<i>h.3 - Altri pres. e mater. san.</i>	10.389.757	9.800.000	10.330.823	9.870.269	460.554
i - Materiali protesici	8.385.500	8.053.000	9.451.488	7.966.225	1.485.262
<i>i.1 - Protesi ortopediche</i>	750.183	730.000	597.536	712.674	-115.138
<i>i.2 - Protesi chirurgiche</i>	5.396.777	5.100.000	6.261.903	5.126.938	1.134.965
<i>i.3 - Protesi per emodinamica</i>	2.071.079	2.070.000	2.438.301	1.967.525	470.776
<i>i.4 - Protesi per urologia</i>	28.240	20.000	29.628	26.828	2.799
<i>i.5 - Protesi per oculistica</i>	136.133	130.000	124.121	129.326	-5.206
<i>i.6 - Altre protesi</i>	3.088	3.000	0	2.934	-2.934
l - Materiali per emodialisi	2.637.042	2.630.000	2.709.432	2.505.190	204.242
<i>l.1 - Materiali per emodialisi</i>	752.143	750.000	862.161	714.536	147.625
<i>l.2 - Materiali per emod. dom.</i>	1.884.898	1.880.000	1.847.271	1.790.654	56.617
m - Altri beni e prodotti san.	2.224.967	2.020.000	2.375.907	2.113.719	262.188
<i>m.1 - Sangue ed emocomponenti</i>	1.597.039	1.500.000	1.639.243	1.517.187	122.056
<i>m.2 - gas medicali</i>	623.772	520.000	736.664	592.583	144.081
<i>m.3 - Altri beni e prodotti san.</i>	4.156	0	0	3.948	-3.948
B - Acquisti di beni non sanitari	661.983	661.000	857.228	628.883	228.344
a - Prodotti alimentari	511	1.000	326	486	-160
b - Materiali guard. puliz. conv.	140.762	150.000	272.514	133.724	138.790
c - Combust. carbur. lubrif.	54.256	50.000	60.909	51.544	9.365
d - Supporti inform. e cancel.	391.187	400.000	431.386	371.628	59.758
e - Materiale tecn. per manut.	48.619	50.000	40.775	46.188	-5.413
f - Altri beni non sanitari	26.647	10.000	51.319	25.315	26.005

Dall'individuazione dei costi e dei risparmi da conseguire risulta:

	risparmio da Spending Review.	5%
risparmio atteso da spendi review su acquisto beni	-1.819.000	costo beni 2011 tranne farmaci
risparmio atteso da spendi review su acquisto servizi	-1.163.110	costo 2011 servizi appaltati,manutenzioni,godimento beni di terzi
totale	-2.982.110	
differenziale su risparmio atteso da spendi review su acquisto beni	3.556.000	
differenziale risparmio atteso da spendi review su acquisto servizi	-418.299	
totale	3.137.701	
Valore da recuperare	6.119.811	
decurtazione assegnazione	3.041.000	effettuata direttamente dall'assessorato
decurtazione da transazioni	2.552.235	transazioni effettuate nel 2012
Valore recuperato	5.593.235	
Sforamento	526.576	

Per quanto già detto in riferimento:

- al rapporto attività erogata/costi sostenuti,
 - le difficoltà di intraprendere manovre idonee al raggiungimento degli obiettivi oggettivamente quantificati e determinati con la Spending Review
 - l'arco temporale non sufficientemente ampio sul quale agire (l'incidenza delle manovre si è sviluppata da agosto 2012)
- si ritiene soddisfacente, ancorchè migliorabile, il risultato ottenuto.

Il Commissario Straordinario
Dr. Carmelo Pullara