

CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

La classe riepiloga il valore delle prestazioni di servizi alla cui produzione è diretta l'attività dell'Azienda e che ne costituiscono l'attività caratteristica. I ricavi sono determinati dai contributi regionali, dai ricavi delle prestazioni sanitarie e dai servizi a privati. Di seguito si propone il prospetto analitico delle quote di FSR assegnate all'azienda per l'esercizio 2012 quali contributi regionali e ricavi per prestazioni sanitarie ad assistiti del SSN:

Prospetto analitico del conto (FSN-FSR) - assegnazione 2012
(v. nota prot. 37429 del 26/04/2013)
Valori in unità di euro, compresi i centesimi

	2012	2011	variazioni
1 Quota ospedaliera	118.852.000,00	113.441.000,00	5.411.000,00
2 Prestazioni ambulatoriali (File C)	16.844.000,00	15.710.000,00	1.134.000,00
3 Somministrazione farmaci (File F)	18.422.000,00	17.240.523,00	1.181.477,00
4 Multiservizi	355.200,00	353.200,00	2.000,00
5 Compens. Prestazioni (File Z)			0,00
6 Farmaci antiblastici plafond	3.065.000,00	2.583.287,00	481.713,00
7 Incent. Attività trasfusionale	-72.400,00		-72.400,00
8 SUES 118	8.970.000,00	12.981.000,00	-4.011.000,00
9 progetti obiettivo di piano 2012	969.037,00		969.037,00
10 progetti obiettivo di piano ai sensi del DA 2348-2664 del 2011		787.385,00	-787.385,00
11 attività espianto organi			0,00
12 Contributo per progetto protesi valvolare aortica	800.000,00		800.000,00
13 Trasformazione plasma	4.930.742,00	8.325.000,00	-3.394.258,00
14 Per trasferimento U.O. malattie infettive	1.400.000,00		1.400.000,00
15 Per costi correlati al personale sanitario impegnato nelle centrali operative - anno 2013	2.500.000,00		2.500.000,00
16 per il funzionamento del CRT anno 2013	1.500.000,00		1.500.000,00
17 per il perseguimento delle finalità D.A. 1655/2011 - anno 2013	1.500.000,00		1.500.000,00
18 Convenzione Kedrion lavorazione plasma anno 2013	5.723.264,00		5.723.264,00
19 Att. Strateg.rilevanti (Art.2 D.M.14/12/94)	64.204.664,00	71.016.000,00	-6.811.336,00
20 funzioni per obiettivi strategici	1.816.336,00	3.550.170,00	-1.733.834,00
21 Contributo per la partecipazione al II Forum Mediterraneo		15.000,00	-15.000,00
22 sterilizzazione insussistenze passive per eliminazione crediti			0,00
23 Finanziamento CRT	2.334.487,00	1.600.000,00	734.487,00
24 rimborso prestazioni sanitarie non urgenti effettuate a favore di cittadini stranieri irregolarmente soggiornanti e indigenti (cod. STP e ENI).	270.109,00	360.459,00	-90.350,00
25 valorizzazione 5% produzione DRG da Pol e da U.U.OO: clinicizzate		125.037,00	-125.037,00
26 Indennità vacanza contrattuale personale del comparto anno 2010			0,00
27 contributo a parziale copertura perditanegoziata 2010	13.750.144,47	17.899.000,00	-4.148.855,53
28 Contributo di sostegno	39.124.000,00	33.816.000,00	5.308.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	307.258.583,47	299.803.061,00	7.455.522,47

a) i pp.1-3 valorizzano l'attività sanitaria svolta in favore di soggetti pubblici (assistiti del SSN) e si nota un significativo incremento dell'attività di ricovero, delle prestazioni ambulatoriali e della somministrazione dei farmaci in File F.

b) al p. 6 viene valorizzata l'attività di somministrazione di farmaci antitumorali (File "T") evidenziando un incremento rispetto al corrispondente valore relativo all'esercizio 2011.

c) il p. 8 si rileva un decremento del contributo per la gestione del Seus 118 del bacino Palermo Trapani il cui coordinamento ha sede presso questa Azienda dovuto alla cambiamento delle modalità di gestione contabile del servizio stabilite dall'Assessorato della Salute. Di seguito si rappresentano distinti per voce di costo gli oneri sostenuti per l'esercizio 2012 ai quali si deve commisurare il contributo ricevuto a copertura:

Acquisto prestazioni trasporto sanitari da privato	91.852,36
altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	242.146,83
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
	9.006.237,69

d) al p.13 si rileva un decremento del finanziamento per l'attività di trasformazione del plasma che viene erogato dalla ditta Kedrion a seguito di una convenzione regionale. Trattasi di diversa valorizzazione del contributo rispetto all'esercizio precedente. Infatti Anche per la fattispecie in esame il contributo è allineato con i costi di competenza e sostenuti nell'esercizio 2012. Per la differenza è stato utilizzato l'accantonamento rilevato per l'esercizio 2011 (€ 2.848.458).

e) al p.19-20 si rileva il decremento del finanziamento per le funzioni e le attività strategicamente rilevanti svolte da questa azienda nel suo ruolo di rilevanza nazionale e alta specializzazione, nonché delle risorse attribuite all'azienda vincolate al raggiungimento di specifici obiettivi e attività.

g) al p.27-28 il contributo a parziale copertura del disavanzo programmato e negoziato con la elaborazione e sottoscrizione del Piano di Rientro 2010-2016.

A.1) Contributi in c/esercizio

In questa voce sono ricompresi i contributi che derivano principalmente dai fondi assegnati formalmente all'Azienda dalla Regione (con nota prot. 36966 del 03/05/2012) derivanti dal F.S.N. e dal F.S.R.,) nonché i contributi da altri enti pubblici e privati per finanziare l'attività istituzionale.

	2012	2011	d iff
Contributi in c/ esercizio	159.615	157.578	2.036
to tale	159.615	157.578	2.036

Nel dettaglio la voce è composta come segue

	2012	2011	d iff
quota per funzioni	138.824	152.624	-13.800
quota FSR vincolato	13.716		13.716
quota fsr vincolata PSN	969	787	182
contributi da enti pubblici extra fondo	5.999	4.167	1.832
da altri	107		
to tale	159.615	157.578	2.036

La voce Quota per FSR vincolato risulta composta dalle seguenti voci:

Contributo da Regione per quota F.S. vincolato progetto Riabilitazione Stroke Unit	106.248,71
Progetto PSN 2010 Oncoematologia pediatrica	24.277,44
Contributo da Regione per quota F.S. vincolato Progetto Malattie Rare Realizzazione e attivazione di procedure finalizzate al raccordo tra più regioni per la gestione delle malattie	91.459,17
psn 2011 Linea Prog.8 "Accreditamento punti Unicef e parto analgesia"	0,00
PSN 2011 Linea Prog.8 "Razionalizzare la Pediatria per garantire la sicurezza dei bambini in ospedale"	0,00
PSN 2011 Linea Prog. 11 "Riabilitazione psicologica nei reparti critici"	23.464,20
PSN 2011 Linea Prog. 11 "L'Ospedale va dal Paziente:l'esperienza della domiciliarizzazione"	123.319,05
Contributo per Multiservizi	355.200,00
Contributo progetto protesi valvolare aortica	800.000,00
Contributo CRT anno 2012	3.000.000,00
Contributo Sues anno 2013	2.500.000,00
Contributo per convenzione Kedrion anno 2013	5.723.264,00
PSN 2012 linea prog. 7.1	30.000,00
4.01.01.02.0111 PSN 2012 linea prog. 7.2	30.000,00
PSN 2012 linea prog. 7.3	30.000,00
PSN 2012 linea prog. 7.4	30.000,00
PSN 2012 linea prog. 7.5	10.000,00
PSN 2012 linea prog. 8.1	17.569,00
PSN 2012 linea prog. 8.2	75.000,00
PSN 2012 linea prog. 8.3	100.000,00
PSN 2012 linea prog. 10.1	75.000,00

PSN 2012 linea prog. 10.2	260.000,00
PSN 2012 Linea prog. 10.3	100.000,00
PSN 2012 linea prog. 12.3	13.304,00
PSN 2012 linea prog.3 bis 14	48.164,00
PSN 2012 linea prog. 1 bis 3	150.000,00
totale	13.716.269,57

La voce "Contributi da enti pubblici extra fondo (€ 5.998.893) risulta così composta:

Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	233.024,00
Contributo attività trasfusionale 2008	181.747,00
Contributo attività accertamento morte cerebrale	67.605,97
Contributo Progetto Molecular Mechanism	472,57
Contributo Progetto Fibrosi Cistica	309.827,20
Contributo Progetto Profili Molecolari 1	200,00
Contributo Progetto Screening metabolico	166.831,89
Contributo Progetto Identification of biological	13.080,00
Contributo Progetto CRT	1.461.701,05
Contributo Forum del mediterraneo 2012	15.000,00
Contributo CRAE 2011	56.943,73
contributo Trasformazione plasma anno 2011	2.848.457,97
Contributi da Regione (extra fondo) - Puc	74.369,79
Contributi da INMP per progetto accoglienza Lampedusa	569.631,62
totale	5.998.892,79

A.2) Proventi e ricavi diversi

In questa voce sono ricompresi i proventi per servizi verso soggetti pubblici e privati in Regione e fuori Regione; altri ricavi per prestazioni e servizi non sanitari erogati a terzi paganti; proventi derivanti dal rilascio di cartelle cliniche, nonché i proventi derivanti da immobili messi a reddito.

	2012	2011	d iff
Proventi e ricavi diversi	16.155,6	153.134	8.422
to tale	16.155,6	153.134	8.422

Nel dettaglio la voce è composta come segue

	2012	2011	d iff
Ricavi per prestazioni sanitarie	161.092	152.277	8.814
Ricavi per prestazioni non sanitarie	44	38	6
Altri proventi	421	819	-398
to tale	161.556	153.134	8.422

RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE

	2012	2011	d iff
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a ASL, AO, IRCCS e Policlinici della Regione	152.587	144.749	7.838
Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	1.613	1.643	-29
Cessione farmaci e derivati ed emocomponenti	791	529	262
Ricavi per altre prestazioni sanitarie ad enti pubblici	61	11	50
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.069	1.948	120
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.971	3.398	573
to tale	161.092	152.277	8.814

Innanzitutto la parte rilevante della voce in esame è rappresentata dai **"ricavi per prestazioni sanitarie ad asl,ao,ircss e policlinici"** che valorizza l'attività sanitaria erogata dall'azienda nelle sue varie forme nei confronti di utenti regionali ed extraregionali.

La valorizzazione dell'attività svolta è rappresentata come da tabella A della direttiva di chiusura 2012 .

Distinguiamo pertanto :

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a ASL, AO, IRCCS e Policlinici della Regione

	2012	2011	Δ
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a ASL, AO, IRCCS e Policlinici della Regione	152.587.000	144.749.000,00	7.838.000,00
Prestazioni di ricovero ad assistiti di ASL Regione	117.513.000	111.908.000,00	5.605.000,00
Prestazioni di specialistica ambulatoriale ad assistiti di ASL - Regione	16.760.000	15.645.000,00	1.115.000,00
Prestazioni di File F - Regione	18.314.000	17.196.000,00	1.118.000,00

Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione

	2012	2011	Δ
Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	1.531.000,00	1.091.000,00	-111.000,00
Prestazioni di ricovero - Extraregione	1.339.000,00	1.004.000,00	-194.000,00
Prestazioni di specialistica ambulatoriale - Extraregione	84.000,00	38.000,00	19.000,00
Prestazioni di File F - Extraregione	108.000,00	49.000,00	64.000,00

Le tabelle suesposte evidenziano un incremento della valorizzazione dell'attività svolta dall'azienda, in specialmodo per l'attività di

ricovero regionale e extraregionale, che ha comportato una maggiore quantità di risorse a disposizione dell'azienda.

Cessione di sangue ed emoderivati

	2012	2011	Δ
Cessione farmaci emoderivati ed emocomponenti Regione	791	529	262

La voce riepiloga la fornitura di unità sangue fornite alle altre Aziende del S.S.R.

Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati

	2012	2011	
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2069	1948	120
Proventi per cessione sangue ed emoderivati	1911	1744	167
Proventi per sperimentazioni cliniche e farmacologiche	75	138	-63
ricavi per prestazioni di ricovero addebitate ad istituti di assicurazione nazionali e stranieri		6	-6
altri ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	83	60	22

La voce riepiloga prevalentemente la fornitura di unità di sangue fornite alle Aziende private che nel corso dell'esercizio 2011 ha riportato un significativo incremento.

Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di attività intramoenia

	2012	2011	d iff
Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.971	3.397	574
Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia ALPI presso spazi interni	1379	1.226	153
Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia presso spazi esterni ALPI allargata	1.557	1.280	277
Ricavi per prestazioni sanitarie in intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.c.d ed ex art. 57-58)	424	354	70
Ricavi per prestazioni sanitarie in intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.c.d ed ex art. 57,58) Asl Ao Irccs e pol della regione	295	117	178
ricavi per attività peritale	55	14	41
ricavi per altre attività	0	35	-35
Ricavi per prestazioni sanitarie in intramoenia - altro (Asl-Ao-Irccs e Policl. della Regione)			0
Ricavi per prestazioni sanitarie in intramoenia - Altro	261	371	-110

Si riscontra un significativo incremento dell'attività sanitaria svolta in regime di A.L.P imputabile alla ormai quasi completa attuazione delle nuove procedure organizzative.

RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE

	2012	2011	d iff
Ricavi per pareri comitato etico su proposte di sperimentazioni cliniche e farmacologiche	44	38	6
totale	44	38	6

ALTRI PROVENTI

	2012	2011	d iff
Proventi non sanitari	170,66	240,15	-69
Altri proventi diversi	250,14	578,51	-328
totale	421	819	-398

Nel dettaglio:

Altri proventi	421	819	-398
affitti attivi ed altri proventi da attività immobiliare	153	137	16
affitti attivi v/altri		2	-2
Altri proventi non sanitari	18	101	-84
Proventi per gestione distributori automatici	133	150	-17
Proventi per gestione area di parcheggio	56	366	-310
Proventi per corsi di formazione	2	1	1
Proventi per rilascio fotocopie cartelle cliniche	58	59	-1
Proventi per rilascio fotocopie documenti		2	-2
Proventi per rilascio fotocopie esami diagnostici		0	0

A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche

In questa voce sono evidenziati i ricavi che l'Azienda consegue nell'ambito della sua attività istituzionale per effetto di: risarcimenti percepiti a qualsiasi titolo, recuperi per attività connesse al funzionario delegato, concorso da parte del personale per spese di vitto, recuperi per prestazioni lavorative non rese, recuperi per azioni di rivalsa e rimborsi per corresponsioni al personale comandato.

	2012	2011	d iff
R imborsi In ail	167	310	-144
A ltri concorsi , recuperi e rim borsi per attività tipiche v/A sp - A.O. Ircs Policlinici	51	104	-53
Rimborso oneri stipendiali del personale dipendente dell'A zienda in posizione di comando v/altri enti pubblici	712	11	700
A ltri concorsi , recuperi e rim borsi per attività tipiche v/altri enti pubblici	162	85	77
Rimborso oneri stipendiali del personale dipendente dell'A zienda in posizione di comando v/Regione	394	255	140
A ltri rim borsi da dipendenti			0
A ltri concorsi recuperi rim borsi da privati	392	93	864
A ltri concorsi recuperi rim borsi per telefonate dipendenti			0
A ltri concorsi recuperi rim borsi v/privati per prestazioni sanitarie		0	0
A ltri concorsi recuperi v/dipendenti per applicazione	12	7	4
R imborsiper servizio mensa dipendenti		0	0
totale	1.890	866	1.731

A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

In questa voce è evidenziato il ricavo derivante dalla partecipazione del cittadino alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate (ticket), per la specialistica ambulatoriale, per la diagnostica strumentale e per le analisi di laboratorio eseguite nelle strutture dell'Azienda.

	2012	2011	variazione
Proventi derivati da ticket su prestazioni sanitarie	2.043	1.412	632
Proventi derivati da ticket su prestazioni pronto soccorso	25	25	0
totale	2.069	1.437	632

A.5) Costi capitalizzati

La voce in esame è stata concepita essenzialmente per accogliere, tra i ricavi, quelle quote-parti di netto necessarie per "sterilizzare" (in tutto, ovvero solo parzialmente) le quote di ammortamento dell'esercizio; infatti, secondo quanto previsto dal D.A. n. 24469 del 28/01/98 e dalle disposizioni ministeriali, ogni anno una parte dei contributi in c/capitale e/o del fondo di dotazione iniziale deve essere utilizzata per la sterilizzazione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali finanziate con tali componenti del netto.

	2012	2011	variazione
Utilizzo contrib FSN/FSR per ster.amm.	7.411	9.876	-2.464
Utilizzo quota x donazioni			
Utilizzo fondo di dotazione per ster.amm.			
totale	7.411	9.876	-2.464

Si riportano nel dettaglio il valore della sterilizzazione delle singole categorie di beni ammortizzabili.

	2012	2011	Δ
Costi capitalizzati da utilizzo finanziamenti per investimenti (Costi Sterilizzati)	7.411.113,08	9.875.598,52	-2.466.827,92
utilizzo delle licenze	63.503,84	152.337,35	-88.833,51
costi capitalizzati da utilizzo fabbricati Ismett	605.562,61	605.562,61	0,00
costi capitalizzati da utilizzo fabbricati pad. Emergenze	105.150,42	105.150,42	0,00
costi capitalizzati da utilizzo m an. Straord.fabbricati	1.586.091,82	1.356.027,05	230.064,77
utilizzo impianti sanitari	104.660,47	216.623,99	-111.963,52
utilizzo attrezzature sanitarie	2.355.474,90	4.452.368,34	-2.096.893,44
utilizzo dei mobili e arredi sanitari	189.137,65	378.041,23	-188.903,58
utilizzo dei mobili e arredi d'ufficio	110.507,43	88.835,83	21.671,60
utilizzo elaboratori elettronici, terminali e stampanti	69.875,52	71.531,99	-1.656,47
utilizzo attrezzature tecnico-economiche	2.342,48		
costi capitalizzati da utilizzo fabbricati disponibili		230.313,77	-230.313,77
costi capitalizzati da utilizzo fabbricati indisponibili	120.260,80	120.260,80	0,00

CONTO ECONOMICO

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione raccoglie le componenti negative della gestione caratteristica. Le componenti sono valutate al costo di acquisizione comprensivo dell'importo dell'Iva e degli oneri accessori.

- ACQUISTI DI BENI: I costi sono relativi all'acquisizione in maniera prevalente di beni sanitari e degli altri beni necessari per l'espletamento delle attività istituzionali ed all'acquisto di materiali per manutenzioni.

- ACQUISTI DI SERVIZI: Essi sono relativi all'acquisizione di prestazioni sanitarie, socio sanitarie e non sanitarie sia eseguite da enti pubblici che da privati. Di particolare rilievo sono le spese per gli acquisti di servizi non sanitari, ed in particolare, di servizi economici appaltati quali, a titolo esemplificativo, lavanderia, mensa, pulizia, vigilanza, smaltimento e sterilizzazione rifiuti speciali, prenotazioni e servizio cassa, archivio cartelle cliniche.

- MANUTENZIONI E RIPARAZIONI: I costi sono relativi alle manutenzioni e riparazioni ordinarie sia come servizio di manutenzione sia come appalti di manutenzione.

- GODIMENTO DI BENI DI TERZI: Sono relativi ai canoni di noleggio e di leasing operativi in particolare per acquisizioni di attrezzature sanitarie e non.

- COSTI DEL PERSONALE: I costi sono relativi alle competenze fisse ed accessorie del personale dei ruoli sanitario, tecnico, professionale ed amministrativo. Sono inclusi gli oneri sociali a carico dell'Azienda ed esclusi i costi per l'IRAP. Tali costi sono relativi a personale a tempo indeterminato (tempo pieno o definito), part time, in aspettativa anche senza assegni o con assegni ridotti, con contratto di tipo privatistico. Essi sono imputati per competenza economica, indipendentemente dal momento di pagamento.

- ONERI DIVERSI DI GESTIONE: Tali oneri sono riferiti alle spese generali ed amministrative che comprendono i costi per il funzionamento degli organi istituzionali, i premi assicurativi, le spese legali, le altre spese di carattere generale nonché i tributi comunali di competenza dell'esercizio.

- Ammortamenti, svalutazione dei crediti, variazioni delle rimanenze, accantonamenti tipici dell'esercizio: Sono relativi agli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali dell'esercizio, alla svalutazione dei crediti, alle variazioni delle rimanenze risultanti dalla differenza tra rimanenze iniziali e finali, agli accantonamenti tipici dell'esercizio, che comprendono gli accantonamenti per rischi, per interessi moratori e per i rinnovi contrattuali del personale dipendente.

Costo della produzione	2012	2011	Δ
Acquisti di beni	68.178.496	64.096.500	4.081.996
Acquisti di servizi	49.907.032	48.701.741	1.205.291
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.814.480	8.238.686	-424.206
Godimento di beni di terzi	1.180.666	1.792.828	-612.162
Personale del ruolo sanitario	144.442.351	147.747.136	-3.304.785
Personale del ruolo professionale	1.172.020	768.126	403.894
Personale del ruolo tecnico	12.572.588	13.187.887	-615.299
Personale del ruolo amministrativo	7.512.857	7.574.832	-61.975
Oneri diversi di gestione	4.005.147	3.788.987	216.160
Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	99.789	166.857	-67.068
Ammortamenti dei fabbricati	4.815.305	4.434.934	380.371
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.350.775	9.364.706	-2.013.931
Rimanenze sanitarie iniziali	14.020.680	12.796.396	1.224.284
Rimanenze non sanitarie iniziali	106.937	263.117	-156.180
Rimanenze sanitarie finali	15.835.855	14.020.680	1.815.175
Rimanenze non sanitarie finali	180.348	106.937	73.411
Accantonamenti tipici dell'esercizio	14.124.301	3.725.843	10.398.458
	321.287.222	312.520.959	8.766.263

B.1) Acquisti di Beni

In questa voce sono iscritti i costi relativi al materiale sanitario e non sanitario necessario per l'espletamento dell'attività istituzionale dell'Azienda.

	2012	2011	variazione
Acquisti di beni sanitari	67.321	63.435	3.887
acquisti di beni non sanitari	857	662	195
totale	68.178	64.096	4.082

Si procede con l'analisi dettagliata delle varie categorie di costo che compongono la voce in esame.

	2012	2011	Δ
Prodotti farmaceutici	30.557.166,29	27.708.309,00	2.848.857,29
farmaci per attività sanitaria ordinaria	6.029.005,40	6.072.656,99	-43.651,59
farmaci rientranti nel flusso F	19.532.634,34	18.067.062,75	1.465.571,59
farmaci rientranti nel flusso T	4.211.469,63	2.780.146,96	1.431.322,67
farmaci rientranti nel 1° ciclo di terapia	322.313,42	315.775,29	6.538,13
soluzioni fisiologiche	461.743,50	472.667,01	-10.923,51

Il costo della categoria in esame ha subito un significativo incremento rispetto all'esercizio 2011 derivante dall'aumento della spesa per la distribuzione di farmaci in file F e T maggiormente utilizzati nelle UU.OO. di nuova istituzione.

	2012	2011	Δ
Altri beni sanitari	36.764.102	35.726.208	925.002
Emoderivati	581.425	1.229.792	-648.367
Ossigeno	421.034	494.475	-73.441
Prodotti dietetici	101.086	107.568	-6.482
materiali diagnostici, prodotti chimici per attività sanitaria ordinaria	8.517.937	8.109.809	408.128
materiali diagnostici, prodotti chimici per progetti sanitari	36.542	58.360	-21.818
mezzi di contrasto RX per attività sanitaria ordinaria	426.342	485.729	-59.387
materiali diagnostici, lastre RX, carta per ECG, ECG, ect per attività sanitaria ordinaria	283.436	248.198	35.238
Materiale per sutura per attività sanitaria ordinaria	1.528.651	1.355.012	173.639
presidi chirurgici e materiali sanitari per attività sanitaria ordinaria	10.330.823	10.364.205	-33.382
presidi chirurgici e materiali sanitari per attività commerciali diverse	0	25.552	-25.552
protesi ortopediche per attività sanitaria ordinaria	597.536	750.183	-152.647
protesi chirurgiche per attività sanitaria ordinaria	6.261.903	5.396.777	865.126
protesi per emodinamica per attività sanitaria ordinaria	2.438.301	2.071.079	367.222
protesi per urologia per attività sanitaria ordinaria	29.628	28.240	1.388
protesi per oculistica per attività sanitaria ordinaria	124.121	136.133	-12.012
altre protesi per attività sanitaria ordinaria	0	3.088	-3.088
Materiali per emodialisi	862.161	752.143	110.018
Materiali per dialisi domiciliare	1.847.271	1.884.898	-37.627
Sangue ed emocomponenti	1.639.243	1.597.039	42.204
gas medicali	736.664	623.772	
Beni e prodotti sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	4.156	-4.156

	2012	2011	variazione
Prodotti farmaceutici	30.557	27.708	2.849
farmaci per attività sanitaria ordinaria	6.029	6.073	-44
farmaci rientranti nel flusso F	19.533	18.067	1.466
farmaci rientranti nel flusso T	4.211	2.780	1.431
farmaci rientranti nel 1° ciclo di terapia	322	316	7
soluzioni fisiologiche	462	473	-11
Altri beni sanitari	36.764	35.726	1.038
Emoderivati	581	1.230	-648
Ossigeno	421	494	-73
Prodotti dietetici	101	108	-6
materiali diagnostici, prodotti chimici per attività sanitaria ordinaria	8.518	8.110	408
materiali diagnostici, prodotti chimici per progetti sanitari	37	58	-22
mezzi di contrasto RX per attività sanitaria ordinaria	426	486	-59
materiali diagnostici, lastre RX, carta per ECG, ECG, ect per attività sanitaria ordinaria	283	248	35
Materiale per sutura per attività sanitaria ordinaria	1.529	1.355	174
presidi chirurgici e materiali sanitari per attività sanitaria ordinaria	10.331	10.364	-33
presidi chirurgici e materiali sanitari per attività commerciali diverse	0	26	-26
protesi ortopediche per attività sanitaria ordinaria	598	750	-153
protesi chirurgiche per attività sanitaria ordinaria	6.262	5.397	865
protesi per emodinamica per attività sanitaria ordinaria	2.438	2.071	367
protesi per urologia per attività sanitaria ordinaria	30	28	1
protesi per oculistica per attività sanitaria ordinaria	124	136	-12
altre protesi per attività sanitaria ordinaria	0	3	-3
Materiali per emodialisi	862	752	110
Materiali per dialisi domiciliare	1.847	1.885	-38
Sangue ed emocomponenti	1.639	1.597	42
gas medicali	737	624	113
Beni e prodotti sanitari da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	0	4	-4

Di seguito si rappresenta la tabella di confronto del consumato 2012 vs 2011 e 2012 vs prev 2012.

	giacenza al 01/01/2012	BENI ENTRATI	giacenze al 31/12/2012	CONSUMATO al 31/12/2012	CONSUMATO 2011	CONSUMATO PREV.2012	Δ 2012 VS 2011	Δ 2012 VS PREV. 2012
Rimanenze Iniziali di farmaci per attività sanitaria ordinaria	1.374.087,13	6.029.005,40	1.636.297,92	5.766.794,61	6.512.163,23	5.800.000,00	-745.368,62	-33.205,39
Rimanenze Iniziali di farmaci rientranti nel flusso F	2.501.239,79	19.532.634,34	2.971.748,13	19.062.126,00	17.238.322,22	14.327.000,00	1.823.803,78	4.735.126,00
Rimanenze Iniziali di farmaci rientranti nel flusso T	683.770,15	4.211.469,63	800.297,80	4.094.941,98	2.645.654,09	2.723.000,00	1.449.287,89	1.371.941,98
Rimanenze Iniziali di soluzioni fisiologiche	92.500,00	461.743,50	49.588,23	504.655,27	454.104,83	386.000,00	50.550,44	118.655,27
Rimanenze iniziali di farmaci per il 1° ciclo terapeutico	12.800,83	322.313,42	5.191,17	329.923,08	305.446,09	300.000,00	24.476,99	29.923,08
Rimanenze Iniziali di Emoderivati	244.452,15	581.424,83	360.029,34	465.847,44	494.885,95	1.100.000,00	-950.486,88	-634.152,56
Rimanenze Iniziali di Ossigeno	3.065,50	421.033,95	3.136,14	420.963,31	494.885,95	450.000,00	-73.922,64	-29.036,69
Rimanenze Iniziali di Prodotti dietetici	9.230,31	101.086,10	12.844,67	97.471,74	110.782,86	100.000,00	-13.311,12	-2.528,26
Rimanenze Iniziali di materiali diagnostici, prodotti chimici per attività	1.797.980,96	8.554.478,92	1.922.546,13	8.429.913,75	8.051.910,77	7.580.057,00	378.002,98	849.856,75
Rimanenze Iniziali di mezzi di contrasto RX per attività sanitaria ordinaria	127.889,03	426.341,65	73.140,82	481.089,96	395.723,87	483.000,00	85.365,99	-11.910,14
Rimanenze Iniziali di materiali diagnostici, lastre RX, carta per ECG, ECG,	44.868,40	283.493,66	77.250,39	251.053,67	253.070,94	250.000,00	-2.017,27	1.053,67
Rimanenze Iniziali di Strumenti chirurgici per attività sanitaria ordinaria	4.469.993,48	10.330.823,45	4.175.597,64	10.625.219,29	10.678.625,30	9.800.000,00	-53.406,01	825.219,29
Rimanenze Iniziali di Materiale per sutura per attività sanitaria ordinaria	565.977,00	1.528.651,36	784.938,81	1.309.689,55	1.438.972,98	1.300.000,00	-129.283,43	9.689,55
Rimanenze Iniziali di protesi neuro chirurgiche per attività sanitaria ordinaria	1.168.002,06	6.261.902,77	1.857.495,67	5.572.409,16	4.724.011,72	5.100.000,00	848.397,44	472.409,16
Rimanenze Iniziali di stent medicali e non per attività sanitaria ordinaria	477.908,21	2.438.301,03	618.143,17	2.288.066,07	1.790.209,89	2.070.000,00	507.856,18	228.066,07
Rimanenze Iniziali di altre protesi per attività sanitaria ordinaria	272.023,47	751.283,72	251.707,66	771.599,53	716.707,90	883.000,00	54.891,63	-111.400,47
Rimanenze Iniziali di Materiali per emodialisi	162.941,64	862.161,13	220.439,60	804.063,17	812.000,60	750.000,00	-7.937,43	54.063,17
Rimanenze Iniziali per dialisi domiciliare		1.847.270,57	0,00	1.847.270,57	1.884.898,44	1.880.000,00	-37.627,87	-32.729,43
Rimanenze Iniziali di Gas medicali	12.549,78	736.663,96	15.461,33	733.752,41	659.660,04	520.000,00	74.092,37	213.752,41
Rimanenze Iniziali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	42.284,87	272.513,94	86.913,45	227.885,36	220.087,72	150.000,00	7.797,64	77.885,36
Rimanenze Iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	60.908,56	0,00	60.908,56	54.256,34	50.000,00	6.682,22	10.908,56
Rimanenze Iniziali di Supporti informatici e Cancelleria e stampanti	63.554,56	431.365,66	91.763,96	403.176,26	449.611,70	400.000,00	-46.435,44	3.176,26
Rimanenze Iniziali di Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e	1.098,00	56.348,18	1.105,76	56.340,42	66.792,31	60.000,00	-10.451,89	-3.659,58
	14.127.617,32	66.503.181,53	16.015.637,79	64.615.161,06	61.374.234,11	56.472.057,00	3.240.926,95	8.143.104,06

Si evidenzia il maggiore consumo rispetto all'esercizio precedente ricollegabile all'incremento dell'attività di erogazione di farmaci in file F e T e all'utilizzo di materiale di laboratorio e protesico tutti riconducibili alla maggiore attività di ricovero ed ambulatoriale espletata (si veda in proposito la tabella delle prestazioni sanitarie erogate).

B.2) Acquisti di servizi

Sono riferiti ad acquisti di servizi per assistenza ospedaliera da pubblico e/o da privato e ad acquisti di altri servizi come: formazione al personale dipendente in occasione di corsi di aggiornamento, servizi erogati da personale religioso adibito a mansioni sanitarie, servizi per attività di consulenza sanitaria e non, servizi resi in dipendenza di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e altri servizi. I costi derivanti dalle prestazioni di servizi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica.

ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI

	2012	2011	variazione
acquisto di prestazioni sanitarie da pubblico	534	660	-127
acquisto di prestazioni sanitarie in attività intramoenia	3.107	2.706	401
rimborsi assegni e contributi sanitari		5	-5
Consulenze collaborazioni a altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.185	1.283	1.901
altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.280	16.970	-4.690
totale	19.105	21.624	-2.519

La voce **Acquisto prestazioni sanitarie da pubblico** (€ 533.549) riepiloga:

- i costi per trasporti sanitari da privato per il SEUS 118 per € 125.389 ,
- costi per prestazioni da Aziende sanitarie regionali € 343.848

- costi per prestazioni da Aziende sanitarie extra regione € 64.312
- costi per prestazioni da privati € 4.460,00

La voce **Acquisto prestazioni e servizi per attività libero-professionale** (intramoenia) risulta così composta:

	2012	2011	Δ
Acquisto prestazioni e servizi per attività libero-professionale (intramoenia)	3.106.539,65	2.705.558,67	400.980,98
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime di ricovero	309.532,84	329.417,64	-19.884,80
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime ambulatoriale e in spazi interni	1.224.942,87	1.109.584,56	115.358,31
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime ambulatoriale presso spazi esterni	1.229.896,70	1.000.004,88	229.891,82
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. resa in convenzione	303.675,44	201.595,01	102.080,43
Quota perequativa per attività libero-professionale (intramoenia)	38.491,80	64.956,58	-26.464,78

	2012	2011	variazione
Acquisto prestazioni e servizi per attività libero-professionale (intramoenia)	3.107	2.706	-99.424
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime di ricovero	310	329	-19.885
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime ambulatoriale e in spazi interni	1.225	1.110	-19.885
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. in regime ambulatoriale presso spazi esterni	1.230	1.000	-19.885
Compartecipazione al personale per A.L.P.I. resa in convenzione	304	202	-19.885
Quota perequativa per attività libero-professionale (intramoenia)	38	65	-19.885

L'incremento del costo per la compartecipazione al personale per A.L.P.I. segue il parallelo incremento dei corrispondenti introiti.

La voce **Consulenze, Collaborazioni ed altre prestazioni di lavoro sanitarie**, come di seguito rappresentata, non evidenzia particolari variazioni:

	2012	2011	Δ
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.184.704	1.283.237	1.901.467
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
Collaborazioni da partecipazione a commissioni esterne	28.511	0	28.511

Collaborazioni da partecipazione a commissioni interne personale dirigente medico	9.400	5.578	3.822
Collaborazioni da partecipazione a commissioni interne personale dirigente non medico	775	2.066	-1.291
Collaborazioni da partecipazione a commissioni interne personale dirigente	0	0	0
Collaborazioni da partecipazione a commissioni interne personale comparto amministrativo	2.686	2.066	620
Oneri stipendiale personale sanitario in comando da Policlinici della Regione		39.402	-39.402
Oneri stipendiale personale sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e Università	323.841	102.002	221.839
Oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni		11.823	-11.823

	2012	2011	variazione
Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.184	1.283	1.901
Consulenze sociosanitarie da privato	26		26
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro -area sanitaria	1.469	997	472
Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria CRT	1.325	123	1.202
Collaborazioni da partecipazione a commissioni esterne	29	0	29
Collaborazioni da partecipazione a commissioni interne personale dirigente medico	9	6	4
Collaborazioni da partecipazione a commissioni interne personale dirigente non medico		2	-2
Collaborazioni da partecipazione a commissioni interne personale dirigente	0	0	0
Collaborazioni da partecipazione a commissioni interne personale comparto amministrativo	3	2	1
Oneri stipendiale personale sanitario in comando da Policlinici della Regione		39	-39
Oneri stipendiale personale sanitario in comando da Regioni, Enti Pubblici e Università	324	102	222
Oneri stipendiale personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni		12	-12

La voce Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria riassume, prevalentemente, i costi per il personale dei progetti direttamente gestiti distinti come segue:

Descr. Caus.	COSTO 31/12/2012
SCREENING METABOLICO	166.831,89
PROFILI MOLECOLAR 1	200
MOLECOLAR CONTROL MECCANISM	472,57
INCENTIVAZIONE ALL'ATTIVITA' TRASFUSIONALE	181.747,00
ACCERTAM MORTE CEREBRALE	67.605,97
FIBROSI CISTICA	309.827,20
OSPEDALE A DOMICILIO	24.277,44
PROGETTO IDENTIFICATION OF BIOLOGICAL PAZIENT	13.080,00
INMP	446.678,86

STOKE UNIT	106248,71
	1.316.969,64

Per la differenza riepiloga i compensi per il personale regiooso in convenzione

La voce Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro area sanitaria CRT rappresenta i costi per il personale che svolge attività sanitaria in favore del Centro Regionale Trapianti.

Per tale attività è previsto apposito finanziamento.

Di seguito si riporta la tabella riepilogativa dei movimenti economici relativi all'attività del Centro Regionale Trapianti:

FINANZIAMENTO CRT 2012	3.923.694,84
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

La voce "**Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria**" comprende:

	2012	2011	variazione
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.280	16.970	-4.690
<i>Acq. prestaz.accessorie da Personale Medico ed Infermieristico delle Asl-AO, IRCCS, Policlinici SUES 118</i>	2.117	7.386	-5.269
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico delle ASL N. 9 della Regione per attività svolte nel SUES 118	789	2.464	-1.676
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'Azienda Ospedaliera Villa Sofia Cervello di Palermo della Regione per attività svolte nel SUES 118	609	1.826	-1.217
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico delle IRCCS della Regione per attività svolte nel SUES 118	129	86	43
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dei Policlinici della Regione per attività svolte nel SUES 118		793	-793
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'ASL. n. 6 di Palermo per attività svolte nel SUES 118		1.612	-1.612
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'Osp. Buccheri La Ferla di Palermo per attività svolte nel SUES 118	581	553	28
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'Asp di Siracusa per attività svolte nel SUES 118		24	-24
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'Az. Papardo Piemonte di Messina per attività svolte nel SUES 118	10	23	-13
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'Az. San giovanni di Dio di agrigento per attività svolte nel SUES 118		5	-5
Acquisto di sacche di sangue ed emocomponenti daASL Ao della regione	74	29	45
Costi di valorizzazione FILE FLUSSO Z	58	18	40
Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della regione	2.177	1.521	656
Altri servizi da personale di ASL-AO-IRCCS-POLICLINICI-della Regione per progetti sanitari		0	0
Altri servizi sanitari e sociosanitari da personale ASL-AO-IRCCS-POLICLINICI-della Regione per CRT	1.124	1.018	106
Altri servizi sanitari e sociosanitari da personale	1.053	503	550
Altri servizi sanitari da privato	7.853	8.016	-162
servizi da personale privato per progetti sanitari		0	0
servizi da personale per comitato etico	16	19	-3
altri servizi sanitari da privato (Trasformazione plasma Kedrion)	7.780	7.932	-152
altri servizi sanitari da privato	9	21	-11
servizi da personale per CRT	16	2	14
compensi da sperimentazione clinica personale dirigente medico	28	39	-10
compensi da sperimentazione clinica personale dirigente non medico	1	1	0
compensi da sperimentazione clinica personale comparto sanitario	1	2	-1
compensi da sperimentazione clinica personale dirigente amministrativo		0	0
compensi da sperimentazione clinica personale comparto amministrativo	2	1	1

	2012	2011	Δ
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.279.871,32	16.969.728,29	-4.689.856,97
<i>Acq. prestaz. accessorie da Personale Medico ed Infermieristico delle Asl-AO, IRCCS, Policlinici SUES 118</i>	2.117.053,93	7.385.588,19	-5.268.534,26
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico delle ASL N. 9 della Regione per attività svolte nel SUES 118	788.623,98	2.464.476,71	-1.675.852,73
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'Azienda Ospedaliera Villa Sofia Cervello di Palermo della Regione per attività svolte nel SUES 118	608.587,09	1.825.551,14	-1.216.964,05
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico delle IRCCS della Regione per attività svolte nel SUES 118	128.654,54	85.995,56	42.658,98
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dei Policlinici della Regione per attività svolte nel SUES 118		792.847,33	-792.847,33
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'ASL. n. 6 di Palermo per attività svolte nel SUES 118		1.611.761,32	-1.611.761,32
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'Osp. Buccheri La Ferla di Palermo per attività svolte nel SUES 118	581.025,87	553.103,75	27.922,12
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'Asp di Siracusa per attività svolte nel SUES 118		23.729,03	-23.729,03
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'Az. Papardo Piemonte di Messina per attività svolte nel SUES 118	10.162,45	23.080,60	-12.918,15
Acquisto prestazioni accessorie da Personale medico ed infermieristico dell'Az. San giovanni di Dio di agrigento per attività svolte nel SUES 118		5.042,75	-5.042,75
<i>Acquisto di sacche di sangue ed emocomponenti da Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione</i>	74.258,17	29.298,43	44.959,74
Acquisto di sacche di sangue ed emocomponenti da ASL Ao della regione	74.258,17	29.298,43	44.959,74
<i>Costi da valorizzazione FILE FLUSSO Z</i>	58.110,92	18.416,23	39.694,69
Costi di valorizzazione FILE FLUSSO Z	58.110,92	18.416,23	39.694,69
<i>Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della regione</i>	2.177.155,22	1.520.797,08	656.358,14
Altri servizi da personale di ASL-AO-IRCCS-POLICLINICI-della Regione per progetti sanitari		0	0,00
Altri servizi sanitari e sociosanitari da personale ASL-AO-IRCCS-POLICLINICI-della Regione per CRT	1.124.155,22	1.017.797,08	106.358,14
Altri servizi sanitari e sociosanitari da personale	1.053.000,00	503.000,00	550.000,00
<i>Altri servizi sanitari da privato</i>	7.853.293,08	8.015.628,36	-162.335,28
servizi da personale privato per progetti sanitari		0	0,00
servizi da personale per comitato etico	16.217,48	19.200,00	-2.982,52
altri servizi sanitari da privato (Trasformazione plasma Kedrion)	7.780.001,66	7.931.783,82	-151.782,16
altri servizi sanitari da privato	9.301,81	20.700,00	-11.398,19
servizi da personale per CRT	15.537,44	1.788,08	13.749,36
compensi da sperimentazione clinica personale dirigente medico	28.384,44	38.786,36	-10.401,92
compensi da sperimentazione clinica personale dirigente non medico	1.159,05	680,6	478,45
compensi da sperimentazione clinica personale comparto sanitario	1.036,75	1.643,30	-606,55
compensi da sperimentazione clinica personale dirigente amministrativo		0	0,00
compensi da sperimentazione clinica personale comparto amministrativo	1.654,45	1.046,20	608,25

Di seguito si commentano le principali variazioni rispetto all'esercizio 2011

- Quest'Azienda è sede del centro di coordinamento del **SUES 118** del bacino Palermo Trapani, e riceve, in conto assegnazione risorse di parte corrente, il finanziamento vincolato per l'espletamento di tale servizio con il quale vengono finanziate le spese relative al personale, ai presidi chirurgici in dotazione alle ambulanze, al personale amministrativo, all'assicurazione e alle spese alberghiere. A seguito della nuova organizzazione del suddetto servizio disposta dai competenti organi regionali, a partire dal mese di aprile 2012, ogni azienda ha provveduto ad erogare le competenze del proprio personale che svolge servizio presso il SUES 118. Quindi a consuntivo la Regione ha provveduto a dare copertura finanziaria, in sede di determinazione delle risorse da assegnare per l'esercizio 2012 alle singole aziende, ai costi sostenuti. Tuttavia per i primi tre mesi (gennaio/marzo) quest'azienda ha provveduto, in linea con le disposizioni in vigore, ad erogare alle aziende ricadenti nel bacino di sua competenza (Palermo/Trapani) le risorse necessarie alla copertura dei rispettivi costi relativi all'attività prestata dal proprio personale in regime di incentivazione. Il decremento pertanto è esclusivamente dovuto ad una diversa organizzazione del servizio Sues 118 che ha comportato una diversa quantificazione dei costi correlati a carico delle singole aziende.
- La valorizzazione della quota di costo rappresentativa dello *"Storno 81% del fatturato del reparto di psichiatria"* (€ 1.053.000) disposta dalla tabella "A" allegata direttiva di chiusura di assegnazione delle risorse 2012 è stato riepilogato alla voce **"Altri servizi da personale di ASL-AO-IRCCS-POLICLINICI-della Regione.**

- La voce **altri servizi sanitari da privato (Trasformazione plasma Kedrion)** riepiloga i costi per la trasformazione del plasma di cui alla convenzione regionale che prevede apposito finanziamento. Si veda in proposito la tabella seguente.

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

ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

La fattispecie in esame riporta un incremento significativo della spesa che si va ad analizzare nel dettaglio

	2012	2011	variazione
Servizi non sanitari	30.420	26.698	3.722
Consulenze, Collaborazioni, Interinale	372	334	37
Formazione (esternalizzata e non)	11	46	-35
totale	30.802	27.078	3.724

Tale incremento è riconducibile prevalentemente ai maggiori costi per l'acquisto di energia elettrica, i premi assicurativi e i costi per l'attività della centrale di sterilizzazione.

	2012	2011	Δ
Servizi non sanitari	30.419.934,96	26.698.175,54	3.721.759,42
Lavanderia	288.588,80	227.958,19	60.630,61
Pulizia	4.525.381,34	4.243.952,92	281.428,42
Mensa - Degenti	3.116.987,78	3.016.724,01	100.263,77
Mensa - Dipendenti	385.813,98	649.475,67	-263.661,69
Elaborazione dati	837.623,02	578.199,02	259.424,00
Servizi trasporti (non sanitari)	116.113,63	75.008,92	41.104,71
Smaltimento rifiuti speciali	503.165,08	400.166,27	102.998,81
Utenze telefoniche	606.982,96	503.499,58	103.483,38
Utenze elettricità	6.635.843,87	4.253.608,83	2.382.235,04
altre utenze - gas metano	266.658,37	116.342,00	150.316,37
altre utenze - acqua	562.853,63	411.124,35	151.729,28
altre utenze		0	0,00

Premi di assicurazione - R.C. Professionale	5.843.459,03	6.347.327,85	-503.868,82
assicurazioni INAIL contro infortuni	800.938,62	64.596,90	736.341,72
assicurazioni AWtomezzi	18.961,89	9.649,67	9.312,22
altre assicurazioni		4.420,00	-4.420,00
vigilanza	943.618,99	921.554,17	22.064,82
giardinaggio	3.146,00	9.839,00	-6.693,00
altri servizi non sanitari da privato	1.577.537,11	1.440.609,44	136.927,67
altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	257.363,98	206.620,00	50.743,98
Servizio Centrale di Sterilizzazione	3.128.324,88	3.107.816,75	20.508,13
Altri servizi non sanitari da privato per INMP	572,00	109.682,00	-109.110,00

	2012	2011	variazione
Servizi non sanitari	30.420	26.698	3.722
Lavanderia	289	228	61
Pulizia	4.525	4.244	281
Mensa - Degenti	3.117	3.017	100
Mensa - Dipendenti	386	649	-264
Elaborazione dati	838	578	259
Servizi trasporti (non sanitari)	116	75	41
Smaltimento rifiuti speciali	503	400	103
Utenze telefoniche	607	503	103
Utenze elettricità	6.636	4.254	2.382
altre utenze - gas metano	267	116	150
altre utenze - acqua	563	411	152
altre utenze		0	0
Premi di assicurazione - R.C. Professionale	5.843	6.347	-504
assicurazioni INAIL contro infortuni	801	65	736
assicurazioni AWtomezzi	19	10	9
altre assicurazioni		4	-4
vigilanza	944	922	22
giardinaggio	3	10	-7
altri servizi non sanitari da privato	1.578	1.441	137
altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	257	207	51
Servizio Centrale di Sterilizzazione	3.128	3.108	21
Altri servizi non sanitari da privato per INMP	1	110	-109

L'incremento delle voce in esame è sostanzialmente riconducibile ai maggiori costi per l'approvvigionamento di energia elettrica la cui quantificazione elevata ha innescato la conseguente attività di verifica e controllo dell'approvvigionamento e delle tariffe applicate dalla società fornitrice.

Nella quasi totalità dei rimanenti servizi non sanitari si rileva un generale aumento rispetto al 2011 dovuto essenzialmente all'incremento dell'attività sanitaria, per quei costi che, anche indirettamente possono subire tale effetto.

I significativi costi collegati all'attività della centrale di sterilizzazione testimoniano l'esigenza di un migliore/maggiore uso dell'impianto che presenta potenzialità rilevanti non utilizzate.

B.3) Manutenzioni e riparazioni

Questa voce ricomprende i costi sostenuti dall'Azienda per la manutenzione ordinaria (comprensiva dei canoni) destinata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni.

Per quanto riguarda la manutenzione ordinaria sugli immobili e sugli impianti, si evidenzia che trattasi di interventi necessari a garantire la continuità delle normali attività assistenziali evitando interruzione di servizio e scarsa efficienza e , soprattutto, efficacia di funzionamento.

	2012	2011	Δ
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.814.480	8.238.686	-424.205
Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	787.759	1.098.018	-310.259
Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	2.980.077	3.434.491	-454.413
Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.980.945	3.682.067	298.878
Manutenzione e riparazione per la manut. di AWtomezzi (sanitari e non)	42.188	11.972	30.216
Altre manutenzioni e riparazioni	23.510	12.138	11.372

	2012	2011	variazione
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.814	8.239	-424
Manutenzione e riparazione agli immobili e loro pertinenze	788	1.098	-310
Manutenzione e riparazione ai mobili e macchine	2.980	3.434	-454
Manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	3.981	3.682	299
Manutenzione e riparazione per la manut. di AWtomezzi (sanitari e non)	42	12	30
Altre manutenzioni e riparazioni	24	12	11

Si riscontra un sensibile decremento dei costi complessivi della manutenzione esternalizzata in ragione anche di una nuova organizzazione delle manutenzioni necessaria per il rispetto delle misure di controllo della spesa.

Nel dettaglio presentiamo:

	2012	2011	Δ
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.814.480,17	8.238.685,52	-424.205,35
Manutenzione e riparazione agli impianti elevatori	261.104,92	233.758,34	27.346,58
Manutenzione e riparazione agli immobili istituzionali o indisponibili	526.654,47	864.259,79	-337.605,32
Manutenzione e riparazione macchine	9.068,25	18.627,96	-9.559,71
Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.674.519,38	3.040.650,02	-366.130,64
Manutenzione e riparazione agli altri beni mobili	88.077,53	101.565,66	-13.488,13
Manutenzione e riparazione apparecchiature informatiche	193.240,78	253.332,28	-60.091,50
Manutenzione e riparazione ordinaria impianti telefonici	15.171,37	20.314,69	-5.143,32
manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	3.978.059,44	3.682.066,74	295.992,70
manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie per attività commerciali diverse	2.885,45	0	2.885,45
Manutenzione e riparazione per la manut. di AWtomezzi (sanitari e non)	42.188,28	11.972,03	30.216,25
Altre manutenzioni e riparazioni	23.510,30	12.138,01	11.372,29

	2.012	2.011	variazione
Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.814	8.239	-424
Manutenzione e riparazione agli impianti elevatori	261	234	27
Manutenzione e riparazione agli immobili istituzionali o indisponibili	527	864	-338
Manutenzione e riparazione macchine	9	19	-10
Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.675	3.041	-366
Manutenzione e riparazione agli altri beni mobili	88	102	-13
Manutenzione e riparazione apparecchiature informatiche	193	253	-60
Manutenzione e riparazione ordinaria impianti telefonici	15	20	-5
manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie	3.978	3.682	296
manutenzione e riparazione alle attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie per attività commerciali diverse	3	0	3
Manutenzione e riparazione per la manut. di AWtomezzi (sanitari e non)	42	12	30
Altre manutenzioni e riparazioni	24	12	11

B.4) Godimento di beni di terzi

Questa voce ricomprende i costi sostenuti per canoni di noleggio, i costi sostenuti per canoni di locazione di immobili utilizzati dagli uffici, nonché i costi per i canoni di leasing. Sono iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta imputazione temporale.

	2012	2011	variazione
Canoni di noleggio - area sanitaria	1.013	1.439	-426
Canoni di noleggio - area non sanitaria	69	50	19
Canoni di leasing	98	303	-205
totale	1.181	1.793	-612

Si rileva una netta diminuzione della voce dovuta all'estinzione di alcuni canoni di noleggio e leasing.

PERSONALE

Le voci sottostanti, raggruppate sotto i numeri da 5 a 8 ricomprendono il costo del personale distinto per ruolo, comprensivo di tutti gli oneri per competenze fisse, accessorie, indennità, incentivazioni ed oneri sociali, per prestazioni rese nell'esercizio, ancorché non abbiano avuto manifestazione numeraria.

	2012	2011	Δ
Personale del ruolo sanitario	144.442	147.747	-3.305
retribuzione	114.642,31	116.922,08	-2.280
oneri sociali	29.800	30.825	-1.025
Personale del ruolo professionale	1.172	768	404
retribuzione	904	560	344
oneri sociali	268	208	60
Personale del ruolo tecnico	12.573	13.188	-615
retribuzione	9.988	10.462	-474
oneri sociali	2.584	2.726	-142
Personale del ruolo amministrativo	7.513	7.575	-62
retribuzione	5.927	5.993	-66
oneri sociali	1.586	1.582	4
totale	165.700	169.278	-3.578

Nel dettaglio si rappresentano le voci stipendiali distinte per ruolo e qualifica:

	2012	2011	Δ
Personale del ruolo sanitario	144.442.350,53	147.747.136,37	-3.304.785,84
Costo del personale dirigente ruolo sanitario	75.392.446,13	76.109.763,85	-717.317,72
Costo del personale dirigente medico	71.549.221,16	72.200.615,87	-651.394,71
tabellare, esclusività medica ed altre competenze fisse del personale dirigente medico	40.012.908,92	40.681.406,18	-668.497,26
retribuzione di posizione e specificità medica del personale dirigente medico	12.475.533,03	12.354.252,56	121.280,47

retribuzione per particolari condizioni di lavoro del personale dirigente	2.641.504,53	2.642.139,03	-634,50
retribuzione di risultato del personale dirigente medico	150.257,11	157.130,65	-6.873,54
INPDAP - CPS del personale dirigente medico	13.186.590,14	13.437.655,39	-251.065,25
INPDAP - INADEL del personale dirigente medico	1.420.791,33	1.435.357,25	-14.565,92
INPS del personale dirigente medico	16.319,15	19.162,35	-2.843,20
Compensi per attività SUES 118 del personale dirigente medico	939.698,36	990.110,18	-50.411,82
Oneri sociali su compensi per attività SUES 118 del personale dirigente medico	223.648,21	235.646,22	-11.998,01
Altri oneri - ferie maturate e non usufruite del personale dirigente medico	0,00	13.256,07	-13.256,07
Altri oneri - mancato preavviso del personale dirigente medico	445.200,61	200.106,04	245.094,57
Altri oneri - cAWse di servizio e liquidazione equo indennizzo del personale dirigente medico	26.985,97	24.863,91	2.122,06
Altri oneri - eredi del personale dirigente medico	9.783,80	9.530,04	253,76
Costo del personale dirigente non medico	3.843.224,97	3.909.147,98	-65.923,01
tabellare, esclusività ed altre competenze fisse del personale dirigente non medico	2.389.997,08	2.425.180,40	-35.183,32
retribuzione di posizione del personale dirigente non medico	409.193,80	409.193,80	0,00
retribuzione per particolari condizioni di lavoro del personale dirigente non medico	56.597,11	62.670,37	-6.073,26
retribuzione di risultato del personale dirigente non medico	184.307,27	186.450,38	-2.143,11
INPDAP - CPS del personale dirigente non medico	726.886,06	747.576,52	-20.690,46
INPDAP - INADEL del personale dirigente non medico	76.243,65	77.434,06	-1.190,41
INPS del personale dirigente non medico	0,00	642,45	-642,45
Costo del personale comparto ruolo sanitario	69.049.904,40	71.637.372,52	-2.587.468,12
Tabellare di posizione iniziale del personale del comparto del ruolo sanitario	37.432.021,70	38.323.290,08	-891.268,38
Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale comparto ruolo sanitario	8.064.650,02	8.631.754,53	-567.104,51
Compensi per lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale comparto ruolo sanitario	5.131.243,50	5.215.469,90	-84.226,40
Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali del personale comparto ruolo sanitario	2.266.482,87	2.422.665,45	-156.182,58
INPDAP - CPDEL del personale comparto ruolo sanitario	12.390.778,89	13.046.334,28	-655.555,39
INPDAP - INADEL	1.273.695,92	1.305.000,10	-31.304,18
INPS del personale comparto ruolo sanitario	19.035,21	8.436,07	10.599,14
Compensi per attività SUES 118 del personale comparto ruolo sanitario	1.958.198,63	2.150.462,13	-192.263,50
Oneri sociali su compensi per attività SUES 118 del personale comparto ruolo sanitario	466.051,27	511.809,99	-45.758,72
Altri oneri - mancato preavviso del personale comparto ruolo sanitario	39.192,24	9.643,88	29.548,36
Altri oneri - cAWse di servizio e liquidazione equo indennizzo del personale	8.281,87	12.104,26	-3.822,39
Altri oneri - eredi del personale comparto ruolo sanitario	0	0	0,00
altri oneri ferie maturate e no usufruite del comparto ruolo sanitario	272,28	401,85	-129,57

	2012	2011	Δ
Personale del ruolo professionale	1.172.019,74	768.125,84	403.893,90
Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.065.844,29	666.734,43	399.109,86
tabellare, esclusività ed altre competenze fisse del personale dirigente ruolo professionale	491.167,96	254.991,50	236.176,46
retribuzione di posizione del personale dirigente ruolo professionale	281.107,90	190.461,83	90.646,07

retribuzione per particolari condizioni di lavoro del personale dirigente ruolo professionale	10.901,71	6.595,56	4.306,15
retribuzione di risultato del personale dirigente ruolo professionale	36.800,23	27.821,06	8.979,17
INPDAP - CPDEL del personale dirigente ruolo professionale	228.527,09	178.185,41	50.341,68
INPDAP - INADEL del personale dirigente ruolo professionale	16.412,83	8.592,26	7.820,57
INPS del personale dirigente ruolo professionale	926,57	86,81	839,76
Costo del personale comparto ruolo professionale	106.175,45	101.391,41	4.784,04
Tabellare di posizione iniziale del personale del comparto del ruolo professionale	69.565,34	65.711,72	3.853,62
Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune prest.indiv	10.597,81	11.706,47	-1.108,66
Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali del personale comparto ruolo sanitario	3.805,28	2.663,10	1.142,18
INPDAP - CPDEL del personale comparto ruolo professionale	19.905,36	19.091,67	813,69
INPDAP - INADEL del personale comparto ruolo professionale	2.301,66	2.218,45	83,21


	2012	2011	Δ
Personale del ruolo tecnico	12.572.588,01	13.187.887,41	-615.299,40
Costo del personale dirigente ruolo tecnico	100.594,77	101.680,59	-1.085,82
tabellare, esclusività ed altre competenze fisse del personale dirigente ruolo tecnico	43.610,20	43.760,22	-150,02
retribuzione di posizione del personale dirigente ruolo tecnico	30.255,79	31.791,74	-1.535,95
retribuzione per particolari condizioni di lavoro del personale dirigente ruolo tecnico	1.776,61	0	1.776,61
retribuzione di risultato del personale dirigente ruolo tecnico	4.599,63	5.235,90	-636,27
INPDAP - CPDEL del personale dirigente ruolo tecnico	18.940,50	19.526,37	-585,87
INPDAP - INADEL del personale dirigente ruolo tecnico	1.412,04	1.366,36	45,68
Costo del personale comparto ruolo tecnico	12.471.993,24	13.086.206,82	-614.213,58
Tabellare di posizione iniziale del personale del comparto del ruolo tecnico	7.579.836,00	7.902.419,37	-322.583,37
Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale comparto ruolo tecnico	822.524,60	913.241,71	-90.717,11
Compensi per lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale comparto ruolo tecnico	1.164.145,40	1.136.336,90	27.808,50
Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali del personale comparto ruolo tecnico	326.574,71	388.958,28	-62.383,57
INPDAP - CPDEL del personale comparto ruolo tecnico	2.319.712,11	2.451.518,44	-131.806,33
INPDAP - INADEL del personale comparto ruolo tecnico	234.545,63	243.652,18	-9.106,55
INPS del personale comparto ruolo tecnico	9.780,44	10.003,31	-222,87
altri oneri contributivi del personale comparto ruolo tecnico	473,14	0	473,14
Altri oneri -ferie maturate e non usufruite del personale comparto ruolo tecnico	0,00	5.606,03	-5.606,03
Altri oneri - mancato preavviso del personale comparto ruolo tecnico	14.401,21	34.470,60	-20.069,39

	2012	2011	Δ
Personale del ruolo amministrativo	7.512.856,92	7.574.831,65	-61.974,73
Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.303.348,86	1.324.893,91	-21.545,05
tabellare, esclusività ed altre competenze fisse del personale dirigente ruolo amministrativo	518.586,86	476.588,42	41.998,44
retribuzione di posizione del personale dirigente ruolo	446.761,56	501.529,06	-54.767,50

amministrativo			
retribuzione per particolari condizioni di lavoro del personale dirigente ruolo amministrativo	0,00	14,39	-14,39
retribuzione di risultato del personale dirigente ruolo amministrativo	65.098,60	73.441,50	-8.342,90
INPDAP - CPDEL del personale dirigente ruolo amministrativo	254.047,60	256.591,75	-2.544,15
INPDAP - INADEL del personale dirigente ruolo amministrativo	18.854,24	16.728,79	2.125,45
Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.209.508,06	6.249.937,74	-40.429,68
Tabellare di posizione iniziale del personale del comparto del ruolo amministrativo	3.926.735,33	3.892.986,74	33.748,59
Retribuzione per le fasce retributive, posizioni organizzative, valore comune delle ex indennità di qualificazione professionale e dell'indennità professionale specifica del personale comparto ruolo amministrativo	594.123,65	675.065,16	-80.941,51
Compensi per lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno del personale comparto ruolo amministrativo	163.833,31	140.957,74	22.875,57
disagio, pericolo o danno del personale comparto ruolo amministrativo		0	0,00
Produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e il premio della qualità delle prestazioni individuali del personale comparto ruolo amministrativo	197.565,91	214.667,51	-17.101,60
INPDAP - CPDEL del personale comparto ruolo amministrativo	1.179.287,16	1.173.833,17	5.453,99
INPDAP - INADEL del personale comparto ruolo amministrativo	123.730,37	126.669,98	-2.939,61
INPS del personale comparto ruolo amministrativo	9.845,26	8.133,30	1.711,96
Altri oneri - ferie maturate e non usufruite del personale comparto ruolo	528,39	514,78	13,61
Altri oneri - mancato preavviso del personale comparto ruolo amministrativo	13.858,68	17.109,36	-3.250,68

Si evidenzia il risparmio sul costo del personale del ruolo sanitario dovuto al blocco del turnover e alla ricalcolo dei fondi secondo la normativa vigente.

Di seguito si rappresenta lo sviluppo del costo del personale secondo il modello ministeriale d.1.2 e la movimentazione dei fondi.

Codice Azienda " Obbligatorio"  927

GESTIONE DEL PERSONALE DIPENDENTE												
RUOLO												
Periodo di riferimento - gennaio/ dicembre 2012	Sanitario			Professionale			Tecnico			Amministrativo		
	PROFILO											
	Dirigente medico	Dirigente non medico	Comparto	Dirigente	Comparto	Dirigente	Comparto	Dirigente	Comparto	Dirigente	Comparto	Comparto
PAGATO DI COMPETENZA												
Competenze fisse	40.006.658,24	2.399.997,08	37.402.387,72	491.167,96	69.565,34	43.610,20	7.574.836,00	518.586,86	3.925.688,43			
Indennità variabili	9.789.146,27	283.454,32	7.565.623,26	244.044,76	10.357,23	24.078,60	762.379,16	335.572,15	552.081,98			
Lavoro Straord. e Indennità Part. Cond. di lavoro	2.021.251,89	32.979,38	4.337.388,71	10.901,71		1.776,61	1.068.500,24		96.881,70			
Premi (Risultato, Produttività..)	2.856,96	89.367,79	1.018.602,78	23.400,64	2.000,46	2.366,36	176.173,35	24.899,82	93.638,57			
Oneri sociali	14.330.723,41	815.526,24	13.752.221,05	249.429,89	22.801,32	21.316,69	2.605.558,10	265.457,43	1.301.514,11			
Altri costi del personale (compensi 118 ..)	981.509,71		1.343.632,22				14.874,35		14.387,07			
Oneri sociali compensi 118	149.098,81		310.700,85									
Irap	4.143.372,09	237.642,88	4.016.219,67	65.408,78	6.963,46	6.105,70	814.460,54	74.720,00	396.804,71			
Irap 118	53.249,57		110.964,59									
Di cui adeguamento CCNL Biennio 2008-2009												

NON PAGATO DI COMPETENZA												
Competenze fisse	6.250,68		29.633,98				5.000,00		1.046,90			
Indennità variabili	2.686.386,76	125.739,48	499.026,76	37.063,14	240,58	6.177,19	60.145,44	111.189,41	42.041,67			

Lavoro Straord. e Indennità Part. Cond. di lavoro	620.252,64	23.617,73	793.854,79					95.645,16		66.951,61
Premi (Risultato, Produttività..)	147.400,15	184.307,27	1.247.880,09	13.399,59	1.804,82	2.233,27		150.401,36	40.198,78	103.927,34
Oneri sociali	1.403.668,92	89.315,31	1.108.787,94	16.523,23	1.343,28	3.131,14		174.922,91	53.734,78	97.082,14
Altri costi del personale (compensi 118 ..)	440.159,03		662.312,80							
Oneri sociali compensi 118	74.549,40		155.350,43							
Irap	297.961,84	28.361,48	219.801,90	4.289,33	173,86	714,89		26.026,32	12.868,00	12.496,35
Irap 118	26.624,79		55.482,29							
Di cui adeguamento CCNL Biennio 2008-2009										
	77.181.121,16	4.300.308,96	74.629.871,83	1.155.629,03	115.250,34	111.510,65		13.528.922,93	1.437.227,22	6.704.542,58

PAGATO NON DI COMPETENZA										
Competenze fisse	187.339,22	9.773,62	27.798,97					10.229,37		2.670,48
Indennità variabili	26.852,26	0,78	5.598,31						1.369,07	
Lavoro Straord. e Indennità Part. Cond. di lavoro	201.556,53	2.046,97	411.807,01	578,44				104.007,34		4.098,64
Premi (Risultato, Produttività..)	3.606.613,64	290.155,87	2.258.617,36	67.364,09	4.214,37	11.929,26		441.692,48	132.237,66	231.422,87
Oneri sociali	486.759,24	3.407,94	123.198,12	1.226,06				26.908,08	2.572,29	17.002,42
Altri costi del personale (compensi 118 ..)	453.366,14		692.757,18							1.467,75
Oneri sociali compensi 118	85.697,17		163.459,25							
Irap	408.148,15	39.967,94	294.600,68	4.859,91	358,28	1.013,97			11.937,63	19.289,41
Irap 118	30.606,13		58.378,30					31.423,22		
Di cui prelevati da Fondo per Rinnovi CCNL Biennio 2008-2009										
Di cui accantonati o previsti in CE negli anni precedenti per Altro	5.432.146,38	324.790,99	3.713.957,95	74.028,50	4.572,65	12.943,23		596.711,18	148.116,65	244.813,12

BILANCIO 2012 (dati fondi erogati per la competenza 2012 AL 31/12/2012)

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	fondi come da applicazione direttiva regionale sul DL 78/2010 del 29/03/2013 n. 30535	PAGATO a dicembre 2012	oneri pers comand con tred decurtare dal pagato + asp. Sind.	PAGATO dicembre 2012	somme residue fondi contrattuali anno 2012 a fine dicembre	oneri SU FONDI	irap
Dirigenza medica							
FONDO (POSIZIONE)	12.354.252,56	9.789.146,27	121.280,47	9.667.865,80	2.686.386,76	€ 736.069,97	228.342,87
FONDO (PART.COND.)	2.633.552,84	2.021.251,89	7.951,69	2.013.300,20	620.252,64	€ 169.949,22	52.721,47
FONDO (RISULTATO)	150.257,11	2.856,96	-	2.856,96	147.400,15	€ 40.387,64	12.529,01
TOTALE	15.138.062,51	11.813.255,12	129.232,16	11.684.022,96	3.454.039,55	€ 946.406,84	293.593,36
Dirigenza sanitaria							
FONDO (POSIZIONE)	409.193,80	283.454,32		283.454,32	126.739,48	€ 34.452,62	10.687,86
FONDO (PART.COND.)	69.275,43	45.657,70	-	45.657,70	23.617,73	€ 6.471,26	2.007,51
FONDO (RISULTATO)	184.307,27	89.367,79	-	89.367,79	94.939,48	€ 26.013,42	8.069,86
TOTALE	662.776,50	418.479,81		418.479,81	244.296,69	€ 66.937,29	20.765,22
DIRIGENZA APT							
FONDO (POSIZIONE)	723.782,62	603.695,51	34.342,62	569.352,89	154.429,73	€ 42.313,75	13.126,53
FONDO (PART.COND.)			-			€ -	-
FONDO (RISULTATO)	106.498,46	50.666,82	-	50.666,82	55.831,64	€ 15.297,87	4.745,69
TOTALE	830.281,08	654.362,33	34.342,62	620.019,71	210.261,37	€ 57.611,62	17.872,22
COMPARTO							
FONDO (FASCE)	9.440.363,40	8.890.441,63	51.532,68	8.838.908,95	601.454,45	€ 164.798,52	51.123,63
FONDO (PART.COND.)	6.416.475,98	5.502.770,65	42.746,23	5.460.024,42	956.451,56	€ 262.067,73	81.298,38
FONDO (RISULTATO)	2.794.428,77	1.290.415,16	-	1.290.415,16	1.504.013,61	€ 412.099,73	127.841,16
TOTALE	18.651.268,15	15.683.627,44	94.278,91	15.589.348,53	3.061.919,62	€ 838.965,98	260.263,17
TOTALE TUTTI I RUOLI	35.282.388,24	28.569.724,70		28.311.871,01	6.970.517,23	1.909.921,72	592.493,96

RIPARTIZIONE SOMME RILEVATE COMPARTO 4° TRIMESTRE RELATIVE AI FONDI

ripart. Comp.	somma rilev fasce	somma rilev PD	somma rilev Ris	oneri SU FONDI	irap

comparto sanitario	499.026,76		793.854,79	1.247.880,09	696.168,69	215.964,74
comparto prof.le	240,58			1.804,82	560,44	173,86
comparto tecnico	60.145,44		95.645,16	150.401,36	83.896,60	26.026,32
comparto amm.vo	42.041,67		66.951,61	103.927,34	58.340,25	18.098,25
TOTALI	601.454,45		956.451,56	1.504.013,61	838.965,98	260.263,17

RIPARTIZIONE SOMME RILEVATE DIRIGENTI ATP 4° TRIMESTRE RELATIVE AI FONDI

rip dir ATP	somma rilev pos	somma rilev PD	somma rilev Ris	oneri SU FONDI	irap
DIR AMM.	111.189,41		40.198,78	41.480,36	12.868,00
DIR PROF	37.063,14		13.399,59	13.826,79	4.289,33
DIR TEC.	6.177,19		2.233,27	2.304,46	714,89
TOTALI	154.429,73		55.831,64	57.611,62	17.872,22

oneri 118	pagato dicembre	mensile medio	prev annuo	rilev genn dicembre	oneri sociali	irap
dirigenti medici	626.465,57	78.308,20	939.698,36	313.232,79	74.549,40	26.624,79
comparto sanitari	1.305.465,75	163.183,22	1.958.198,63	652.732,88	155.350,42	55.482,29
	1.931.931,32	241.491,42	2.897.896,98	965.965,66	229.899,83	82.107,08

BILANCIO 2008 (dati fondi erogati per la competenza 2008) dati dicembre 2012

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	delibera determ ANNO 2008da 3127/09	PAGATO dicembre con tred	somme residue fondi contrattuali anno 2008	PAGATO 2009	pagato 2010	pagato 2011 Genn\ dicembre 2011	pag.dicembre 2012	DIFFERENZA FONDI 2008 DA EROGARE
Dirigenza medica								
FONDO (POSIZIONE)	12.293.331,54	10.111.699,90	2.181.631,64	625.276,70	€ 19.360,20	21.956,73		1.515.038,01
FONDO (PART.COND.)	2.780.913,93	2.347.375,61	433.538,32	198.382,29	€ 10.259,13	2.786,62		222.110,28
FONDO (RISULTATO)	52.895,15	-	52.895,15		€ 1.407.890,44			- 1.354.995,29
TOTALE	15.127.140,62	12.459.075,51	2.668.065,11		€ 1.437.509,77			382.153,00
Dirigenza sanitaria								
FONDO (POSIZIONE)	413.539,12	310.147,04	103.392,08	23.872,88				79.519,20

FONDO (PART.COND.)	72.962,57	64.895,05	8.067,52	4.379,06			3.688,46
FONDO (RISULTATO)	180.516,00	80.277,69	100.238,31		€ 179.377,24		- 79.138,93
TOTALE	667.017,69	455.319,78	211.697,91		€ 179.377,24		4.068,73
DIRIGENZA APT							
FONDO (POSIZIONE)	733.041,91	695.593,55	37.448,36	11.515,36			25.933,00
FONDO (PART.COND.)	-	-	-				-
FONDO (RISULTATO)	103.937,35	47.647,05	56.290,30		€ 79.640,46		- 23.350,16
TOTALE	836.979,26	743.240,60	93.738,66				2.582,84
COMPARTO							
FONDO (FASCE)	10.205.161,60	9.048.275,56	1.156.886,04	1.400.144,96	€ 1.646,17		- 244.905,09
FONDO (PART.COND.)	7.255.681,00	6.507.586,87	748.094,13	650.657,39	€ 95.123,51		2.313,23
FONDO (RISULTATO)	2.598.621,00	1.709.823,73	888.797,27	529.735,27	€ 116.249,30		242.812,70
TOTALE	20.059.463,60	17.265.686,16	2.793.777,44	2.580.537,62	€ 213.018,98		220,84
TOTALE TUTTI I RUOLI	36.690.601,17	30.923.322,05	5.767.279,12	2.580.537,62	1.829.905,99		389.025,41

BILANCIO 2009 (dati fondi erogati per la competenza 2009) dati dicembre 2012

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	delibera determ ex 02/2011	PAGATO dicembre con tred	somme residue fondi contrattuali anno 2009	pagato 2010	pagato 2011 gennaio/dicembre	DIFFERENZA FONDI 2009 DA EROGARE
Dirigenza medica						
FONDO (POSIZIONE)	12.110.775,04	10.227.139,89	1.883.635,15	€ 214.502,13	12.459,69	1.656.673,33
FONDO (PART.COND.)	2.641.934,74	2.073.801,95	568.132,79	€ 228.885,56	1.453,89	337.793,34
FONDO (RISULTATO)	154.476,89	-	154.476,89	€ 1.546.037,08	602.906,48	- 1.994.466,67
TOTALE	14.907.186,67	12.300.941,84	2.606.244,83	€ 1.989.424,77	616.820,06	-
Dirigenza sanitaria						
FONDO (POSIZIONE)	404.480,47	324.380,76	80.099,71	€ 8.274,40		71.825,31
FONDO (PART.COND.)	69.280,24	54.872,32	14.407,92	€ 4.738,02		9.669,90

Nota Integrativa al bilancio d'esercizio 2012

FONDO (RISULTATO)	186.630,20	86.573,54	100.056,66	€ 163.668,67	17.883,20	-	81.495,21
TOTALE	660.390,91	465.826,62	194.564,29	€ 176.681,09	17.883,20		
DIRIGENZA APT							
FONDO (POSIZIONE)	708.395,89	587.908,33	120.487,56	€ 8.470,78	710,97		111.305,81
FONDO (PART.COND.)	-	-	-				-
FONDO (RISULTATO)	106.498,49	46.220,67	60.277,82	€ 164.440,45	7.143,18	-	111.305,81
TOTALE	814.894,38	634.129,00	180.765,38	€ 172.911,23	7.854,15		
COMPARTO							
FONDO (FASCE)	10.106.316,47	10.266.391,63	- 160.075,16	€ 1.349,44	54,56	-	161.479,16
FONDO (PART.COND.)	6.476.797,24	5.730.322,72	746.474,52	€ 681.461,73	282,28		64.730,51
FONDO (RISULTATO)	3.016.621,45	1.436.693,73	1.579.927,72	€ 1.314.750,49	168.428,58		96.748,65
TOTALE	19.599.735,16	17.433.408,08	2.166.327,08	€ 1.997.561,66			0,00
TOTALE TUTTI I RUOLI	35.982.207,12	30.834.305,54	5.147.901,58	4.336.578,75	642.557,41		0,00

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	delibera determ provvisoria fondi decurtati del 5% circolare 1008 e con il nuovo CCNL Dirigenza 2008/2009	PAGATO DICEMBRE 2010	oneri pers comand con tred decurtare dal pagato + asp. Sind.	PAGATO DICEMBRE 2010	somme residue fondi contrattuali anno 2010 al 31/12/2010	pagato a gennaio/ dicembre 2011	pagato a dicembre 2012	differenza disponibile fondi 2010
Dirigenza medica								
FONDO (POSIZIONE)	12.354.252,56	10.230.660,29		10.230.660,29	2.123.592,27	15.784,32	10.524,15	2.097.283,80
FONDO (PART.COND.)	2.642.139,03	2.094.036,84		2.094.036,84	548.102,19	204.857,90		343.244,29
FONDO (RISULTATO)	157.121,65	2.742,09		2.742,09	154.379,56	1.740.638,24	854.269,41	-2.440.528,09
TOTALE	15.153.513,24	12.327.439,22		12.327.439,22	2.826.074,02	1.961.280,46	864.793,56	0,00
Dirigenza sanitaria								
FONDO (POSIZIONE)	409.193,80	285.882,40		285.882,40	123.311,40	-	-	123.311,40

FONDO (PART.COND.)	69.280,32	53.772,84	53.772,84	15.507,48	3.555,55			11.951,93
FONDO (RISULTATO)	186.450,38	7.072,06	7.072,06	179.378,32	266.444,43		48.197,22	- 135.263,33
TOTALE	664.924,50	346.727,30	346.727,30	318.197,20	269.999,98		48.197,22	0,00
DIRIGENZA APT								
FONDO (POSIZIONE)	723.782,63	547.576,22	547.576,22	176.206,41	929,73			175.276,68
FONDO (PART.COND.)	-	-	-	-	-		-	-
FONDO (RISULTATO)	106.498,46	3.554,75	3.554,75	102.943,71	278.220,32			- 175.276,61
TOTALE	830.281,09	551.130,97	551.130,97	279.150,12	279.150,05		-	0,07
COMPARTO								
FONDO (FASCE)	10.231.767,88	9.778.135,04	9.778.135,04	453.632,84	-			453.632,84
FONDO (PART.COND.)	6.492.764,54	5.664.054,64	5.664.054,64	828.709,90	512.428,10		78,50	316.203,30
FONDO (RISULTATO)	3.032.126,51	116.386,71	116.386,71	2.915.739,80	3.486.153,12		199.422,82	- 769.836,14
TOTALE	19.756.658,93	15.558.576,39	15.558.576,39	4.198.082,54	3.998.581,22		199.501,32	0,00
TOTALE TUTTI I RUOLI	36.405.377,76	28.783.873,88	28.783.873,88	7.621.503,88	6.509.011,71			0,07

BILANCIO 2011 (dati fondi pagati a dicembre 2012 per l' anno 2011)

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	delibera determ fondi 2011 delib 02/2011 decurtati del 5% come da circolare 1008	PAGATO a dicembre 2011	PAGATO 12/2011	somme residue fondi contrattuali anno 2011 al 30/12/2011 SOMME DA RILEVARE	ONERI SOCIALI SOMME DA RILEVARE	IRAP SOMME DA RILEVARE	pagato dicembre 2012	differenza disponibile
Dirigenza medica								
FONDO (POSIZIONE)	12.354.252,56	9.618.922,05	9.618.922,05	2.735.330,51	749.480,56	232.503,09	15.328,11	2.720.002,40

FONDO (PART.COND.)	2.642.139,03	2.027.191,42	2.027.191,42	614.947,61	168.495,65	52.270,55	201.578,10	413.369,51
FONDO (RISULTATO)	157.121,65	11.821,90	11.821,90	145.299,75	39.812,13	12.350,48	2.748.735,95	-2.603.436,20
TOTALE	15.153.513,24	11.657.935,37	11.657.935,37	3.495.577,87	957.788,34	297.124,12	216.906,21	529.935,71
Dirigenza sanitaria								
FONDO (POSIZIONE)	409.193,80	265.508,59	265.508,59	143.685,21	39.369,75	12.213,24	0,78	143.684,43
FONDO (PART.COND.)	69.280,32	45.723,15	45.723,15	23.557,17	6.454,66	2.002,36	2.625,41	20.931,76
FONDO (RISULTATO)	186.450,38	78.677,78	78.677,78	107.772,60	29.529,69	9.160,67	241.196,68	-133.424,08
TOTALE	664.924,50	389.909,52	389.909,52	275.014,98	75.354,10	23.376,27	243.822,87	31.192,11
DIRIGENZA APT								
FONDO (POSIZIONE)	723.782,63	551.329,25	551.329,25	172.453,38	47.252,23	14.658,54	1.369,07	171.084,31
FONDO (PART.COND.)	-	-	-	-	-	-	-	-
FONDO (RISULTATO)	106.498,46	46.738,72	46.738,72	59.759,74	16.374,17	5.079,58	205.063,40	-145.303,66
TOTALE	830.281,09	598.067,97	598.067,97	232.213,12	63.626,39	19.738,12	206.432,47	25.780,65
COMPARTO								
FONDO (FASCE)	10.231.767,88	9.264.257,08	9.264.257,08	967.510,80	265.097,96	82.238,42	5.598,31	961.912,49
FONDO (PART.COND.)	6.492.764,54	5.423.167,06	5.423.167,06	1.069.597,48	293.069,71	90.915,79	519.813,17	549.784,31
FONDO (RISULTATO)	3.028.954,01	1.681.614,30	1.681.614,30	1.347.339,71	369.171,08	114.523,88	2.743.753,84	-1.396.414,13
TOTALE	19.753.486,43	16.369.038,44	16.369.038,44	3.384.447,99	927.338,75	287.678,08	3.269.165,32	115.282,67
TOTALE TUTTI I RUOLI	36.402.205,26	29.014.951,30	29.014.951,30	7.387.253,96	2.024.107,58	627.916,59	3.936.326,87	3.450.927,09

Si rappresenta nella tabella sottostante la decurtazione dei fondi ex art. 78/2010 – conv.Legge 122/2010

decurtazione fondi ex art 78/2010 - conv. Legge 122/2010		
delibera n. 628/2013	personale del comapro	dirigenza
somme decurtate	310.814,13	13.312,51
somme indisponibili	791.395,48	
oneri sociali	302.005,43	3.647,63
irap	93.687,82	1.131,56
totale	1.497.902,86	18.091,70

B.9) Oneri diversi di gestione

Questa voce ricomprende le indennità e i rimborsi agli organi aziendali, le imposte e tasse non riferite al reddito (tassa rifiuti, imposte di registro, bolli auto etc.).

	2012	2011	Δ
Imposte e tasse (escluso Irap e Ires)	514	489	489
Altri oneri diversi di gestione	3.491	3.300	191
totale	4.005	3.789	216

La voce risulta sostanzialmente determinata dalle categorie di costo che compongono gli "Altri oneri di gestione" che risultano essere così valorizzati:

Altri oneri diversi di gestione	3.077.359,42	2.917.348,53	160.010,89
spese di rappresentanza	23.911,54	871	23.040,54
spese postali	26.348,38	27.913,45	-1.565,07
spese di pubblicità	84.639,15	54.847,45	29.791,70
arrotondamenti		0	0,00
accreditamento ECM	10.731,65	14.284,38	-3.552,73
spese per valori bollati	8.650,98	20.152,44	-11.501,46
spese per bolli AWtomezzi	0,00	993,45	-993,45
spese per comitato etico	0,00	1.490,00	-1.490,00
spese legali per contenziosi	1.056.821,61	452.791,72	604.029,89

spese legali per transazioni	70.804,14	1.377.500,00	-1.306.695,86
spese diverse	370.777,40	391.384,99	-20.607,59
Altri oneri - trasferte, rimborsi varie - dirigente medico	41.480,25	23.056,99	18.423,26
Altri oneri - trasferte, rimborsi varie - dirigente sanitario non medico	150,00	431,5	-281,50
Altri oneri - trasferte, rimborsi varie - comparto ruolo sanitario	24.195,15	15.493,15	8.702,00
Altri oneri - trasferte, rimborsi varie - comparto ruolo tecnico	0,00	66,3	-66,30
Altri oneri - trasferte, rimborsi varie - dirigente ruolo professionale	164,45	0	164,45
Altri oneri - trasferte, rimborsi varie - comparto ruolo amministrativo	242,22	93,99	148,23
spese bancarie	4.644,06	3.409,79	1.234,27
spese diverse CRT	1.353.798,44	259.375,42	1.094.423,02
spese diverse progetto INMP	0,00	273.192,51	-273.192,51

	2012	2011	Δ
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	413.813	382.541	31.272
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Aziendale	305.407	287.149	18.258
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	108.402	94.579	13.823
Indennità, rimborso spese e oneri sociali per altri organismi aziendali	4	812	-808

B.10) Ammortamento immobilizzazioni immateriali

	2012	2011	Δ
ammortamenti beni immateriali	100	167	-67
totale	100	167	-67

Come già detto in sede di commento della voce immobilizzazioni a partire dall'esercizio 2011 i beni Ismett hanno trovato rappresentazione nella loro corretta categoria di appartenenza per natura dei beni. Pertanto anche gli ammortamenti hanno subito il conseguenziale trattamento.

B.11) Ammortamento dei fabbricati

In questa voce è esposto l'ammortamento dei fabbricati adibiti ad attività istituzionale e per tale motivo, al momento, indisponibili, nonché i fabbricati così detti disponibili..

	2012	2011	Δ
fabbricati	4.815	4.435	380
totale	4.815	4.435	380

Nel dettaglio la voce risulta così composta e valorizzata:

	2012	2011	Δ
Ammortamenti dei fabbricati	4.815.305	4.434.934	380.371
Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	167.301	122.306	44.995
Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.648.004	4.312.628	335.376

	2012	2011	Δ
FABBRICATI SANIT. AL 31.12.99	2.098.545	2.098.545	0
PADIGLIONE ISMETT	605.563	605.563	0
ALTRI FABBR. AL 31.12.99	120.261	120.261	0
MAN. STR. FABBR. SANIT.POST99	355.201	347.035	8.166
MAN.STR. ALTRI FABBR.POST 99	2.045	2.045	0
IMM DA STERILIZZ	6.671	6.671	0
PADIGLIONE EMERGENZE DA STERIL	105.150	105.150	0
MAN.STR.FABBR.SANIT.DA STER.	1.224.012	1.149.457	74.555
FABBRICATI NUOVI STERILIZZ	207,22	207	0
MAN. STR. FABBR. SANIT.POST99-2012	252.654,46		
MAN. STR. FABBR. (disponibili) 2012	44.995,05		
	4.815.305	4.434.934	82.722

B.12) Ammortamenti immobilizzazioni materiali

	2012	2011	Δ
Ammortamenti di impianti e macchinari	1.336	1.376	-41
Ammortamenti di attrezzature sanitarie e scientifiche	4.811	6.683	-1.872
Ammortamenti di mobili e arredi	985	1.065	-80
Ammortamenti di AVtomezzi e altri mezzi di trasporto	1	1	0
Ammortamenti di altri beni materiali	218	239	-21
	7.351	9.365	-2.014

In questa voce sono esposti gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali con utilizzazione dei coefficienti precedentemente riportati, calcolati a quote costanti, in base alla vita utile dei cespiti. Le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione

dei ricavi. Per i beni acquistati nell'esercizio è stata utilizzata una aliquota ridotta del 50%.I criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

	2012	2011	Δ
MAN. STR. IMP. E MACCH.POST 99	396.275	396.275	0
MAN. STR. IMP. E MAC. DA STER.	24.270	24.270	0
IMPIANTI E MACCHINARI POST 99	734.265	761.128	-26.863
IMMOBILIZZAZ MATERIALI	2.191	2.191	0
IMPIANTI E MACCHINARI POST 99-2012	13.954		13.954
IMPIANTI E MACCHINARI steril	71.442		71.442
MAN. STR. IMP. E MACCH.POST 99-2012	84.165		84.165
	1.326.561	1.183.864	142.697
MAN. STR. ATT. SAN. P 99 STERI	350,25	350	0
FERRI CHIRURGICI	209.035	209.035	0
APP. ELETTR. MEDICALI DA STER.	18.562	19.514	-952
APP. ELETTR. LAB.ANAL.	125,62	126	0
APP. ELETTR. LAB.ANAL.DA STER	178,35	178	0
MAN. STR. ATTREZZ. SAN. POST99	7.978	7.978	0
APP. ELETTR. MEDICALI	10.005	10.253	-248
ATTREZZ. SANITARIE	1.926.658	1.959.082	-32.424
ATTREZZ. SANITARIE DA STER.	1.660.083	2.437.547	-777.464
ATTREZZ. LAB. ANALISI	184	23.764	-23.580
ATTREZZ. LAB. ANALISI DA STER.	0,00		0
ATTREZZ. SANITARIE DIVERSE	20.235	20.235	0
FERRI CHIRURGICI 2012	417		417
ATTREZZ. SANITARIE 2012	429.115		429.115
MAN. STR. ATTREZZ. SAN. POST99-2012	5.665		5.665
	4.288.592	4.688.062	-399.470
AUTOVEICOLI DA TRASPORTO	960,00	960	0
	960	960	0
APP. INFORMATICHE POST 99	42.757	68.524	-25.767
APP. INFORMATICHE DA STER.	24.216	24.216	0
APP. INFORMATICHE POST 99-2012	31.258		31.258
	98.231	92.740	5.491
APP. ELETTR. TEC.ÆCONOM.	14.158	14.158	0
ATTREZZ. TECNICOÆCONOMALI	6.745	9.112	-2.367
BENI DIVERSI	34.285	29.164	5.121
BENI DIVERSI DA STERILIZZ	2.342		2.342
BENI DIVERSI 2012	29.127		29.127
	86.657	52.434	34.223
MOBILIO SANITARIO	281.124	318.007	-36.883
MOBILIO SANITARIO DA STER.	222.225	222.878	-653
MOBILIO ECONOMALE	3.005	3.190	-185
MOBILIO USO UFFICIO	78.103	78.880	-777
MOBILIO USO UFFICIO DA STER.	49.044	46.749	2.295
APP.ELETTR.UFFICIO DA STER	12.752	2.015	10.737

APP. ELETTR. UFFICIO	8.140	8.140	0
ATTREZZ. UFFICIO	6.789	6.789	0
MOBILIO USO UFFICIO 2012	11.556		
APP. ELETTR. UFFICIO 2012	18.358		
MOBILIO SANITARIO 2012	100.430		
	791.526	686.648	-25.467
MOBILIO ECONOMALE ISMETT	344,16	344	0
MOBILIO USO UFFICIO ISMETT	39.728	39.728	0
IMPIANTI E MACCHINARI ISMETT	8.949	192.354	-183.405
APP. ELETTR. MEDICALI ISMETT	0	71.824	-71.824
APP. INFORMATICHE ISMETT	31.976	47.316	-15.340
APP. ELETTR. LAB. ANAL. ISMETT		0	0
APP. ELETTR. TEC/ECON. ISMETT	0	183.401	-183.401
ATTREZZ. TEC/ECONOMALI ISMETT	932	46.912	-45.980
ATTREZZ. SANITARIE ISMETT	522.837	1.922.954	-1.400.117
MOBILIO SANITARIO ISMETT	153.483	155.163	-1.680
	758.248	2.659.996	-1.901.748
totale ammortamento	7.350.775	9.364.704	-2.144.273

B.14) Variazione delle rimanenze

Le variazioni delle rimanenze "sanitarie" e "non sanitarie" sono espresse in bilancio (nel costo della produzione) con il segno negativo, se le rimanenze finali sono superiori alle rimanenze iniziali, o con il segno positivo nel caso opposto. Le rimanenze sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato. Le movimentazioni delle rimanenze vengono riportate nel prospetto allegato "3".

	2012	2011	DIFFERENZA
Rimanenze iniziali sanitarie	14.021	12.796	1.224
Rimanenze finali sanitarie	15.836	14.021	1.815
Differenza Iniziali-finali	-1.815	-1.224	-591
Rimanenze Iniziali non sanit.	107	263	-156
Rimanenze finali non sanit.	180	107	73
Differenza Iniziali-finali	-73	156	-230

Per l'analisi e la composizione delle giacenze si riporta lo specifico allegato

	2012			2011			Δ	Δ
	giacenze iniziali	rimanenze finali	giacenze iniziali	rimanenze finali	giacenze iniziali	rimanenze finali		
Rimanenze Iniziali di farmaci per attività sanitaria ordinaria	1.374.087	1.636.298	1.813.593	1.374.087	1.636.298	1.813.593	-439.506	262.211
Rimanenze Iniziali di farmaci rientranti nel flusso F	2.501.240	2.971.748	1.672.499	2.501.240	2.971.748	1.672.499	828.741	470.508
Rimanenze Iniziali di farmaci rientranti nel flusso T	683.770	800.298	549.277	683.770	800.298	549.277	134.493	116.528
Rimanenze Iniziali di soluzioni fisiologiche per progetti sanitari	92.500	5.191	73.938	92.500	5.191	73.938	18.562	-87.309
Rimanenze iniziali di farmaci per il 1° ciclo terapeutico	12.801	49.588	2.472	12.801	49.588	2.472	10.329	36.787
Rimanenze Iniziali di Emoderivati	244.452	360.029	430.995	244.452	360.029	430.995	-186.543	115.577
Rimanenze Iniziali di Ossigeno	3.066	3.136	3.477	3.066	3.136	3.477	-411	70
Rimanenze Iniziali di Prodotti dietetici	9.230	12.845	12.445	9.230	12.845	12.445	-3.215	3.615
Rimanenze Iniziali di materiali diagnostici, prodotti chimici per attività	1.797.981	1.922.546	1.681.723	1.797.981	1.922.546	1.681.723	116.258	124.565
Rimanenze Iniziali di mezzi di contrasto RX per attività sanitaria ordinaria	127.889	73.141	37.884	127.889	73.141	37.884	90.005	-54.748
Rimanenze Iniziali di materiali diagnostici, lastre RX, carta per ECG, ECG,	44.868	77.250	49.742	44.868	77.250	49.742	-4.874	32.382
Rimanenze Iniziali di Strumentari chirurgici per attività sanitaria ordinaria	4.469.993	784.939	4.784.414	4.469.993	784.939	4.784.414	-314.421	-3.685.054
Rimanenze Iniziali di Materiale per sutura per attività sanitaria ordinaria	565.977	4.175.598	649.938	565.977	4.175.598	649.938	-83.961	3.609.621
protesi ortopediche per attività sanitaria ordinaria	177.946	177.946		177.946	177.946		0	177.946
Rimanenze Iniziali di protesi neuro chirurgiche per attività sanitaria ordinaria	1.168.002	1.857.496	495.237	1.168.002	1.857.496	495.237	672.765	689.494
Rimanenze Iniziali di stent medicali e non per attività sanitaria ordinaria	477.908	618.143	197.039	477.908	618.143	197.039	280.869	140.235
Rimanenze Iniziali di altre protesi per attività sanitaria ordinaria	272.023	5.617	71.087	272.023	5.617	71.087	200.936	-266.406
Rimanenze Iniziali di Materiali per emodialisi	162.342	68.144	222.199	162.342	68.144	222.199	-59.857	-94.198
rimanenze iniziali per dialisi domiciliare	220.440	220.440		220.440	220.440		0	220.440
Rimanenze Iniziali di Gas medicali	12.550	15.461	48.438	12.550	15.461	48.438	-35.888	2.911
Rimanenze Iniziali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	42.285	86.913	121.610	42.285	86.913	121.610	-79.325	44.628
Rimanenze Iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0
Rimanenze Iniziali di Supporti informatici e Cancelleria e stampanti	63.555	91.764	121.979	63.555	91.764	121.979	-58.424	28.209
Rimanenze Iniziali di Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e altri beni	1.098	1.106	19.272	1.098	1.106	19.272	-18.174	8
	256	564,85	211	256	564,85	211	45	309
	14.127.873	16.016.203	13.059.469	14.127.873	16.016.203	13.059.469	1.068.404	1.888.330

GIACENZE AL 31.12.2012					
categoria e gruppo	denominazione	P.O. Civico	P.O. Di Cristina	Farmacia Civico e Di Cristina	Totale
5.01.01. 01011	Farmaci per attività ordinaria	€ 530.350,78	€ 125.874,21	€ 980.072,93	€ 1.636.297,92
5.01.01. 01016	Farmaci rientranti nel flusso F	€ 18.051,86	€ 3.142,05	€ 2.950.554,22	€ 2.971.748,13
5.01.01. 01017	Farmaci rientranti nel flusso T	€ 166,99	€ 0,00	€ 800.130,81	€ 800.297,80
5.01.01. 01018	Farmaci rientranti nel 1° ciclo di terapia	€ 738,80	€ 133,99	€ 4.318,38	€ 5.191,17
5.01.01. 01019	Soluzioni fisiologiche	€ 17.628,40	€ 2.240,56	€ 29.719,27	€ 49.588,23
5.01.01. 02011	Emoderivati	€ 85.353,24	€ 48.981,12	€ 225.694,98	€ 360.029,34
5.01.01. 03011	Ossigeno	€ 3.063,00	€ 70,50	€ 2,64	€ 3.136,14
5.01.01. 04011	Prodotti dietetici	€ 3.602,75	€ 1.419,82	€ 7.822,10	€ 12.844,67
		€			
5.01.01. 06011	Materiali diagnostici, chimici attività ordinaria	1.677.758,21	€ 150.018,58	€ 94.769,34	€ 1.922.546,13
5.01.01. 07011	Mezzi di contrasto rx per attività sanitaria ord.	€ 46.479,16	€ 1.052,61	€ 25.609,05	€ 73.140,82
5.01.01. 07021	Materiali diagnostici, lastre rx , carta per ECG	€ 71.537,57	€ 2.818,56	€ 2.894,26	€ 77.250,39
5.01.01. 08021	Materiale per sutura per attività ordinaria	€ 606.697,08	€ 21.936,26	€ 156.305,47	€ 784.938,81
		€			
5.01.01. 08031	Presidi chirurgici e materiali sanitari per attività ord.	3.562.761,36	€ 152.765,09	€ 460.071,19	€ 4.175.597,64
5.01.01. 09011	Protesi ortopediche per attività sanitaria ordinaria	€ 148.531,37	€ 29.414,80	€ 0,00	€ 177.946,17
		€			
5.01.01. 09021	Protesi chirurgiche per attività sanitaria ordinaria	1.831.344,23	€ 26.151,44	€ 0,00	€ 1.857.495,67
5.01.01. 09031	Protesi per emodinamica per attività sanitaria ordinaria	€ 618.143,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 618.143,17
5.01.01. 09041	Protesi per urologia per attività sanitaria ordinaria	€ 5.617,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.617,02
5.01.01. 09051	Protesi per oculistica per attività sanitaria ordinaria	€ 68.144,47	€ 0,00	€ 0,00	€ 68.144,47
5.01.01. 10011	Materiale per emodialisi	€ 118.996,81	€ 7.587,10	€ 1.119,26	€ 127.703,17
5.01.01. 10012	Materiale per dialisi peritoneale	€ 14.713,86	€ 5.457,14	€ 72.565,43	€ 92.736,43
5.01.01. 12031	Gas Medicali	€ 14.722,71	€ 323,66	€ 414,96	€ 15.461,33
		€			€
	T O T A L E GENERALE	9.444.402,84	€ 579.387,49	€ 5.812.064,29	15.835.854,62

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Questa voce accoglie:

- Alla voce " **Altri accantonamenti per rischi** " l'importo di € 1.500.000 che, come concordato in sede di negoziazione ed utilizzo delle risorse è stato concordato con i competenti organi regionali a fronte dei rischi legali valorizzati e stimati sul contenzioso latente.
- Alla voce "**ACCANTONAMENTO PROGETTO PROTESI valvalora aortica**" l'importo di € 432.000 che è il residuo non utilizzato dello specifico finanziamento erogato in sede di assegnazione delle risorse (€ 800.000,00).
- Alla voce "ACCANTONAMENTO CRT 2013" l'importo di € 3.000.000,00 relativo ad oneri futuri a fronte di specifico finanziamento erogato per l'esercizio 2013 come da disposizioni regionali relative alla gestione dei finanziamenti vincolati relativi a quote di fondo sanitario.
- Alla voce "**ACCANTONAMENTO SUES 118 2013**" l'importo di € 2.500.000,00 relativo ad oneri futuri a fronte di specifico finanziamento erogato per l'esercizio 2013 come da disposizioni regionali relative alla gestione dei finanziamenti vincolati relativi a quote di fondo sanitario.
- Alla voce "**ACCANTONAMENTO QUOTE FINALIZZATE ANNO 2013 KEDRION**" l'importo di € 5.648.264,00 relativo ad oneri futuri a fronte di specifico finanziamento erogato per l'esercizio 2013 come da disposizioni regionali relative alla gestione dei finanziamenti vincolati relativi a quote di fondo sanitario.
- Alla voce "ACCANTONAMENTO gestione servizio plasma 2012" l'importo di € 75.000 relativo ad oneri futuri a fronte di specifico finanziamento erogato per l'esercizio 2013 come da disposizioni regionali relative alla gestione dei finanziamenti vincolati relativi a quote di fondo sanitario.
- Alle successive voci vengono riepilogati i singoli accantonamenti a fronte dello specifico finanziamento per progetti di Piano Sanitario Nazionale 2012 per gli importi non utilizzati.

	2012	2011	Δ
Accantonamenti tipici dell'esercizio	14.124.301,00	3.725.842,97	10.398.458,03
accantonamento oneri trasformazione plasma Convenzione regionale Kedrion (assegnazione 2011)		2.923.457,97	-2.923.457,97
Accantonamento PSN 2011 Linea Prog. 11 "L'Ospedale va dal Paziente: l'esperienza della domiciliarizzazione"		600.000,00	-600.000,00
Accantonamento PSN 2011 Linea Prog. 11 "Riabilitazione psicologica nei reparti critici"		100.000,00	-100.000,00
Accantonamento PSN 2011 Linea Prog. 8 "Razionalizzare la Pediatria per garantire la sicurezza dei bambini in ospedale"		52.635,00	-52.635,00
accantonamento psn 2011 Linea Prog. 8 "Accreditamento punti Unicef e parto analgesia"		34.750,00	-34.750,00
accantonamento contributo 2011 Forum Mediterraneo		15.000,00	-15.000,00
Altri accantonamenti per rischi	1.500.000,00		1.500.000,00
ACCANTONAMENTO PROGETTO PROTESI valvola aortica	432.000,00		432.000,00
ACCANTONAMENTO CRT 2013	3.000.000,00		3.000.000,00
ACCANTONAMENTO SUES 118 2013	2.500.000,00		2.500.000,00
ACCANTONAMENTO QUOTE FINALIZZATE ANNO 2013 KEDRION	5.648.264,00		5.648.264,00
ACCANTONAMENTO gestione servizio plasma 2012	75.000,00		75.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.1 Accreditamento punti unicef di miglioramento della qualità dell'assistenza parto analgesia	30.000,00		30.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.2 la medicina fetale nella gravidanza gemellare monoororiale. Management clinico e trattamento chirurgico	30.000,00		30.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.3 Prevenzione e studio della Sids e monitoraggio cardio respiratorio domiciliare degli eventi estremi pericolosi per la vita	30.000,00		30.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.4 parole in grembo la vita ti ascolta	30.000,00		30.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.5 Prevenzione della morte intrauterina del feto	10.000,00		10.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 8.1 Consolidamento ed estensione sorveglianza malattie rare	17.569,00		17.569,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 8.2 Attivazione dei nuovi Centri afferenti alla Rete Regionale per le Malattie Rare	75.000,00		75.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 8.3 Screening neonatale metabolico	100.000,00		100.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 10.1 Riabilitazione psicologica nei reparti critici	75.000,00		75.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 10.2 Avvio e implementazione rete regionale Stroke Unit e Stroke Home Integrated Functional Treatment (SHIFT)	260.000,00		260.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 Linea prog. 10.3 Esperienza della domiciliarizzazione in oncologia	100.000,00		100.000,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 Linea prog. 12.3 Screening uditivo neonatale	13.304,00		13.304,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 3 bis 14 Offerta attiva del test HIV nelle strutture regionali	48.164,00		48.164,00
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 1 bis 3 Spazio I.D.A. - Itinerari di ascolto	150.000,00		150.000,00

	2012	2011	DIFFERENZA
Accantonamenti tipici dell'esercizio	14.124	3.726	10.398
accantonamento oneri trasformazione plasma Convenzione regionale Kedrion (assegnazione 2011)		2.923	-2.923
Accantonamento PSN 2011 Linea Prog. 11 "L'Ospedale va dal Paziente: l'esperienza della domiciliarizzazione"		600	-600
Accantonamento PSN 2011 Linea Prog. 11 "Riabilitazione psicologica nei reparti critici"		100	-100
Accantonamento PSN 2011 Linea Prog. 8 "Razionalizzare la Pediatria per garantire la sicurezza dei bambini in ospedale"		53	-53
accantonamento psn 2011 Linea Prog. 8 "Accreditamento punti Unicef e parto analgesia"		35	-35
accantonamento contributo 2011 Forum Mediterraneo		15	-15
Altri accantonamenti per rischi	1.500		1.500
ACCANTONAMENTO PROGETTO PROTESI valvola aortica	432		432
ACCANTONAMENTO CRT 2013	3.000		3.000
ACCANTONAMENTO SUES 118 2013	2.500		2.500
ACCANTONAMENTO QUOTE FINALIZZATE ANNO 2013 KEDRION	5.648		5.648
ACCANTONAMENTO gestione servizio plasma 2012	75		75
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.1 Accreditamento punti	30		30
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.2 la medicina fetale nell'	30		30
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.3 Prevenzione e studio	30		30
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.4 parole in grembo la vi	30		30
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 7.5 Prevenzione della mo	10		10
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 8.1 Consolidamento ed es	18		18
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 8.2 Attivazione dei nuovi	75		75
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 8.3 Screening neonatale	100		100
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 10.1 Riabilitazione psico	75		75
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 10.2 Avvio e implementaz	260		260
ACCANTONAMENTO PSN 2012 Linea prog. 10.3 Esperienza della do	100		100
ACCANTONAMENTO PSN 2012 Linea prog. 12.3 Screening uditivo ne	13		13
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 3 bis 14 Offerta attiva del	48		48
ACCANTONAMENTO PSN 2012 linea prog. 1 bis 3 Spazio I.D.A. - Itin	150		150

CONTO ECONOMICO

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C.1) Interessi attivi

Questa voce accoglie gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario presso la Sezione di Tesoreria provinciale dello Stato, sul c/c postale e gli interessi attivi moratori.

C.3) Oneri finanziari (interessi passivi)

Sono riferiti a interessi passivi su anticipazioni di cassa, a interessi passivi su debiti verso fornitori e su c/c postale, e a interessi passivi su debiti verso Erario.

Di seguito si riporta la tabella di riepilogo totale degli oneri e proventi finanziari.

	2012	2011	variazione
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-4.141	-2.192	-1.949
Interessi attivi	0	1	-1
interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0
Altri interessi attivi	0	1	-1
Interessi passivi	4.141	2.193	1.948
Interessi passivi su c/c tesoreria	255	752	-497
interessi ed altri oneri finanziari v/ imprese controllate	0	1	-1
altri interessi ed altri oneri finanziari v/ fornitori	3.887	1.440	2.446

	2012	2011	Δ
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-4.140.899,28	-2.192.417,51	-1.948.481,77
Interessi attivi	477,88	542,43	-64,55
interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi	477,88	542,43	-64,55
Interessi passivi	4.141.377,16	2.192.959,94	1.948.417,22
Interessi passivi su c/c tesoreria	254.846,01	752.171,55	-497.325,54
interessi ed altri oneri finanziari v/ imprese controllate	0,00	754,56	-754,56
altri interessi ed altri oneri finanziari v/ fornitori	3.886.531,15	1.440.033,83	2.446.497,32

Si rileva un significativo incremento degli interessi passivi correlati ai ritardati pagamenti dovuti alle esigue disponibilità di cassa e alle conseguenti procedure legali intentate nei confronti dell'azienda.

CONTO ECONOMICO

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

E.5) Sopravvenienze e insussistenze

L'importo evidenziato nel bilancio 2011 scaturisce dal confronto dell'insieme delle sopravvenienze attive e delle insussistenze passive con l'insieme delle sopravvenienze passive e delle insussistenze attive.

	2012	2011	DIFFERENZA
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.931	800	2.131
	2.931	800	2.131

Proventi straordinari

In queste voci sono contabilizzati i proventi inseriti in bilancio 2011 che in realtà avrebbero dovuto essere di competenza di altri esercizi come note di credito fornitori, altre sopravvenienze e sopravvenute insussistenze di oneri, di spese o di passività.

Rappresentano un evento straordinario non prevedibile che determina una variazione positiva del patrimonio.

	2012	2011	Δ
Proventi straordinari	3.879.878	1.694.010	2.185.868
Sopravvenienze attive	637.358	1.053.408	-416.050
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanitarie da operatori accreditati	139.121,93	879	138242,93
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanitarie da ASL		0	0
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	409.141	852.401	-443259,71
Altre sopravvenienze attive v/terzi	89.095	200.128	-111033,21
Insussistenze attive	3.242.520	640.602	2.601.918
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	1.099.426	59.156	1040269,87
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	576.299	81.446	494853,25
Altre Insussistenze attive v/terzi	1.566.795	500.000	1066794,6

	2012	2011	DIFFERENZA
Proventi straordinari	3.880	1.694	2.186
Sopravvenienze attive	637	1.053	-416
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanitarie da operatori accreditati	139	1	138
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanitarie da ASL		0	0
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	409	852	-443
Altre sopravvenienze attive v/terzi	89	200	-111
Insussistenze attive	3.243	641	2.602
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	1.099	59	1.040
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	576	81	495
Altre Insussistenze attive v/terzi	1.567	500	1.067

Di seguito il dettaglio delle partite contabili straordinarie.

Descrizione Conto	Data PN	Num. Doc.	Data Doc.	Descr. Caus.	Dare	Avere	Nome Terzo Agg.
Sopravvenienze attive per prestazione sanitarie da A.S.L.A.O. IRCSS e Policlinici	09/11/2012	FV404	09/11/2012	Ecoendoscopia Biliopancreatica	0	5.089,40	FONDAZIONE " ISTITUTO SAN RAFFAELE - G.GIGLIO di CEFALU'
Sopravvenienze attive per prestazione sanitarie da A.S.L.A.O. IRCSS e Policlinici	20/11/2012	FV413	20/11/2012	Ecoendoscopia Biliopancreatica	0	3.817,05	FONDAZIONE " ISTITUTO SAN RAFFAELE - G.GIGLIO di CEFALU'
Sopravvenienze attive per prestazione sanitarie da A.S.L.A.O. IRCSS e Policlinici	20/11/2012	FV414	20/11/2012	ERCP con sfinterotomia endosc.	0	5.568,99	FONDAZIONE " ISTITUTO SAN RAFFAELE - G.GIGLIO di CEFALU'
Sopravvenienze attive per prestazione sanitarie da A.S.L.A.O. IRCSS e Policlinici	21/11/2012	FV425	21/11/2012	Ecoendoscopia biliopancreatica	0	1.272,35	FONDAZIONE " ISTITUTO SAN RAFFAELE - G.GIGLIO di CEFALU'
Sopravvenienze attive per prestazione sanitarie da A.S.L.A.O. IRCSS e Policlinici	21/12/2012	FV462	21/12/2012	Comando dei ns. dipendenti nel	0	37.178,30	I.S.M.E.T.T. S.R.L
Sopravvenienze attive per prestazione sanitarie da A.S.L.A.O. IRCSS e Policlinici	21/12/2012	FV463	21/12/2012	Comando dei ns. dipendenti ne	0	86.195,84	UPMC ITALY S.r.l.
						139.121,93	
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	05/09/2012	1531	31/03/2003	NOTA DI CREDITO	0	1.719,60	COOPSERVICE S. Coop. p. A.
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	05/09/2012	15264	31/07/2011	NOTA DI CREDITO	0	30.603,92	COOPSERVICE S. Coop. p. A.
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	30/10/2012	FV396	30/10/2012	Delib.n.1781 del 11/09/2012 Pr	0	342.076,50	I.S.M.E.T.T. S.R.L
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	ORI/691	29/11/2012	ORDINATIVO DI INCASSO	0	866,27	
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	BIL_2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	33.875,00	
						409.141,29	
Altre sopravvenienze attive v/terzi	20/01/2012	FV20	20/01/2012	locale commerciale all'interno	0	1.072,82	ALEX S.R.L.
Altre sopravvenienze attive v/terzi	20/01/2012	FV24	20/01/2012	locali ad uso com. all'interno	0	378,64	Buarne' Rosario
Altre sopravvenienze attive v/terzi	09/11/2012	FV402	09/11/2012	Vs. richiesta in data 28/07/	0	2.854,68	CASA DI CURA CANDELA S.p.a.
Altre sopravvenienze attive v/terzi	09/11/2012	FV403	09/11/2012	Rettosigmoidoscopia con posiz.	0	10.451,06	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAT.
Altre sopravvenienze attive v/terzi	09/11/2012	FV405	09/11/2012	ERCP con sfinterotomia end. e	0	8.037,64	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAT.
Altre sopravvenienze attive v/terzi	09/11/2012	FV406	09/11/2012	Ecoendoscopia biliopancreatica	0	1.272,35	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAT.
Altre sopravvenienze attive v/terzi	20/11/2012	FV415	20/11/2012	Ecoendoscopia biliopancreatica	0	1.272,35	AZ. SANIT. PROV. AGRIGENTO
Altre sopravvenienze attive v/terzi	20/11/2012	FV416	20/11/2012	Ecoendoscopia biliopancreatica	0	959,67	AZ. SANIT. PROV. AGRIGENTO
Altre sopravvenienze attive v/terzi	20/11/2012	FV417	20/11/2012	Gastroscopia diagnostica posiz	0	4.742,90	AZ. SANIT. PROV. AGRIGENTO
Altre sopravvenienze attive v/terzi	20/11/2012	FV420	20/11/2012	ECOENDOSCOPIA DUODENALE. SEDAZ	0	959,67	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO

Altre sopravvenienze attive v/terzi	31/12/2012	DVA/60	31/12/2012	DOCUMENTI VARI ATTIVI	0	49.032,22	Unicredit Group spa
Altre sopravvenienze attive v/terzi	31/12/2012	2.333E+09	23/10/2012	NOTA DI CREDITO	0	1.712,45	ENEL ENERGIA
Altre sopravvenienze attive v/terzi	31/12/2012	2.333E+09	24/10/2012	NOTA DI CREDITO	0	6.348,34	ENEL ENERGIA
						89.094,79	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	ASP AGRIGENTO	0	5.782,26	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	ASP CALTANISSETTAI	0	4.649,76	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	5.206,82	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	596.422,35	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	VILA SOFIA CERVELLO	0	124.881,97	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	57.161,74	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	49.313,09	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	57.781,09	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2011	31/12/2012	ASP TRAPANI	0	195.892,21	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2011	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	466,13	
insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	31/12/2012	BIL 2011	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	1.868,45	
						1.099.425,87	
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	13/09/2012		13/09/2012	DOCUMENTI VARI	0	425,97	
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	08/11/2012	3081/00	29/10/2012	NOTA DI CREDITO	0	690,96	TEMA RICERCA SRL
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050102	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	286,8	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050104	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	963,6	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050107	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	225,6	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050111	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	4.386,00	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050113	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	1.290,00	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA

di beni e servizi																								
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050115	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	7.776,00	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA																	
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050117	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	7.776,00	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA																	
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050287	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	227,48	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA																	
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12059744	04/04/2012	NOTA DI CREDITO	0	7.550,40	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA																	
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050336	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	2.090,88	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA																	
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050118	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	2.581,20	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA																	
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/11/2012	12050284	22/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	1.631,08	JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA																	
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	11.315,00																		
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	ATI	0	522.726,28																		
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	4.356,00																		
					0	576.299,25																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	55.107,74																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	856.610,05																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	277.355,56																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	18.679,00																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	10.533,08																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	20.658,02																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	1.599,74																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	318.498,09																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	2.833,10																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	1.506,83																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	1.297,36																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	1.266,35																		
Altre Insussistenze attive v/terzi	31/12/2012		31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	849,68																		
						1.566.794,60																		

Oneri straordinari

In queste voci sono contabilizzati gli oneri inseriti in Bilancio 2011 che in realtà avrebbero dovuto essere di competenza di altri esercizi. Rappresentano un evento straordinario non prevedibile che determina una variazione negativa del patrimonio (es. perdite su crediti per prescrizione dei crediti, debiti per fatti accidentali e imprevisti, maggiori costi per rinnovi contrattuali intervenuti con ritardo per valori non accantonati o non accantonabili, maggiori costi relativi alla mobilità passiva, maggiori costi per prestazioni di assistenza sanitaria di competenza degli esercizi precedenti, rettifica di ricavi relativi a precedenti esercizi); prescrizione dei crediti, furti, smarrimenti.

	2012	2011	Δ
Oneri straordinari	948.566	893.537	55.028
Oneri tributari da esercizi precedenti	22.892	41.673	-18.781
Oneri tributari da esercizi precedenti		0	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	10.641	33.979	-23.337
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	12.250	6.534	5.716
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale CRT)	0	1.160	-1.160
Sopravvenienze passive	269.967	589.354	-319.387
Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. Della Regione	0	80.972	-80.972
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - per arretri CCNL		0	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e	86.002	17.246	68.755
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza sanitaria non medica - per arretri CCNL		0	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza professionale - per arretri CCNL		0	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza	3.376	0	3.376
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza tecnica - per arretri CCNL amministrativa - per arretri CCNL		0	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza sanitaria non medica		0	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza professionale -		0	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza tecnica		0	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza amministrativa		0	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario-		0	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto professionale	2.005	0	2.005
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto amministrativo		0	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario-	9.912	11.356	-1.444
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto amministrativo	38.399	2.115	36.284
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	33.822	435.906	-402.084

Altre sopravvenienze passive v/terzi	96.452	41.759	54.694
Insussistenze passive	655.707	262.511	393.196
Insussistenze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. Della Regione	645.609	248.734	396.875
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	3.720	-3.720
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	8.911	-8.911
Altre Insussistenze passive v/terzi	10.090	1.146	8.944
Altri oneri straordinari	8	0	8

	2012	2011	DIFFERENZA
Oneri straordinari	949	894	55
Oneri tributari da esercizi precedenti	23	42	-19
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	11	34	-23
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	12	7	6
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale CRT)	0	1	-1
Sopravvenienze passive	270	589	-319
Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. Della Regione	0	81	-81
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e	86	17	69
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza	3	0	3
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto professionale	2	0	2
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario-	10	11	-1
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto amministrativo	38	2	36
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	34	436	-402
Altre sopravvenienze passive v/terzi	96	42	55
Insussistenze passive	656	263	393
Insussistenze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. Della Regione	646	249	397
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori accreditati	0	4	-4
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	9	-9
Altre Insussistenze passive v/terzi	10	1	9

Si procede all'analisi delle singole partite contabili

Oneri tributari da esercizi precedenti	31/12/2012	15575	05/10/2012	DOCUMENTI VARI PASSIVI	2.065,50 2.065,50	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	17/05/2012			STIPENDI	1,26	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	21/09/2012			STIPENDI	773,5	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	21/09/2012			STIPENDI	2,55	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	19/10/2012			STIPENDI	71,32	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	13/12/2012			STIPENDI	6.143,46	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	13/12/2012			STIPENDI	98,77	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	13/12/2012			STIPENDI	1.042,87	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	13/12/2012			STIPENDI	74,55	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	13/12/2012			STIPENDI	73,95	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	13/12/2012			STIPENDI	72,08	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	13/12/2012			STIPENDI	0	46,5
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale dipendente)	13/12/2012			STIPENDI	221,6	0
					8575,91	
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	20/01/2012			STIPENDI	1.111,21	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	20/01/2012			STIPENDI	211,48	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	20/02/2012			STIPENDI	223,68	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	20/03/2012			STIPENDI	3.687,47	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	20/03/2012			STIPENDI	3.687,47	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	20/03/2012			STIPENDI	281,18	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	24/04/2012			STIPENDI	172,8	0

oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	20/07/2012			STIPENDI	311,36	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	20/07/2012			STIPENDI	178,42	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	19/10/2012			STIPENDI	2.217,40	0
oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	19/11/2012			STIPENDI	167,96	0
					12.250,43	
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - Varie	21/09/2012			STIPENDI	74.800,79	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - Varie	21/09/2012			STIPENDI	50,34	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - Varie	21/09/2012			STIPENDI	10.189,67	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - Varie	13/12/2012			STIPENDI	960,72	0
					86.001,52	
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza amministrativa -	20/02/2012			STIPENDI	32,49	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza amministrativa -	19/11/2012			STIPENDI	2.816,64	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza amministrativa -	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	526,56	0
					3375,69	
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	21/09/2012			STIPENDI	957,09	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	21/09/2012			STIPENDI	336,64	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	19/11/2012			STIPENDI	24,48	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	19/11/2012			STIPENDI	1.924,98	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	19/11/2012			STIPENDI	569,50	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	19/11/2012			STIPENDI	283,50	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	13/12/2012			STIPENDI	0,35	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	13/12/2012			STIPENDI	3.220,35	0

Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	13/12/2012		STIPENDI	876,72	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	13/12/2012		STIPENDI	870,43	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario- Varie	13/12/2012		STIPENDI	847,99	0
				9.912,03	
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto professionale- Varie	20/07/2012		STIPENDI	1.993,47	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto professionale- Varie	19/11/2012		STIPENDI	11,38	0
				2.004,85	
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	24/04/2012		STIPENDI	1.673,83	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	24/04/2012		STIPENDI	0,35	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	17/05/2012		STIPENDI	738,65	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	17/05/2012		STIPENDI	19,76	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	17/05/2012		STIPENDI	115,08	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	17/05/2012		STIPENDI	41,35	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	19/06/2012		STIPENDI	143,28	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	19/06/2012		STIPENDI	602,17	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	20/07/2012		STIPENDI	258,01	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	17/08/2012		STIPENDI	1.680,69	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	17/08/2012		STIPENDI	28,14	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	21/09/2012		STIPENDI	66,1	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	21/09/2012		STIPENDI	7,23	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	19/10/2012		STIPENDI	1.165,39	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	19/10/2012		STIPENDI	123,96	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	19/10/2012		STIPENDI	123,96	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	19/11/2012		STIPENDI	248,33	0

Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	19/11/2012				STIPENDI	18.092,41	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	19/11/2012				STIPENDI	1.009,98	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	13/12/2012				STIPENDI	762,24	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012		DOCUMENTI VARI	11.498,35	0
						38.399,26	
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	15/06/2012	18/2008	01/08/2008		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.626,54	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	22/06/2012		1472	18/07/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	7.200,00	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	28/06/2012		957662	02/12/2011	NOTA DI CREDITO	0	0,73
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	28/06/2012	C003320		12/01/2012	NOTA DI CREDITO	0	2.395,80
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10/07/2012	108/3655		31/12/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	51,8	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10/07/2012	108/6305		31/12/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	51,8	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	10/07/2012	108/7006		31/12/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	55,8	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	12/07/2012	10877239 F8		25/01/2010	FATTURA PASSIVA	43.272,32	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	13/07/2012		8127495	07/10/2008	NOTA DI CREDITO	0	303,24
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/07/2012		4	05/07/2012	NOTA DI CREDITO	0	17.664,00
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	24/07/2012	5200426119		17/07/2012	NOTA DI CREDITO	0	25,3
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	27/08/2012		141	20/03/2012	NOTA DI CREDITO	0	900
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	26/09/2012	IC10-009147		13/12/2010	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	11.550,00	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	26/09/2012	IC11-008539		21/11/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	20.900,00	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	23/10/2012		12121612	10/07/2012	NOTA DI CREDITO	0	71.654,67
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	13/12/2012	DG 2443		12/12/2012	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	27.016,19	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	20/12/2012	8A00505153		06/04/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	173	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	20/12/2012	8A00772777		06/06/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	173,5	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	20/12/2012	8V00933315		06/10/2010	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	773,5	0

Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	20/12/2012	8A01302470	06/10/2010	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	173,5	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	765	21/02/2011	NOTA DI CREDITO	0	729,6
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	2112004619	16/09/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.905,00	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	2112004622	16/09/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.905,00	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	2112004625	16/09/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.905,00	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	2112004628	16/09/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.905,00	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	2112005146	30/09/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.920,88	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	2112006280	30/11/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.920,88	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	2112006854	31/12/2011	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.920,88	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	84	0
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	1.010,35	0
					127.494,94	93.673,34
					33.821,60	
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/01/2012			STIPENDI	13.073,20	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/01/2012			STIPENDI	56.759,12	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/01/2012			STIPENDI	6.881,19	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/01/2012			STIPENDI	10.159,74	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/01/2012			STIPENDI	4.039,01	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/01/2012			STIPENDI	9,85	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/01/2012			STIPENDI	93,07	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/01/2012			STIPENDI	22,7	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/01/2012			STIPENDI	214,06	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/01/2012			STIPENDI	2.488,24	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	15/02/2012	19	23/04/2010	FATTURA PASSIVA	2.253,09	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	15/02/2012	18	23/04/2010	FATTURA PASSIVA	2.196,93	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	16/02/2012	6	14/02/2012	FATTURA PASSIVA	1.727,08	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/02/2012			STIPENDI	252.126,47	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/02/2012			STIPENDI	1.373,59	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/02/2012			STIPENDI	27.621,26	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/02/2012			STIPENDI	18.971,09	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/02/2012			STIPENDI	107,13	0

Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/02/2012				STIPENDI	317,4	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/02/2012				STIPENDI	2.631,55	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/02/2012	DG 180			SOPRAVVENIENZE PASSIVE	20.611,56	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/02/2012		1		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	906,95	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/02/2012		1		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	941,42	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/02/2012		1		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	26.297,61	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/02/2012		1		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	28.357,34	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/02/2012		1		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	18.282,11	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/02/2012		1		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	29.933,09	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/02/2012		1		SOPRAVVENIENZE PASSIVE	18.302,67	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/03/2012				STIPENDI	10.325,00	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/03/2012				STIPENDI	95.567,22	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/03/2012				STIPENDI	33.202,29	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/03/2012				STIPENDI	5.614,50	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/03/2012				STIPENDI	17.351,88	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/03/2012				STIPENDI	15.823,63	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/03/2012				STIPENDI	70,16	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/03/2012				STIPENDI	344,17	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/03/2012				STIPENDI	161,12	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/03/2012				STIPENDI	791,18	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	28/03/2012	DG. 312			DOCUMENTI VARI PASSIVI	6.900,00	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	28/03/2012	DG.312			DOCUMENTI VARI PASSIVI	6.900,00	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	28/03/2012	DG. 312			GIROCONTO	345	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	10/04/2012	DG 689			FATTURA PASSIVA	1.535,05	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	10/04/2012	DG689BIS			FATTURA PASSIVA	1.617,89	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	24/04/2012				STIPENDI	49.979,82	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	24/04/2012				STIPENDI	1.579,22	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	03/05/2012	2307319233			SOPRAVVENIENZE PASSIVE	9.355,19	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/05/2012				STIPENDI	19.895,62	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/05/2012				STIPENDI	92	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/05/2012				STIPENDI	96,74	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	11/06/2012	8844			SOPRAVVENIENZE PASSIVE	7.558,97	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	11/06/2012	8847			SOPRAVVENIENZE PASSIVE	404,75	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	11/06/2012	8845			NOTA DI CREDITO	0	3.413,52
Altre sopravvenienze passive v/terzi	19/06/2012				STIPENDI	2.494,34	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/07/2012				STIPENDI	2.135,40	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/07/2012				STIPENDI	487,4	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	20/07/2012				STIPENDI	2.097,61	0

Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/08/2012			STIPENDI	7.923,51	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/08/2012			STIPENDI	9.229,86	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/08/2012			STIPENDI	1.432,07	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/08/2012			STIPENDI	5.439,17	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/08/2012			STIPENDI	29,9	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/08/2012			STIPENDI	118,24	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/08/2012			STIPENDI	68,68	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	17/08/2012			STIPENDI	271,96	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/09/2012			STIPENDI	32.563,68	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/09/2012			STIPENDI	2.398,12	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/09/2012			STIPENDI	25.033,18	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/09/2012			STIPENDI	3.383,29	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/09/2012			STIPENDI	1.414,53	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/09/2012			STIPENDI	75,18	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/09/2012			STIPENDI	30,39	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/09/2012			STIPENDI	172,92	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	21/09/2012			STIPENDI	69,7	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	19/10/2012			STIPENDI	27.939,56	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	19/10/2012			STIPENDI	16.058,37	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	19/10/2012			STIPENDI	364,83	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	19/10/2012			STIPENDI	839,1	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	19/11/2012			STIPENDI	66.596,20	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	19/11/2012			STIPENDI	458,83	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	19/11/2012			STIPENDI	1.975,86	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	13/12/2012			STIPENDI	52.974,02	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	13/12/2012			STIPENDI	12.643,64	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	13/12/2012			STIPENDI	264,3	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	13/12/2012			STIPENDI	607,74	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	13/12/2012			STIPENDI	61,2	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	13/12/2012			STIPENDI	20,4	0
Altre sopravvenienze passive v/terzi	31/12/2012	BIL_2012		DOCUMENTI VARI	0	466.298,24
Altre sopravvenienze passive v/terzi	31/12/2012	BIL_2012		DOCUMENTI VARI	0	53.085,05
Altre sopravvenienze passive v/terzi	31/12/2012	BIL_2012		DOCUMENTI VARI	0	143.632,75
Altre sopravvenienze passive v/terzi	31/12/2012	BIL_2012		DOCUMENTI VARI	0	84.080,70
Altre sopravvenienze passive v/terzi	31/12/2012	BIL_2012		DOCUMENTI VARI	0	5.706,50
Altre sopravvenienze passive v/terzi	31/12/2012	BIL_2012		DOCUMENTI VARI	0	189.099,41
Altre sopravvenienze passive v/terzi	31/12/2012	BIL_2012		DOCUMENTI VARI	0	85.019,78
Altre sopravvenienze passive v/terzi	31/12/2012	BIL_2012		DOCUMENTI VARI	0	1.346,90

Altre sopravvenienze passive v/terzi	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	2.189,66
Altre sopravvenienze passive v/terzi	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	20.441,50	0
					1.130.324,60	1.033.872,51
					96.452,09	
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	16/03/2012	NV3	16/03/2012	Storno parziale FT. 67 del 24/	61,98	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	11.451,93	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	2.976,96	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	5	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	240.891,30	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	66.653,15	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	14.167,28	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	50.565,09	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	44.428,42	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	78.581,32	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	0	39.290,66
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	112.178,26	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	57.403,01	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2012	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	5.536,24	0
Insussistenze passive v/Asl-Ao, Irccs, Pol. Della Regione	31/12/2012	BIL 2011	31/12/2012	DOCUMENTI VARI	684.899,94	39.290,66
					645.609,28	
Altre Insussistenze passive v/terzi	16/05/2012		16/05/2012	DOCUMENTI VARI	10.089,98	0
Altri oneri straordinari	28/08/2012	5893	24/07/2012	FATTURA PASSIVA	4	0
Altri oneri straordinari	28/08/2012	5944	24/07/2012	FATTURA PASSIVA	4	0
					8	

IMPOSTE E TASSE

Queste voce accoglie gli importi relativi alle imposte di esercizio 2008 dovute per l'IRAP, per l'IRES e per l'ICI. Per quanto riguarda l'IRAP relativa all'attività istituzionale le direttive del Ministero dell'Economia e delle Finanze, riferite alle aziende ed enti pubblici, stabiliscono che il criterio da seguire per l'applicazione dell'imposta è quello di cassa e non quello di competenza.

	2012	2011	Δ
IRAP E IRES	10.826.923,00	11.195.218,35	-368.295,35
IRAP	10.791.223,00	11.162.513,01	-371.290,01
IRAP relativa al personale dipendente	10.350.133,69	10.807.310,39	-457.176,70
IRAP relativa al personale dipendente	10.103.812,45	10.540.361,74	-436.549,29
IRAP su compensi SUES 118	246.321,24	266.948,65	-20.627,41
IRAP relativa a collaboratori, a personale assimilato a lavoro dipendente	197.632,03	178.397,78	19.234,25
IRAP relativa a collaboratori occasionali		0	0,00
IRAP relativa a collaboratori assimilato a personale dipendente	98.450,75	105.366,50	-6.915,75
IRAP relativa a personale progetti		4.364,09	-4.364,09
IRAP relativa a personale CRT	58.446,80	68.667,19	-10.220,39
IRAP relativa a personale inmp	40.734,48		40.734,48
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	243.457,28	176.804,84	66.652,44
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	243.457,28	176.804,84	66.652,44
IRES	35.700,00	32.705,34	2.994,66
IRES su attività istituzionale	35.700,00	32.705,34	2.994,66

	2012	2011	Δ
IRAP E IRES	10.827	11.195	-368
IRAP	10.791	11.162	-371
IRAP relativa al personale dipendente	10.350	10.807	-457
IRAP relativa al personale dipendente	10.104	10.540	-436
IRAP su compensi SUES 118	246	267	-21
IRAP relativa a collaboratori, a personale assimilato a lavoro dipendente	198	178	20
IRAP relativa a collaboratori occasionali		0	0
IRAP relativa a collaboratori assimilato a personale dipendente	98	105	-7
IRAP relativa a personale progetti		4	-4
IRAP relativa a personale CRT	58	69	-11
IRAP relativa a personale inmp	41		41
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	243	177	66
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	243	177	66
IRES	36	33	3
IRES su attività istituzionale	36	33	3

RISULTATO D'ESERCIZIO

	2012	2011	Δ
RISULTATO ECONOMICO	-783.280,31	-2.216.958,07	1.433.677,76

	2012	2011	Δ
RISULTATO ECONOMICO	-783	-2.217	1.434

INDICATORI ECONOMICI E FINANZIARI

Si procede all'analisi per indici del bilancio al 31/12/2012 riportando gli schemi di bilancio utilizzati e la loro necessaria riclassificazione.

RICLASSIFICAZIONE PASSIVO STATO PATRIMONIALE	
	Allegato "I" Bilancio Esercizio 2012
1) LIQUIDITA'	167.909
1.1) LIQUIDITA' IMMEDIATE	16.403
1.1.a Crediti Vs. regione per versamenti patrimonio netto	15.863
1.1.b Disponibilità liquide	540
1.1.c Attività finanziarie non immobilizzate	
1) partecipazioni in imprese collegate	
2) partecipazioni in imprese controllate	
3) partecipazioni in imprese controllanti	
4) altre partecipazioni	
5) altri titoli	
1.2) LIQUIDITA' DIFFERITE	151.506
1.2.a Crediti entro 12 mesi	151.279
1.2.b Ratei e risconti attivi annuali	227
2) DISPONIBILITA'	16.017
2.1 Rimanenze sanitarie	15.836
2.2 Rimanenze non sanitarie	181
3) ATTIVO CORRENTE (1+2)	183.926
4) ATTIVO IMMOBILIZZATO	164.898
4.1 Immobilizzazioni immateriali nette (valore - fondo)	119
4.2 Immobilizzazioni materiali nette (valore - fondo)	164.174
4.3 Immobilizzazioni finanziarie	605
4.3.a partecipazioni	491
4.3.b crediti oltre 12 mesi	114
4.3.c altri titoli	
4.4 Crediti oltre 12 mesi	
5) TOTALE IMPIEGHI O CAPITALE INVESTITO (3+4)	348.824

RICLASSIFICAZIONE ATTIVO STATO PATRIMONIALE		
6) PASSIVO CORRENTE		189.763
6.1	Debiti entro 12 mesi	171.034
	6.1.a debiti entro 12 mesi	107.521
	6.1.b debiti tributari entro 12 mesi	6.787
	6.1.c debiti vs. istituti previdenziali entro 12 mesi	7.371
	6.1.d altri debiti entro 12 mesi	49.355
6.2	Fondi per rischi ed oneri entro 12 mesi	17.954
6.3	Ratei e risconti passivi annuali	775
7) PASSIVO CONSOLIDATO		0
7.1	Debiti oltre 12 mesi	0
	7.1.a debiti oltre 12 mesi	0
	7.1.b debiti tributari oltre 12 mesi	
	7.1.c debiti vs. istituti previdenziali oltre 12 mesi	
	7.1.d altri debiti oltre 12 mesi	
7.2	Fondi per rischi ed oneri oltre 12 mesi	
7.3	Ratei e risconti passivi pluriennali	
8) PATRIMONIO NETTO		159.061
8.1	Fondo di dotazione	25.786
8.2	Altre voci di netto e riserve	133.275
9) TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO (6+7+8)		348.824

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO

Anno	2012
Azienda	ARNAS
POSTI LETTO	-
Numero dipendenti	0

CONTO ECONOMICO	
A-Valore della produzione	2009
1 - Contributi d'esercizio	159.615
2 - Proventi e ricavi diversi	161.556
3 - Concorsi, recuperi rimborsi per att. tipiche	1.889
4 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	2.069
5 - Costi capitalizzati	7.411
A - Totale valore della produzione	332.540
B - Costi della produzione	

1 - Acquisti di esercizio	68.178
2 - Manutenzioni e riparazioni	7.815
3 - Costi per prestazioni san da servizio pubblico	11.251
4 - Costi per prestazioni san da servizio privato	7.853
5 - Godimento beni di terzi	1.181
6 - Personale del ruolo sanitario	144.442
7 - Personale del ruolo Professionale	1.172
8 - Personale del ruolo Tecnico	12.573
9 - Personale del ruolo Amministrativo	7.513
10 - Spese amministrative generali	4.005
11 - prest. non san da privato	30.802
12 - Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	100
13 - Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.166
14 - Svalutazione dei crediti	0
15 - Variazioni delle rimanenze	-1.888
16 - Accantonamenti tipici dell'esercizio	14.124
B - Totale costi della produzione	321.287
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	11.253
C) Proventi e oneri finanziari	
1 - Oneri finanziari	4.140
2 - Interessi	0
3 - Altri proventi e oneri	0
C - Totale proventi e oneri finanziari	-4.140
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
1 - Rivalutazioni	0
2 - Svalutazioni	0
D - Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0
E) Proventi e oneri straordinari	
1 - Minusvalenze	0
2 - Plusvalenze	0
3 - Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria	0
4 - Concorsi, Recuperi, rimborsi per attività non tipiche	0
5 - Sopravvenienze e insussistenze	2.931
E - Totale delle partite straordinarie	2.931
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	10.044
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.827
Utile (Perdita) dell'esercizio	-783

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE SU RICAVI E COSTI	
assegnazione	307.258
finanziamento per progetti vincolati	969
sues 118	8.970
IRAP	10.791
altre imposte	36

A.2) Proventi e ricavi diversi	161.556
A.2.a) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	155.052
A.2.b) per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	2.069

A.2.c) per prestazioni sanitarie erogate in regime di ALP	3.971
A.2.d) per prestazioni non sanitarie	44
A.2.e) fitti attivi	153
A.2.f) altri proventi	268

MACROCLASSI DI STATO PATRIMONIALE	
A - Totale immobilizzazioni	164.884
B - Totale attivo circolante	183.712
C - Totale ratei e risconti	227
A - Totale patrimonio netto	159.060
B - Totale fondi per rischi e oneri	17.954
C - Premio operosità SUMAI	0
D - Totale debiti	171.035
E - Totale ratei e risconti passivi	774

Anno	2012
Azienda	ARNAS
POSTI LETTO	-
Numero dipendenti	0

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

Allegato "H" Bilancio Esercizio 2012

Contributi da regione per quota F.S. regionale	159.615
A) Contributi da regione per quota F.S. regionale	159.615
Proventi per prestazioni sanitarie a soggetti pubblici	155.052
Proventi per prestazioni sanitarie a soggetti privati	2.069
Proventi per prestazioni sanitarie in A.L.P.	3.971
Compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie	2.069
B) Proventi per prestazioni sanitarie	163.161
Proventi per prestazioni non sanitarie tipiche	465
Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche	1.889
Costi capitalizzati	
C) Altri proventi tipici	2.354
H) RISORSE PER LA PRODUZIONE INTERNA (RPI)=(A+B+C)	325.130
Acquisti di beni e servizi	87.282
Variazione delle rimanenze	-1.888
Costi per prestazioni di servizi esternalizzati	38.617
Godimento di beni e servizi	1.181
Spese amministrative e generali	4.005
D) Costi per beni e servizi	129.197
E) Costi del personale (inclusa IRAP e accantonamenti relativi al personale)	176.527
K) RISULTATO OPERATIVO RETTIFICATO GESTIONE TIPICA (RORGT) (H - D - E)	19.406
Quota di ammortamento di immobilizzazioni materiali	12.166
Quota di ammortamento di immobilizzazioni immateriali	100
Sterilizzazione ammortamenti	-7.411
L) Ammortamenti netti	4.855
Svalutazione crediti	
Svalutazione immobilizzazioni	
Accantonamenti	14.124

M) Accantonamenti e svalutazioni	14.124
N) RISULTATO OPERATIVO GESTIONE TIPICA (ROGT) (K – L – M)	427
Interessi attivi	0
Altri proventi gestioni accessorie	0
O) Proventi gestioni accessorie	0
P) Costi gestioni accessorie	0
Q) RISULTATO OPERATIVO (RO) (N + O – P)	427
Interessi passivi e altri oneri finanziari	4.140
R) Risultato gestione finanziaria	-4.140
Plusvalenze e minusvalenze	0
Sopravvenienze e insussistenze	2.931
Finanziamenti straordinari da regione	
S) Risultato gestione straordinaria	2.931
Imposte sul reddito dell'esercizio	
T) Risultato gestione tributaria	0
U) RISULTATO D'ESERCIZIO (RE) (Q + R + S + T)	-782

Anno	2012
Azienda	ARNAS CIVICO

ROE	-0,5%
-----	-------

SCOMPOSIZIONE ROE	
- ROA	0,1%
- Incidenza gestioni non operative	-183,1%
- Rapporto di indebitamento	2,19
- Chk	1,0000

SCOMPOSIZIONE ROA	
- RO / Proventi operativi	0,1%
- Proventi operativi / Tot Attivo	0,93
- Chk	1,0000

SCOMPOSIZIONE RO / PROVENTI OPERATIVI	
- A / Proventi operativi	49%
- B / Proventi operativi	
- (C+D) / Proventi operativi	40%
- F / Proventi operativi	50%
- G / Proventi operativi	1%
- I / Proventi operativi	40%
- J / Proventi operativi	54%
- L / Proventi operativi	1%
- M / Proventi operativi	4%
- (O-P) / Proventi operativi	0%
- Chk	- 307,0820

SCOMPOSIZIONE INCIDENZA GESTIONI NON OPERATIVE	
---	--

- R / RO	-969,6%
- S / RO	686,4%
- T / RO	0,0%
- Chk	1,0000

RENDICONTO FINANZIARIO

Allegato2/2

	SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO	ANNO T
	OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE	
(+)	risultato di esercizio	-783
	Operazioni che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	4.815
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	7.351
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	100
	Ammortamenti	12.266
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	7.411
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	7.411
(+)	accantonamenti SUMAI	
(-)	pagamenti SUMAI	
(+)	accantonamenti TFR	
(-)	pagamenti TFR	
	Premio operosità medi SUMAI TFR	
(+/-)	/ Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	
	Fondi svalutazione di attività	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	14.124
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	
	Fondo per rischi ed oneri futuri	14.124
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	18.196
(+)(-)	/ aumento/diminuzione debiti verso regione e provina autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	
(+)(-)	/ aumento/diminuzione debiti verso comune	
(+)(-)	/ aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-1.999
(+)(-)	/ aumento/diminuzione debiti verso arpa	
(+)(-)	/ aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-62.222
(+)(-)	/ aumento/diminuzione debiti tributari	-700
(+)(-)	/ aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-198
(+)(-)	/ aumento/diminuzione altri debiti	-1.952
(+)(-)	/ aumento/diminuzione debiti escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere	
(+)(-)	/ aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-747
(+)(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	
(+)(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	
(+)(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partepazioni regioni a	

	statuto speale	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione vincolate per partecipazioni regioni a statuto speale	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione altri contributi extrafondo	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	14.362
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/AsIAo	1.897
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	21.124
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento di crediti	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento del magazzino	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento rimanenze	-1.889
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-1.290
	A Totale operazioni di gestione reddituale	-33.614
	ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO	
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	103
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati	5.855
(-)	Acquisto impianti e macchinari	995
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e sentifiche	3.246
(-)	Acquisto mobili e arredi	402
(-)	Acquisto automezzi	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	160
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e sentifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	103
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	

(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	
(+/-)	/ Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
	B Totale attività di investimento	10.864
	ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti vs Stato finanziamenti per investimenti	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti vs Regione finanziamenti per investimenti	7.226
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti vs Regione aumento fondo di dotazione	
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti vs Regione ripiano perdite	2.272
(+)/(-)	/ diminuzione/aumento crediti vs Regione copertura debiti al 31.12.2005	
(+)	aumento fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	17.067
(+/-)	/ altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	538
(+/-)	/ aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	
(+/-)	/ aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	18.675
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
	C Totale attività di finanziamento	45.778
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO ABC	23.029

INDICI DI BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31.12.2011

INDICI FINANZIARI

Indice di solvibilità	(situazione finanziaria a breve termine) criterio di valutazione >1
formula	liquidità + crediti a breve + rimanenze/passività a breve
$\frac{\text{attivo a breve termine}}{\text{passivo a breve termine}}$	$\frac{183.926}{189.763}$
	(es.) l'indice >1 dimostra la capacità dell'Az. di far fronte ai suoi debiti a breve senza dover diminuire le sue scorte di magazzino.
	0,97
indice di liquidità	(situazione finanziaria a breve termine) criterio di valutazione >1
formula	
$\frac{\text{attivo a breve termine}}{\text{passivo a breve termine}}$	$\frac{167.909}{189.763}$
	(es.) indice >1 dimostra la capacità dell'Az. di far fronte ai suoi debiti a breve senza dover diminuire le sue scorte di magazzino.
	0,88

Indicatori di redditività	
ROI (return on investment)	(redditività degli investimenti) criterio di valutazione >0
formula	
utile operativo	<u>427</u>
capitale impiegato	348.824
	(es.) l'indice >0, misurato in percentuale sul capitale investito, a prescindere dalla sua data provenienza (proprio e di terzi), 0,00 dimostra che l'attività caratteristica determina un utile.
ROS (return on salest)	(redditività del valore della produzione) criterio di valutazione >0
formula	
utile operativo	<u>427</u>
valore della produzione	332.540
	(es.) l'indice >0 mostra che l'attività caratteristica (owero il flusso dei ricavi tipici dell'Az.) registra un utile, espressa in percentuale 0,00 sul valore della produzione.
	incidenza della gestione extracaratteristica criterio di valutazione (l'attività caratteristica registra un utile): uguale a 1 se proventi ed oneri dell'attività extracaratteristica si compensano < 1 se i proventi dell'attività extracaratteristica prevalgono sugli oneri -1,83 > 1 se gli oneri dell'attività extracaratteristica prevalgono sui proventi
formula	
utile d'esercizio	<u>-783</u>
risultato operativo	427
	(es.) l'indice < 1 dimostra che gli oneri dell'attività extracaratteristica prevalgono sui proventi, e la conseguente perdita dell'attività extracaratteristica è pari a 0,99 volte l'utile registrato dall'attività caratteristica.

Il presente Bilancio, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto

la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio 2012 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili costituite dal libro giornale in partita doppia e dai mastri tenuti ai sensi di legge.

Il Dirigente Amministrativo

Dr. Luigi Guadagnino

**Il Direttore
Area Risorse Economiche
D.ssa Rosaria Di Fresco**

**Il Commissario Straordinario
Dr. Carmelo Pullara**