

	commerciali diverse								
5.14.01.09.0501	Rimanenze Iniziali di altre protesi per attività sanitaria ordinaria	66.871,63	73.761,49	73.761,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.01.09.0502	Rimanenze Iniziali di altre protesi per progetti sanitari	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.01.09.0503	Rimanenze Iniziali di altre protesi per sperimentazioni cliniche	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.01.09.0504	Rimanenze Iniziali di altre protesi per attività libero-professionale	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.01.09.0505	Rimanenze Iniziali di altre protesi per attività commerciali diverse	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5140110	Rimanenze iniziali di Materiali per emodialisi	162.341,64	220.439,60	220.439,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
514011001	Rimanenze iniziali di Materiali per emodialisi	162.341,64	220.439,60	220.439,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.01.10.0101	Rimanenze Iniziali di Materiali per emodialisi	162.341,64	220.439,60	220.439,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.01.11.0101	Rimanenze Iniziali di Farmaci per uso veterinario	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.01.11.0201	Rimanenze Iniziali di Altri materiali e prodotti per uso veterinario	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5140112	Rimanenze iniziali di Altri beni e prodotti sanitari	12.549,78	15.461,33	15.461,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
514011201	Rimanenze iniziali di sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.01.12.0101	Rimanenze Iniziali di Sangue ed emocomponenti	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
514011202	Rimanenze iniziali di Gas medicali	12.549,78	15.461,33	15.461,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.01.12.0201	Rimanenze Iniziali di Gas medicali	12.549,78	15.461,33	15.461,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.01.12.0301	Rimanenze Iniziali di altri beni e prodotti sanitari	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51402	Rimanenze non sanitarie iniziali	106.937,43	180.348,02	180.348,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5140201	Rimanenze non sanitarie iniziali	106.937,43	180.348,02	180.348,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
514020101	Rimanenze iniziali di Prodotti alimentari	0,00	564,85	564,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.02.01.0101	Rimanenze Iniziali di Prodotti alimentari	0,00	564,85	564,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
514020102	Rimanenze iniziali di Materiali di guardatoba, di pulizia e di convivenza in genere	42.284,87	86.913,45	86.913,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.02.01.0201	Rimanenze Iniziali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	42.284,87	86.913,45	86.913,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	lubrificanti	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
514020103	Rimanenze iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.02.01.0301	Rimanenze Iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

514020104	Rimanenze iniziali di Supporti informatici e Cancelleria e stampati	63.554,56	91.763,96	91.763,96	0,00	0,00
5.14.02.01.0401	Rimanenze Iniziali di Supporti informatici e Cancelleria e stampanti	63.554,56	91.763,96	91.763,96	0,00	0,00
514020105	Rimanenze iniziali di Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni	1.098,00	1.105,76	1.105,76	0,00	0,00
5.14.02.01.0501	Rimanenze Iniziali di Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e riparazioni	1.098,00	1.105,76	1.105,76	0,00	0,00
514020106	Rimanenze iniziali di Altri beni non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.14.02.01.0601	Rimanenze Iniziali di Altri beni non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515	Accantonamenti tipici dell'esercizio	14.124.301,00	1.500.000,00	1.500.000,00	12.624.301,00	0,00
51501	Accantonamenti per rischi	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
5150101	Accantonamenti per cAwse civili e oneri processuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515010101	Accantonamenti per cAwse civili e oneri processuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.01.01.0101	Accantonamenti per cAwse civili ed oneri processuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5150102	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515010201	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.01.02.0101	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5150103	Altri accantonamenti per rischi	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
515010301	Altri accantonamenti per rischi	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
5.15.01.03.0101	Altri accantonamenti per rischi per incrementi premi di assicurazioni	0,00			0,00	0,00
5.15.01.03.0102	Altri accantonamenti per rischi per ferie maturate e non usufruite	0,00			0,00	0,00
5.15.01.03.0103	Altri accantonamenti per rischi per cAwse di servizio in corso	0,00			0,00	0,00
5.15.01.03.0104	Altri accantonamenti per rischi per mancato preavviso	0,00			0,00	0,00
5.15.01.03.0105	Altri accantonamenti per rischi per altri rischi(OBIETTIVI STRATEGICI)	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00
5.15.01.03.0106	Altri accantonamenti per rischi per altri rischi	0,00			0,00	0,00
5.15.01.03.0107	acc. Rischi su partecipazioni	0,00			0,00	0,00
51502	Accantonamenti per premio di operosità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00

5150201	Accantonamenti per premio di operosità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515020101	Accantonamenti per premio di operosità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.02.01.0101	Accantonamenti per premio di operosità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51503	Altri accantonamenti	12.624.301,00	0,00	0,00	12.624.301,00	-	0,00
5150301	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515030101	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.01.0101	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5150303	Accantonamenti Rinnovi contrattuali - Dirigenza Medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515030301	Accantonamenti Rinnovi contrattuali - Dirigenza Medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.03.0101	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5150304	Accantonamenti Rinnovi contrattuali - Dirigenza non Medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515030401	Accantonamenti Rinnovi contrattuali - Dirigenza non Medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.04.0101	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza sanitaria non medica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.04.0102	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.04.0103	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza tecnica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.04.0104	Acc. Rinnovi contrattuali - dirigenza amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5150305	Accantonamenti Rinnovi contrattuali - Comparto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515030501	Accantonamenti Rinnovi contrattuali - Comparto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.05.0101	Acc. Rinnovi contrattuali- comparto sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.05.0102	Acc. Rinnovi contrattuali- comparto professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.05.0103	Acc. Rinnovi contrattuali- comparto tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.05.0104	Acc. Rinnovi contrattuali- comparto amministrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5150306	Altri accantonamenti	12.624.301,00	0,00	0,00	12.624.301,00	-	0,00
515030601	Accantonamenti Fondo imposte per contenziosi tributari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.06.0101	Accantonamenti Fondo imposte (accertamenti, condoni, etc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515030602	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.15.03.02.0101	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/Pls/MCA ed altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515030603	Altri accantonamenti finanziamenti vincolati	12.624.301,00	0,00	0,00	12.624.301,00	-	0,00
5.15.03.02.0301	acc. Oneri trasformazione plasma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

601010101	Interessi attivi su c/tesoreria		0	0	0	0	0	0	0
6.01.01.01.0101	Interessi attivi su c/tesoreria		0,00					0,00	0,00
6010102	Interessi attivi su c/c postali e bancari		0	0	0	0	0	0	0
601010201	Interessi attivi su c/c postali e bancari		0	0	0	0	0	0	0
6.01.01.02.0101	interessi attivi su c/c postali e bancari		0,00					0,00	0,00
6010103	Altri interessi attivi		477,88	477,88	477,88	477,88	477,88	0	0
601010301	Altri interessi attivi		477,88	477,88	477,88	477,88	477,88	0	0
6.01.01.03.0101	Altri interessi attivi		477,88	477,88	477,88	477,88	477,88	0,00	0,00
602	Altri proventi		0	0	0	0	0	0	0
60201	Altri proventi		0	0	0	0	0	0	0
6020101	Altri proventi		0	0	0	0	0	0	0
602010101	Altri proventi		0	0	0	0	0	0	0
6.02.01.01.0102	proventi da partecipazioni in imprese controllate		0,00					0,00	0,00
6.02.01.01.0103	proventi finanziari da crediti immobilizzati v/ controllate		0,00					0,00	0,00
6.02.01.01.0104	proventi finanziari da crediti immobilizzati v/ collegate		0,00					0,00	0,00
6.02.01.01.0105	proventi finanziari da crediti immobilizzati v/ regione		0,00					0,00	0,00
6.02.01.01.0106	proventi finanziari da crediti immobilizzati v/ altre imprese		0,00					0,00	0,00
6.02.01.01.0107	proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		0,00					0,00	0,00
6.02.01.01.0108	proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		0,00					0,00	0,00
60202	Utili su cambi		0	0	0	0	0	0	0
6020201	Utili su cambi		0	0	0	0	0	0	0
602020101	Utili su cambi		0	0	0	0	0	0	0
6.02.02.01.0101	Utili su cambi		0,00					0,00	0,00
			0,00					0,00	0,00
603	Interessi passivi		4.141.377,16	4.252.842,16	1.254.846,01	-2.886.531,15	-2.997.996,15		
60301	Interessi passivi su c/c tesoreria		254.846,01	366.311,01	254.846,01	0,00	-111.465,00		
6030101	Interessi passivi su c/c tesoreria		254.846,01	366.311,01	254.846,01	0,00	-111.465,00		
603010101	Interessi passivi su c/c tesoreria		254.846,01	366.311,01	254.846,01	0,00	-111.465,00		
6.03.01.01.0101	Interessi passivi su c/c tesoreria		254.846,01	366.311,01	254.846,01	0,00	-111.465,00		
60302	Interessi passivi su mutui		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6030201	Interessi passivi su mutui		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
603020101	Interessi passivi su mutui		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
6.03.02.01.0101	Interessi passivi su mutui		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

60303	Altri interessi passivi		3.886.531,15	3.886.531,15	1.000.000,00	-2.886.531,15	-2.886.531,15
6030301	Altri interessi passivi		3.886.531,15	3.886.531,15	1.000.000,00	-2.886.531,15	-2.886.531,15
603030101	Altri interessi passivi		3.886.531,15	3.886.531,15	1.000.000,00	-2.886.531,15	-2.886.531,15
6.03.03.01.0101	interessi ed altri oneri finanziari v/ imprese controllate		0,00			0,00	0,00
6.03.03.01.0102	interessi ed altri oneri finanziari v/ imprese collegate		0,00			0,00	0,00
6.03.03.01.0103	interessi ed altri oneri finanziari v/ regione		0,00			0,00	0,00
6.03.03.01.0104	altri interessi ed altri oneri finanziari v/ fornitori		3.886.531,15	3.886.531,15	1.000.000,00	-2.886.531,15	-2.886.531,15
604	Altri oneri		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60401	Altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040101	Altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
604010101	Altri oneri finanziari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.04.01.01.0101	perdite da partecipazioni		0,00			0,00	0,00
6.04.01.01.0102	altri oneri finanziari		0,00			0,00	0,00
60402	Perdite su cambi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040201	Perdite su cambi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
604020101	Perdite su cambi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.04.02.01.0101	Perdite su cambi		0,00			0,00	0,00
7	RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
701	Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70101	Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7010101	Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
701010101	Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.01.01.01.0101	rivalutazioni di partecipazioni		0,00			0,00	0,00
7.01.01.01.0102	rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		0,00			0,00	0,00
7.01.01.01.0103	altre rivalutazioni		0,00			0,00	0,00
702	Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70201	Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7020101	Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
702010101	Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.01.01.0101	svalutazioni di partecipazioni		0,00			0,00	0,00
7.02.01.01.0102	svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie		0,00			0,00	0,00
7.02.01.01.0103	altre svalutazioni		0,00			0,00	0,00
8	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		2.931.312,07	-206.000,00	0,00	-2.931.312,07	206.000,00

801	Proventi straordinari	3.879.877,73	200.000,00	400.000,00	-3.479.877,73	200.000,00
80102	Altri proventi straordinari	0,00			0,00	0,00
8010201	Proventi da donazioni e liberalità diverse	3.879.877,73	200.000,00	400.000,00	-3.479.877,73	200.000,00
801020101	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.01.02.01.0101	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8010202	Sopravvenienze attive	637.358,01	100.000,00	200.000,00	-437.358,01	100.000,00
801020204	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.01.02.02.0401	Sopravvenienze attive per retribuzioni del personale dirigenza medica	0,00			0,00	0,00
801020207	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanitarie da operatori	139.121,93	0,00	0,00	-139.121,93	0,00
	accreditati	0,00			0,00	0,00
8.01.02.02.0701	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00			0,00	0,00
	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di prestaz. sanitarie da ASL	0,00			0,00	0,00
8.01.02.02.0702	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	139.121,93			-139.121,93	0,00
801020208	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	409.141,29	100.000,00	100.000,00	-309.141,29	0,00
8.01.02.02.0801	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	409.141,29	100.000,00	100.000,00	-309.141,29	0,00
801020209	Altre sopravvenienze attive v/terzi	89.094,79	0,00	100.000,00	10.905,21	100.000,00
8.01.02.02.0901	Altre sopravvenienze attive v/terzi	89.094,79		100.000,00	10.905,21	100.000,00
8010203	Insussistenze attive	3.242.519,72	100.000,00	200.000,00	-3.042.519,72	100.000,00
801020301	Insussistenze attive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	1.099.425,87	0,00	0,00	-1.099.425,87	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
8.01.02.03.0101	insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità	1.099.425,87			-1.099.425,87	0,00
8.01.02.03.0102	insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative al personale	0,00			0,00	0,00
8.01.02.03.0103	insussistenze attive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici relative alle convenzioni	0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
801020302	con medici di base	0,00			0,00	0,00
	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	extraregionale								
8.01.02.03.0201	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0,00					0,00	0,00
801020303	Insussistenze attive v/terzi relative al personale		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
8.01.02.03.0301	Insussistenze attive v/terzi relative al personale		0,00					0,00	0,00
801020306	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	accreditati		0,00					0,00	0,00
8.01.02.03.0601	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da		0,00					0,00	0,00
	operatori accreditati		0,00					0,00	0,00
801020307	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	100.000,00	576.299,25		100.000,00			-476.299,25	0,00
8.01.02.03.0701	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	100.000,00	576.299,25		100.000,00			-476.299,25	0,00
801020308	Altre insussistenze attive v/terzi	0,00	1.566.794,60		100.000,00			-1.466.794,60	100.000,00
8.01.02.03.0801	Altre Insussistenze attive v/terzi		1.566.794,60		100.000,00			-1.466.794,60	100.000,00
8010204	Altri proventi straordinari		0,00	0,00				0,00	0,00
801020401	Altri proventi straordinari		0,00	0,00				0,00	0,00
8.01.02.04.0101	Altri proventi straordinari		0,00					0,00	0,00
802	Oneri straordinari	406.000,00	948.565,66		400.000,00			-548.565,66	-6.000,00
			0,00					0,00	0,00
80202	Altri oneri straordinari	406.000,00	948.565,66		400.000,00			-548.565,66	-6.000,00
8020201	Oneri tributari da esercizi precedenti	6.000,00	22.891,84		0,00			-22.891,84	-6.000,00
802020101	Oneri tributari da esercizi precedenti	6.000,00	22.891,84		0,00			-22.891,84	-6.000,00
8.02.02.01.0101	Oneri tributari da esercizi precedenti (irap personale dipendente)		2.065,50					-2.065,50	0,00
8.02.02.01.0102	oneri tributari esercizi precedenti (irap personale)		8.575,91					-8.575,91	0,00
8.02.02.01.0103	oneri tributari esercizi precedenti (irap sues 118)		0,00					0,00	0,00
8.02.02.01.0104	oneri tributari esercizi precedenti (irap personale assimilato)	6.000,00	12.250,43		6.000,00			-12.250,43	-6.000,00
8.02.02.01.0105	oneri tributari esercizi precedenti (irap collab. occasionali)		0,00					0,00	0,00
			0,00					0,00	0,00
8.02.02.01.0106	oneri tributari esercizi precedenti (irap personale per progetti)		0,00					0,00	0,00
8.02.02.01.0107	oneri tributari esercizi precedenti (irap personale CRT)		0,00					0,00	0,00

8.02.02.01.0108	oneri tributari esercizi precedenti (irap relativa ad attività di libera professione intramoenia)								
	personale dipendente)					0,00			0,00
						0,00			0,00
						0,00			0,00
8020202	Oneri da cAWse civili			0,00	0,00	0,00			0,00
802020201	Oneri da cAWse civili			0,00	0,00	0,00			0,00
8.02.02.02.0101	Oneri da cAWse civili					0,00			0,00
8020203	Sopravvenienze passive		300.000,00		200.000,00	269.966,56		-69.966,56	-100.000,00
802020301	Sopravvenienze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici relative alla mobilità intraregionale		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8.02.02.03.0101	sopravvenienze passive v/ ASL-AO, IRCCS, Policlinici della regione relativa alla mobilità intraregionale					0,00		0,00	0,00
						0,00		0,00	0,00
						0,00		0,00	0,00
802020302	Sopravvenienze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8.02.02.03.0201	Sopravvenienze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. Della Regione					0,00		0,00	0,00
802020303	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
8.02.02.03.0301	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale					0,00		0,00	0,00
802020304	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Dirigenza Medica - per arretri		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	CCNL					0,00		0,00	0,00
8.02.02.03.0401	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - per arretri CCNL					0,00		0,00	0,00
802020305	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Dirigenza Medica - Varie		50.000,00		0,00	86.001,52		-86.001,52	-50.000,00
8.02.02.03.0501	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - Varie		50.000,00			86.001,52		-86.001,52	-50.000,00
						0,00		0,00	0,00
802020307	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra Dirigenza non Medica - Varie		0,00		0,00	3.375,69		-3.375,69	0,00
8.02.02.03.0701	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza sanitaria non medica -					2.220,07		-2.220,07	0,00
						0,00		0,00	0,00
8.02.02.03.0702	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza professionale -					948,22		-948,22	0,00
						0,00		0,00	0,00

8.02.02.03.0703	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza	0,00			0,00	0,00	0,00
	tecnica -	0,00					0,00
8.02.02.03.0704	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - altra dirigenza	207,40				-207,40	0,00
	amministrativa -	0,00				0,00	0,00
		0,00				0,00	0,00
802020308	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Comparto - per arretri CCNL	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
8.02.02.03.0801	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario-	0,00				0,00	0,00
	per arretri CCNL	0,00				0,00	0,00
8.02.02.03.0802	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto professionale	0,00				0,00	0,00
		0,00				0,00	0,00
8.02.02.03.0803	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- per	0,00				0,00	0,00
	arretri CCNL	0,00				0,00	0,00
8.02.02.03.0804	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00				0,00	0,00
	amministrativo- per arretri CCNL	0,00				0,00	0,00
802020309	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Comparto - Varie	50.315,66	50.000,00	0,00		-50.315,66	-50.000,00
8.02.02.03.0901	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto sanitario-	9.912,03	50.000,00			-9.912,03	-50.000,00
	Varie	0,00				0,00	0,00
8.02.02.03.0902	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto professionale-	2.004,85				-2.004,85	0,00
	Varie	0,00				0,00	0,00
8.02.02.03.0903	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto tecnico- Varie	38.398,78				-38.398,78	0,00
8.02.02.03.0904	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto amministrativo	0,00				0,00	0,00
		0,00				0,00	0,00
802020315	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da operatori	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	accreditati	0,00				0,00	0,00
8.02.02.03.1501	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da	0,00				0,00	0,00
	operatori accreditati	0,00				0,00	0,00
802020316	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	33.821,60	100.000,00	100.000,00		66.178,40	0,00

8.02.02.03.1601	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	33.821,60	100.000,00	100.000,00	66.178,40	0,00
802020317	Altre sopravvenienze passive v/terzi	96.452,09	100.000,00	100.000,00	3.547,91	0,00
8.02.02.03.1701	Altre sopravvenienze passive v/terzi	96.452,09	100.000,00	100.000,00	3.547,91	0,00
8020204	Insussistenze passive	655.699,26	100.000,00	200.000,00	-455.699,26	100.000,00
802020401	Insussistenze passive v/Asl-AO, IRCCS, Policlinici della Regione	645.609,28	0,00	0,00	-645.609,28	0,00
8.02.02.04.0101	Insussistenze passive v/Asl-Ao,Irccs,Pol. Della Regione	645.609,28			-645.609,28	0,00
802020402	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.02.02.04.0201	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00			0,00	0,00
802020403	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.02.02.04.0301	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00			0,00	0,00
802020406	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	accreditati	0,00			0,00	0,00
8.02.02.04.0601	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. Sanitarie da	0,00			0,00	0,00
	operatori accreditati	0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00
		0,00			0,00	0,00

802020407	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00
8.02.02.04.0701	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00	50.000,00
802020408	Altre insussistenze passive v/terzi	10.089,98	50.000,00	100.000,00	89.910,02	50.000,00
8.02.02.04.0801	Altre Insussistenze passive v/terzi	10.089,98	50.000,00	100.000,00	89.910,02	50.000,00
8020205	Altri oneri straordinari	8,00	0,00	0,00	-8,00	0,00
802020501	Altri oneri straordinari	8,00	0,00	0,00	-8,00	0,00
8.02.02.05.0101	Altri oneri straordinari	8,00			-8,00	0,00
9	IMPOSTE E TASSE	10.826.923,00	10.826.923,00	11.181.817,05	354.894,05	395.628,53

901	IRAP E IRES	10.826.923,00	10.826.923,00	11.181.817,05	354.894,05	395.628,53
90101	IRAP	10.791.223,00	10.791.223,00	11.144.196,05	352.973,05	393.707,53
9010101	IRAP relativa al personale dipendente	10.350.133,69	10.350.133,69	10.802.288,02	452.154,33	452.154,33
901010101	IRAP relativa al personale dipendente	10.103.812,45	10.103.812,45	10.802.288,02	698.475,57	698.475,57
9.01.01.01.0101	IRAP relativa al personale dipendente	10.103.812,45	10.103.812,45	10.802.288,02	698.475,57	698.475,57
901010102	IRAP su compensi per SUES 118	246.321,24	246.321,24	0,00	-246.321,24	-246.321,24
9.01.01.01.0102	IRAP su compensi SUES 118	246.321,24	246.321,24		-246.321,24	-246.321,24
9010102	IRAP relativa a collaboratori, a personale assimilato a lavoro dipendente	197.632,03	197.632,03	98.450,75	-99.181,28	-58.446,80
901010201	IRAP relativa a collaboratori, a personale assimilato a lavoro dipendente	197.632,03	197.632,03	98.450,75	-99.181,28	-58.446,80
9.01.01.02.0101	IRAP relativa a collaboratori occasionali	0,00	0,00		0,00	0,00
9.01.01.02.0102	IRAP relativa a collaboratori assimilato a personale dipendente	98.450,75	98.450,75	98.450,75	0,00	0,00
9.01.01.02.0103	IRAP relativa a personale progetti	0,00	0,00		0,00	0,00
9.01.01.02.0104	IRAP relativa a personale CRT	58.446,80	58.446,80		-58.446,80	-58.446,80
9.01.01.02.0105	IRAP relativa a personale INMP	40.734,48	40.734,48		-40.734,48	-40.734,48
9010103	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	243.457,28	243.457,28	243.457,28	0,00	0,00
901010301	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	243.457,28	243.457,28	243.457,28	0,00	0,00
9.01.01.03.0101	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	243.457,28	243.457,28	243.457,28	0,00	0,00
9010104	IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
901010401	IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.01.04.0101	IRAP relativa ad attività commerciali	0,00	0,00		0,00	0,00
90102	IRES	35.700,00	35.700,00	37.621,00	1.921,00	1.921,00
9010201	IRES su attività istituzionale	35.700,00	35.700,00	37.621,00	1.921,00	1.921,00
901020101	IRES su attività istituzionale	35.700,00	35.700,00	37.621,00	1.921,00	1.921,00
9.01.02.01.0101	IRES su attività istituzionale	35.700,00	35.700,00	37.621,00	1.921,00	1.921,00
9010202	IRES su attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
901020201	IRES su attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.01.02.02.0101	IRES su attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90103	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9010301	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
901030101	Accantonamento a F.do imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)					0,00

[illegible]

PIANO DELLE PERFORMANCE E INTERVENTI PER IL RAGGIUNGIMENTO DEL RISULTATO ECONOMICO NEGOZIATO 2013

Come già detto l'azienda si è impegnata a mettere in atto per l'esercizio 2013 sulla base della propria programmazione aziendale specifiche azioni gestionali finalizzate a conseguire complessivamente economie per almeno €/Mgl 7.500, tenendo in debita considerazione gli interventi di sistema contemplati nel Programma Operativo Regionale, le direttive regionali in materia di contenimento della spesa e gli obiettivi a valenza economica assegnati ai Direttori Generali/Commissari Straordinari per l'anno 2013.

Pertanto gli interventi previsti non possono non inquadrarsi e svilupparsi in un più ampio piano programmatico che consenta il raggiungimento degli obiettivi previsti nel breve periodo attraverso manovre ed interventi strutturali che investano e riconsiderino l'organizzazione aziendale del prossimo triennio 2013-2015.

In proposito l'azienda, in linea con il dettato del D. Lgs. 27 ottobre 2009, disciplinato in ambito regionale con D.A. 1821/2011, si è dotata di un piano programmatico triennale denominato Piano della Performance che, in coerenza con i contenuti e il ciclo della programmazione finanziaria e di bilancio, ha individuato gli indirizzi e gli obiettivi strategici ed operativi, definito gli indicatori per la misurazione e la valutazione della performance dell'azienda. Il documento è stato predisposto in considerazione dei contenuti del piano triennale del SSR, degli obiettivi regionali assegnati di anno in anno all'azienda, nonché degli specifici obiettivi individuati autonomamente dall'Azienda funzionali al conseguimento della mission e del proprio mandato istituzionale.

Il tutto non può prescindere dalla considerazione che l'Azienda si trova ad operare in un contesto regionale in cui raramente si è riusciti a implementare un sistema di governo della domanda e si è assistito spesso ad una radicata cultura "ospedalocentrica" diffusa nella

popolazione. Ciò ha generato, spesso, un'allocazione delle risorse non conforme alla distribuzione ideale prevista. Tale situazione è stata aggravata dal sottodimensionamento dell'offerta territoriale delle aziende territoriali e appare necessario il potenziamento del filtro territoriale che permetterebbe a questa Azienda di beneficiare di una riconduzione della domanda a quanto di pertinenza, stante anche l'entità delle risorse riconosciute calibrate su quest'ultimo valore e non sulle prestazioni rese in aggiunta.

Parallelamente occorre analizzare i punti di forza e di debolezza dell'azienda al fine di sviluppare e attuare strategie idonee, ma soprattutto praticabili, al raggiungimento di quanto previsto in termini di performance.

Infatti a fronte di:

- elevata competenza tecnico professionale,
- dotazione di tecnologie diagnostiche e terapeutiche avanzate ed innovative,
- articolazione organizzativa dipartimentale idonea al raggiungimento dell'obiettivo principale e diretta all'ottimizzazione delle politiche assistenziali con la garanzia dell'espletamento di interventi chirurgici complessi in emergenza, con approccio multispecialistico, per fare "quanto occorre nello stesso tempo e in un unico posto"

bisogna considerare

- l'articolazione in padiglioni separati che condiziona negativamente l'iter diagnostico terapeutico;
- aumenta i costi di gestione influenzando sulla possibilità di ottimizzare i turni di guardia e richiedendo, in taluni casi, la duplicazione di attrezzature medicali onde evitare pericolosi spostamenti a pazienti critici;
- necessità di procedere ad opere di ristrutturazione e adeguamento strutturale che, in alcuni casi, si stanno protraendo nel tempo, causando gravi disagi ai pazienti ed agli operatori sanitari.
- Prestazioni non sempre appropriate, dovute al fatto che l'Azienda si vede costretta a prestare assistenza non rispondente al proprio mandato per l'impossibilità di trasferire nel territorio la continuità delle cure ospedaliere,

- Non adeguata omogeneizzazione e standardizzazione dei processi di core business e di supporto (non sufficiente implementazione di percorsi assistenziali condivisi);
- Difficoltà nella realizzazione della rete informatica di collegamento interno ed esterno.

Tuttavia i principali indicatori che descrivono le numerose e complesse attività svolte all'interno dell'Azienda danno dimostrazione dell'assolvimento dei mandati "sociali" descritti prima, e mostrano, nello stesso tempo, come i dirigenti e gli operatori abbiano risposto positivamente sia alle disposizioni delle autorità nazionali e regionali responsabili della programmazione sanitaria, sia alle sollecitazioni degli utenti e dei loro organismi di rappresentanza, nonostante le difficoltà derivanti dall'implementazione di nuovi e complessi processi riorganizzativi.

Va inoltre considerato come la coesistenza all'interno dell'ARNAS di mandati istituzionali molteplici e molto diversificati abbia reso particolarmente difficile il "governo dell'offerta delle prestazioni assistenziali" da parte dei dirigenti e dei professionisti che esercitano ruoli decisionali: buona parte delle attività della nostra Azienda, infatti, sono di per sé poco governabili e difficilmente gestibili poiché derivano dall'obbligo di rispondere alle richieste di assistenza in urgenza.

Ciononostante si è riusciti a diminuire drasticamente il numero di ricoveri di un solo giorno (importante indicatore di qualità di una gestione controllata e pianificata dei posti letto di ricovero ordinario).

Inoltre dal punto di vista economico si può affermare che il numero assoluto e la percentuale dei DRG chirurgici in regime ordinario hanno segnato un deciso incremento nell'anno 2012 e si prevede si mantengano sostanzialmente stabili nel 2013, e contemporaneamente i professionisti dell'Azienda sono riusciti ad ottenere una forte riduzione dei DRG potenzialmente inappropriati rispetto agli anni precedenti.

Parimenti si stima un trend in crescita del numero complessivo di **prestazioni per esterni (SSN)** di tipo Ambulatoriale

Particolarmente rilevante è stato e sarà l'impegno dell'Azienda in favore dei cittadini che necessitano di prestazioni di emergenza e urgenza. Tali prestazioni non comprendono soltanto l'operato delle unità operative di pronto soccorso, ma richiedono spesso l'intervento integrato di numerose altre unità operative mediche e chirurgiche, funzionalmente inquadrate nel Dipartimento di Emergenza, Urgenza e Accettazione (DEUA).

Le due rispettive aree di "osservazione breve" rappresentano uno strumento operativo di grande rilevanza strategica, che consente ai due pronti soccorsi dell'azienda di contribuire sensibilmente ad ottemperare alle disposizioni assessoriali finalizzate al contenimento dei ricoveri ospedalieri. L'utilizzo corretto di tale risorsa organizzativa secondo le linee di indirizzo nazionali e regionali offre infatti l'opportunità di migliorare l'appropriatezza del ricovero: in tali strutture infatti è possibile effettuare prestazioni e analisi mirate al migliore inquadramento diagnostico e valutare la risposta ai primi provvedimenti terapeutici dei principali quadri patologici.

Il processo di programmazione in azienda nasce dall'unione tra gli obiettivi derivanti dalla L.R. 5/2009 – il quale ha profondamente innovato il sistema regionale – ed il decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78 con cui la Regione Sicilia si è avvalsa della possibilità concessale di chiedere la prosecuzione del Piano di Rientro per una durata non superiore al triennio ai fini del completamento dello stesso secondo programmi operativi nei termini indicati nel Patto per la Salute. Sulla base di tali indicazioni sono state individuate strategie ed è stato avviato un processo di responsabilizzazione di tutti gli operatori aziendali. Tale avvio sconta dei fisiologici margini di imprecisione sulla base della rimodulazione della rete in corso di realizzazione e delle verifiche in corso sulle dotazioni organiche, anche queste in

via di definizione. Tali imprecisioni sono del resto preventivate dalla Commissione per la Valutazione la Trasparenza e l'Integrità delle amministrazioni pubbliche che, con delibera n. 112/2010, ha formalmente introdotto il principio della gradualità nell'adeguamento ai principi, oltre al miglioramento continuo del sistema di responsabilizzazione degli operatori basato sul ciclo delle performance.

E' previsto un processo di distribuzione a cascata degli obiettivi e il collegamento degli stessi a un sistema di indicatori che dovrà avere la caratteristica di essere misurabile, trasparente ed oggettivo. Contestualmente, saranno individuati anche i criteri sulla base dei quali procedere alle diverse tipologie di valutazione, anche attraverso il sistema di determinazione dei risultati attesi e di ponderazione degli obiettivi.

Si evidenziano nello schema sintetico qui riportato gli obiettivi programmatici dai quali, sulla base della metodologia sotto evidenziata, sono individuabili gli obiettivi assegnati al personale dirigente:

- Rimozione dei casi di duplicazione nell'offerta assistenziale;
- Potenziamento dell'attività di lungodegenza e riabilitazione;
- Miglioramento dell'appropriatezza delle prestazioni sanitarie e contestuale verifica su appropriatezza, qualità, efficacia ed efficienza delle prestazioni;
- Mantenimento (o se necessario relativa riqualificazione) dell'offerta assistenziale complessiva;
- Potenziamento della *customer satisfaction* con obbligo di verifica sulla percezione dell'utenza sui servizi forniti;
- Modernizzazione dell'attività di controllo della gestione e implementazione di sistemi di responsabilizzazione degli operatori ispirati al ciclo della performance;
- completamento della riorganizzazione della rete Ospedaliera;
- Adeguamento organizzativo delle strutture da riconvertire;

- Trasferimento prestazioni ospedaliere di cui ai DRG ad alto rischio di inappropriatezza verso regime di day service ed ambulatoriale e fissazione relative tariffe;
- Rideterminazione fondi contrattuali (art.16 L.R. 5/09);
- Adesione alla programmazione interaziendale di bacino;
- Adesione alle procedure di gara regionale;

L'Azienda, consapevole della complessità delle linee programmatiche sopra individuate, intende uniformarsi a quanto previsto per il piano della performance e, piuttosto che individuare nelle criticità sopra esposte un alibi per posticipare la definizione della programmazione aziendale, si è prefissata lo scopo di dare concreta applicazione al sistema di responsabilizzazione degli operatori, individuando una batteria di obiettivi ed indicatori sulla base dei quali responsabilizzare il personale dirigente.

Il budget è lo strumento con il quale, annualmente, vengono trasformati piani e programmi aziendali in specifici obiettivi articolati rispetto alla struttura delle responsabilità organizzative ed economiche interne. Gli obiettivi in esso contenuti vengono definiti nel rispetto dei piani e dei programmi aziendali strategici scaturenti dalla mission aziendale e dagli obiettivi individuati dall'Assessorato regionale alla Salute quale organo di indirizzo politico amministrativo.

Il processo di budget si è svolto attraverso una negoziazione tra la Direzione Strategica aziendale ed i Direttori/Responsabili di UU.OO., individuati nel Piano dei Centri di Costo e Responsabilità aziendale. Nell'ambito delle sedute di negoziazione la Direzione si avvale del Comitato di Budget formalmente nominato.

Nella scheda di budget vengono individuati per ogni struttura complessa e semplice dipartimentale, i risultati da raggiungere, le attività da effettuare a risorse certe e/o disponibili. Per risorse certe si intendono quelle di tipo strutturale e quindi personale, attrezzature e spazi già disponibili al momento della redazione della scheda di budget o,

comunque, eventuali risorse aggiuntive la cui futura attribuzione al Centro di Costo è già stata decisa con apposito provvedimento. Trattasi, quindi, di Budget Operativo che si basa sul miglioramento nell'erogazione dei servizi e nell'impiego delle risorse strutturali assegnate, mediante l'esplicitazione di obiettivi di attività, di qualità e di monitoraggio interno.

In particolare:

- **gli obiettivi strategici** regionali rispondono alla necessità di perseguire le strategie individuate dall'organo di indirizzo politico-amministrativo e vengono assegnati, a cascata, ai Dipartimenti/UU.OO. coinvolte nella loro realizzazione con l'indicazione del range di valori, del relativo peso e delle modalità di calcolo per il punteggio;
- **gli obiettivi riguardanti l'attività svolta**, anch'essi declinati per unità operativa con l'indicazione di valori, pesi e modalità di calcolo; essi rispondono agli indirizzi clinici da seguire nell'erogazione delle prestazioni; rimane prioritario il perseguimento di una maggiore efficienza ed *appropriatezza* delle prestazioni attraverso, tra l'altro, la riduzione dei ricoveri inappropriati e lo spostamento delle prestazioni a bassa complessità verso il regime ambulatoriale altamente specialistico.
- **gli obiettivi di qualità** individuati coerentemente con i requisiti di accreditamento istituzionale ex D.A. n. 890/2002, prevedono progetti di valutazione, verifica e miglioramento della qualità, la gestione del rischio clinico, l'elaborazione di nuove linee guida e/o percorsi diagnostici, l'implementazione degli standard JCI;
- **gli obiettivi economico-finanziari** prevedono il rispetto del budget relativo ai costi diretti, al contenimento del rapporto costi diretti/ricavi, l'ottimizzazione della gestione dei magazzini di reparto

	A.7	Tempestività Schede SDO	A.7.1	Chiusura SDO entro il 7° giorno dall'inizio del mese successivo a quello di dimissione
Qualità e JCI	Q.1	Acquisizione del Consenso informato	Q.1.1	N° di consensi informati correttamente compilati / n. di consensi informati teoricamente da completare
	Q.2	Elaborazione di nuove Linee Guida e/o percorsi diagnostici	Q.2.1	Numero nuove linee guida elaborate ed approvate / numero di linee guida da adottare (Dato concordato con U.O. Qualità)
	Q.3	Implementazione degli standard JCI di competenza	Q.3.1	Autovalutazione e Audit su grado di raggiungimento degli Standard JCI di specifica competenza
	Q.4	Implementazione delle Check List di sala operatoria	Q.4.1	Numero Check list completate / numero interventi effettuati
Economico-finanziaria	EF.1	Rispetto del budget relativo ai costi diretti	EF.1.1	Σ costi diretti di pertinenza dell'U.O. = budget
	EF.2	Contenimento rapporto costi diretti/ricavi	EF.2.1	Rapporto costi diretti U.O./ricavi U.O.< rapporto anno precedente
	EF.3	Gestione delle giacenze c/o magazzini di U.O.	EF.3.1	valore giacenze/valore consumi (da misurare in numero di giorni di consumo equivalente)
Sicurezza	S.1	Implementazione misure di prevenzione su salute e sicurezza del luogo di lavoro	S.1.1	Come da specifica scheda predisposta dal SPP con le azioni da conseguire

PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE AREE AFFERENTI AL DIPARTIMENTO AMMINISTRATIVO		
AREA	OBIETTIVO	INDICATORE
Facility management Provveditorato Tecnica Risorse Umane	Organizzazione della struttura complessa sulla base del nuovo atto aziendale	Predisposizione dei relativi modelli organizzativi
Facility management Provveditorato Tecnica Risorse Umane	Rispetto del limite di spesa assegnata all'area	Economie dei costi di cui al relativo C.E. rispetto alle voci di competenza
Facility management Provveditorato Tecnica Risorse Umane Risorse Economiche	Rispetto della tempistica concernente la trasmissione all'Assessorato Regionale dei flussi informativi richiesti ed al Collegio Sindacale dei dati e della documentazione richiesta	Adempimenti entro i termini previsti
Facility management Tecnica	Monitoraggio interventi edilizi in corso o in programmazione con particolare riferimento a quelli ex art. 71 e 20 assegnati all'area	Schede di trasmissione e provvedimenti di approvazione nel rispetto dei termini previsti
Tecnica	Programmazione interventi PO FESR 2007-2013 secondo direttive assessoriali	Provvedimento di approvazione piano interventi, monitoraggio attività

Tecnica	Predisposizione del regolamento per lavori, servizi e forniture in economia in conformità al nuovo regolamento DPR 207/2010	Regolamento aderente alla normativa vigente
Provveditorato	Contenimento della spesa mediante adesione a nuove gare consorziate, adesione a Consip, gare sul MEPA, rimodulazione delle basi d'asta tenuto conto del valore storico e del consumato nonché dei prezzi Consip ove esistenti	Applicazione innovazioni procedurali Gare Consip Gare MEPA Gare consorziate Economie di spesa
Risorse Economiche	Determinazione dei budget di spesa per ciascuna area in riferimento agli obiettivi del piano di rientro aziendale	Comunicazione della assegnazione dei budget; individuazione degli sforamenti effettuati dagli uffici ordinatori di spesa
Risorse Economiche	Adozione e applicazione della procedura informatica dei budget di spesa per uffici ordinatori, previa registrazione extra contabile delle delibere che generano costi sui rispettivi conti e controllo degli ordini emessi	Monitoraggio delle spese registrate per conto economico
Risorse Economiche	Programmazione e regolarità dei pagamenti dei fornitori in base alle disponibilità di cassa	Emissione dei mandati alle scadenze programmate o alle disposizioni ricevute entro 10 giorni
Risorse Umane	Rimodulazione pianta organica	Predisposizione atti di rideterminazione in relazione alle direttive della direzione strategica
Risorse Umane	Raccordo delle voci stipendiali con la contabilità e controllo eventuali disfunzioni di sistema	Elaborazione tramite sistema SPI tabulato mensile dei costi del personale con imputazione dei costi ai conti di contabilità generale
Risorse Umane	Garanzia della continuità assistenziale attraverso la tempestiva gestione delle sostituzioni di personale assente per periodi superiori a 60 giorni	Predisposizione bandi, utilizzazioni graduatorie, affidamento incarichi

PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE AREE AFFERENTI ALLO STAFF DELLA D.G.		
U.O.	OBIETTIVO	INDICATORE
SIS	Elaborazione ed invio flussi informativi (A,C,F,T,Z, EMUR, Consumo farmaci, Dispositivi medici) all'Assessorato Regionale Salute	Adempimenti entro i termini e con le cadenze previste
Controllo di Gestione	Elaborazione trimestrale report costi	Produzione report
Controllo di Gestione	Redazione annuale report di conto economico	Redazione conto economico
Controllo di Gestione	Attività di supporto al Nucleo di Valutazione aziendale /OIV	Espletamento attività richiesta
Controllo di Gestione /SIS	Verifiche periodiche sui principali indicatori correlati ad obiettivi strategici aziendali	Verifiche periodiche

CUP	Informatizzazione agende Creazione/modifica/chiusura agende di vari ambulatori secondo le proposte dei reparti	Effettuazione attività in esecuzione direttive aziendali
CUP	Monitoraggio mensile attività di rendicontazione/registrazione ricette	Verifiche mensili
URP	Monitoraggio del gradimento dei servizi sanitari offerti attraverso custode satisfaction	Indagine effettuata sulla base del D.A. 28/12/2010 "Linee Guida della Qualità percepita" su tutte le UU.OO. sia per le attività ambulatoriali che per quelle di ricovero
Sorveglianza sanitaria	Procedure su applicazione D.Lgs. 81/2008 integrato con D.Lgs. 106/2009	Modulistica aggiornata
Qualità	Predisposizione e trasmissione alla direzione strategica del piano per la qualità e la gestione del rischio clinico	Espletamento attività prevista
Qualità	Analisi degli eventi sentinella e degli errori segnalati dagli operatori aziendali	Espletamento attività prevista
Qualità/SIS	Regolamento e monitoraggio codici bianchi	Espletamento attività prevista
Formazione	Progettazione, pianificazione, accreditamento presso la Commissione Nazionale per la Formazione Continua (CNFC) gestione organizzativa, realizzazione e rendicontazione di iniziative formative	Realizzazione delle iniziative formative pianificate in calendario
Formazione	Gestione iter processo di accreditamento dell'azienda quale provider ECM provvisorio	Elaborazione della documentazione necessaria

Il piano della performance non si limita ad individuare di obiettivi strategici ed operativi da realizzare ma prevede una stretta relazione con le risorse a disposizione per il raggiungimento degli stessi.

L'Azienda ha già posto in essere dei sistemi di verifica sulla distribuzione delle risorse limitatamente alla gestione della problematica economica (consumo dei farmaci e dei dispositivi ospedalieri), pianificando di ampliare tali procedure aziendali alle risorse umane e di finanziamento durante gli anni 2013 e 2014 (ma ciò potrà avvenire solo dipendentemente dai tempi e dalle modalità di aggiornamento dei sistemi informatici aziendali concordati con l'Assessorato regionale).

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

L'analisi economica delle voci che compongono il bilancio previsionale per l'esercizio 2013 riguarderà il commento dei valori contabili rappresentati sia nel modello CE (allegato "A") che nello schema analitico di confronto che riepiloga e confronta i valori esposti nel documento previsionale 2013 con i corrispondenti valori conseguiti nell'esercizio 2012 e in sede di negoziazione delle risorse..

A. – VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione (totale delle risorse a disposizione dell'azienda per lo svolgimento delle attività) è stato valorizzato, per l'esercizio 2013, pari ad 286.970 Mgl/€ ed è stato determinato sulla base delle disposizioni di cui alla nota assessoriale in premessa indicata.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	332.540	281.130	286.970	- 45.570	5.840

Si procede nel dettaglio dei componenti il valore della produzione per specificare i differenziali.

A.1 Contributi in c/esercizio

Ai sensi di quanto concordato in sede di negoziazione (v. verbale), per la valorizzazione della suddetta voce si è fatto riferimento a quanto esposto nella tabella seguente:

	A.O.R.N.A.S. CIVICO DI CRISTINA BENFRATELLI	IMPORTI NEGOZIAZIONE 2013
A	QUOTE FINALIZZATE	
	Multiservizi contributo anno 2012	355.200,00
	Incentivazione produzione plasma per Convenzione Kedrion	-72.380,00 2.176.736,00
B	FUNZIONI	
B1	Prestazioni non tariffabili	
	Giornate di transito in terapia intensiva	23.488.000,00
	Complessità del case-mix (media)	15.026.000,00
	Complessità del case-mix (alta)	15.044.000,00
	Contributo Pronto soccorso	11.620.000,00
	Contributo prestazioni ambulatoriali in PS	1.222.000,00
B2	Obiettivi strategici	
	Obiettivi strategico CUP	300.000,00
	Obiettivo strategico FLUSSI	500.000,00
	Obiettivo strategico Riduzione DH medici	600.000,00
	Obiettivo strategico Gare centralizzate	500.000,00
B3	Altre Funzioni	
	Farmaci antiblastici	3.065.000,00
	Rimborso prestazioni sanitarie	270.000,00
	Avvocato Piazza	58.000,00
	TOTALE QUOTA FSR	74.152.556,00
	FONDO DI SOSTEGNO	28.660.000,00
	TOTALE ASSEGNAZIONE	102.812.556,00

Nello schema CE di confronto risulta:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE (1)	2012	negoiazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	156.326	103.246	103.000	- 53.326	- 246
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	153.141	102.819	102.819	- 50.322	-
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	152.172	102.819	102.819	- 49.353	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	969	-	-	- 969	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	3.078	321	75	- 3.003	- 246
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	2.508	321	75	- 2.433	- 246
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	2.434	247	-	- 2.434	- 247
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) – Altro	74	74	75	1	1
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	570	-	-	- 570	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	570	-	-	- 570	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	107	107	107	- 0	-

Il differenziale rispetto all'esercizio 2012, come puo'evincersi dal prospetto di confronto analitico, è dovuto ai maggiori contributi assegnati in via definitiva sul bilancio 2012 che fanno riferimento principalmente al :

- contributo parziale copertura perdita 2012 (€/Mgl 13.750)
- differenziale su fondo di sostegno (€/Mgl 10.458)
- contributo per Sues 118 (€/Mgl 8.970)
- Fondi vincolati CRT e Trasformazione Plasma (€/Mgl 5.088)

Il differenziale rispetto al valore negoziato, sia pur minimo (€/Mgl 246), si riferisce all'utilizzo di finanziamenti vincolati riferiti ad assegnazioni anni precedenti che non sono stati valorizzati in sede di previsionale definitivo essendo neutralizzato il loro impatto sul conto economico dalla corrispondente voce di costo (ricavi=costi).

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

La voce riepiloga gli utilizzi dei contributi vincolati relativi ad esercizi pregressi che si prevede saranno utilizzati nel 2013. Per maggiore chiarezza si ritiene opportuno precisare che, dette quote, provengono dagli accantonamenti effettuati negli esercizi di erogazione per gli importi non utilizzati nel periodo di competenza.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi	3.289	5.357	11.223	7.934	5.866

	vincolati di esercizi precedenti					
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	3.289	5.357	11.223	7.934	5.866

Il significativo differenziale rispetto al bilancio 2012 e al negoziato è imputabile, come può rilevarsi dal prospetto analitico, sostanzialmente alle somme, erogate nell'esercizio 2012 e nello stesso accantonate, che si prevede di utilizzare nel corso dell'esercizio 2013 per:

- Contributo CRT anno 2013 (€/Mgl 3.000)
- Contributo Trasformazione Plasma (€/Mgl 5.723)
- Contributo Sues 118 (€/Mgl 2.500)

In sede di previsionale 2013 non sono stati valorizzati, come detto, i contributi per progetti vincolati e parallelamente il relativo costo/utilizzo.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

La valorizzazione delle voci "A.2.A.1) *Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie erogate a soggetti pubblici*" proviene, prevalentemente, dall'applicazione delle disposizioni di cui al verbale di negoziazione 2013 per le poste relative alla mobilità intra ed extra regione. Le residue poste sono state valorizzate stimando i proventi derivanti da prestazioni sanitarie, erogate dall'azienda ad altre ASL A.O IRCSS e Policlinici della Regione, non ricomprese nei flussi di cui al punto precedente (es. cessione sangue).

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	161.092	160.692	161.046	- 46	354
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	155.052	154.970	154.979	- 73	9
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	153.439	153.439	153.448	9	9
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	117.513	117.513	117.513	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	16.760	16.760	16.760	-	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	18.314	18.314	18.314	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	852	852	861	9	9
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.613	1.531	1.531	- 82	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.339	1.339	1.339	-	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	84	84	84	-	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	108	108	108	-	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	82	-	-	- 82	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.069	2.069	2.079	10	10
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.971	3.654	3.988	17	334
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	6	-	-	- 6	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	2.930	2.636	2.946	16	310
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	424	424	430	6	6
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	295	278	295	-	17
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	13	13	13	-	0
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	303	303	304	1	1

Per la voce in esame non si rilevano differenziali per i quali si ritiene opportuno formulare necessario commento.

La valorizzazione della voce “**AA0660. Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati**” comprende i ricavi per servizi ad istituzioni private (Case di Cura per prestazioni sanitarie e fornitura sangue) ed i ricavi per altri servizi sanitari (prestazioni sanitarie erogate agli stranieri paganti).

Per l’esercizio 2013 ci si attende un volume di attività sostanzialmente in linea con quanto erogato nell’esercizio precedente.

La valorizzazione della voce “**AA0670 Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di attività intramoenia a soggetti privati**” riepiloga tutti i proventi previsti per le prestazioni in regime di attività libero-professionale erogate dalla dirigenza sanitaria, medica e non medica, così come disciplinate dal regolamento vigente.

Si prevede di mantenere lo stesso volume di attività erogata per l’esercizio 2012.

A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi

La voce in esame, valorizzata in linea con l’esercizio 2009, accoglie il rimborso degli oneri stipendiali del personale dell’azienda in comando presso altri enti, la partecipazione dei dipendenti al servizio mensa, altre partecipazioni da dipendenti o privati, e non si prevedono significativi scostamenti con i valori di confronto.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoiazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.889	1.890	1.916	27	26
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	167	167	170	3	3
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	849	849	864	15	15
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	438	394	395	-43	1
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	411	455	469	58	14
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	711	712	712	1	0

AA0810	A.5.C.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	711	712	712	1	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	162	162	170	8	8
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	162	162	170	8	8

A.5) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

Si presume, per l'esercizio 2012, un introito ,relativo al ticket per la specialistica ambulatoriale, diagnostica strumentale e di laboratorio, nonché per le prestazioni di pronto soccorso, pari a quello conseguito nell'esercizio precedente.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoiazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoiazione
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.068	2.069	2.069	1	-
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.043	2.043	2.043	0	-
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	25	25	25	0	-

A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

Tale voce valorizza, per l'importo di 7.252 Mgl/€ l'ammontare delle quote di ammortamento di beni acquistati con contributi in conto capitale da "sterilizzare".

Infatti, tale componente positiva di reddito neutralizza (in parte) la componente negativa di reddito costituita dall'ammortamento di esercizio, relativa a quei beni strumentali acquistati con il contributo in conto capitale.

La quantificazione dettagliata degli ammortamenti da sterilizzare proviene da elaborazioni di simulazione della situazione dei cespiti al 31/12/2012 ribaltata al 31/12/2013 e rettificata sulla base del piano degli investimenti aziendale.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoiazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	7.411	7.411	7.252	159	160
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	5.192	5.192	5.033	159	160
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.219	2.219	2.219	0	-

Per il dettaglio delle singole categorie si veda il prospetto analitico di confronto.

A.9) Altri ricavi e proventi

La voce “**A.9 Altri ricavi e proventi.**” riepiloga prevalentemente sia i canoni di affitto, i rimborsi delle spese condominiali maturati verso terzi pubblici e privati, nonché i proventi che non trovano allocazione in altra voce (es. ricavi per rilascio certificati e cartelle cliniche, i contributi/rimborsi spese per sperimentazione, gli abbuoni attivi e gli altri ricavi ,non classificabili altrimenti, costituiti questi ultimi in massima parte dal compenso riconosciuto all’Azienda dal Banco di Sicilia per la tenuta del servizio di cassa.

Anche per questa categoria di proventi si sono stimati ricavi pressochè in linea con l’esercizio 2012.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoiazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	465	465	464	1	1
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-	-	-	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	153	171	168	15	3
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	312	294	296	16	2

B.- COSTI DELLA PRODUZIONE

Sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza e della prudenza e valorizzati sulla base delle valutazioni economiche che si ispirano alle direttive regionali e alle esigenze/opportunità aziendali.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	321.287	290.677	291.866	29.421	1.190

B.1) Acquisti di beni

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BA0010	B.1) Acquisti di beni	68.177	68.095	62.307	5.870	5.788

In linea con le disposizioni e le esigenze legate al rispetto del piano di rientro (v. verbale di negoziazione) si prevede un consumo di risorse per l'acquisto di beni nell'esercizio 2013 significativamente inferiore rispetto al corrispondente valore 2012.

Il decremento medio previsto sull'acquisto di beni è pari al 8,60%, e si sarà ottenibile mediante adeguata politica di gestione degli acquisti e delle giacenze.

Nello schema seguente si rappresenta l'analisi delle valorizzazioni dalla quale emerge che il significativo decremento (- €/Mgl 5.754) è imputabile sostanzialmente ai minori acquisti di Prodotti farmaceutici ed emoderivati e Dispositivi Medici.

- Va precisato che la valorizzazione dei costi previsti per i Farmaci in distribuzione diretta è vincolata dal valore a rimborso appostata nella corrispondenti voci di ricavo essendo, tali consumi, soggetti a finanziamento regionale specifico. Ne consegue che ad un incremento di tali costi sarà necessario prevedere e far corrispondere un incremento delle risorse specificamente assegnate all'azienda.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	67.320	67.320	61.566	5.754	5.754
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	32.296	32.296	28.837	3.459	3.459
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	30.978	31.062	27.623	3.355	3.439
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	737	634	634	103	-
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	581	600	580	1	20
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.639	1.552	1.500	139	52
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.639	1.552	1.500	139	52
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	24.730	25.853	23.129	1.601	2.724
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	15.432	16.402	14.950	482	1.452
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	9.298	9.451	8.179	1.119	1.272
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	101	101	100	1	1
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	8.554	7.518	8.000	554	482
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	857	775	741	116	34
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	1	1	1
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	273	273	250	23	23
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	61	61	50	11	11
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	431	350	400	31	50
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	41	41	30	11	11
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	51	51	10	41	41

Per quanto riguarda gli **acquisti di Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati** si evidenzia che il valore di costo previsionale per l'esercizio 2013 è significativamente inferiore al corrispondente valore dell'esercizio 2012 e al negoziato 2013.

4		BILANCIO 2012	NEGOZIAZIONE 2013	PREVISIONALE 2013	DIFFERENZA SU BILANCIO 2012	DIFFERENZA SU NEGOZIAZIONE 2013
5010101	Prodotti farmaceutici	30.557.166,29	31.696.000,00	28.257.000,00	-2.300.166,29	-3.439.000,00
5.01.01.01.0101	farmaci per attività sanitaria ordinaria	6.029.005,40	9.389.000,00	6.000.000,00	-29.005,40	-3.389.000,00
5.01.01.01.0106	farmaci rientranti nel flusso F	19.532.634,34	18.422.000,00	18.422.000,00	-1.110.634,34	0,00
5.01.01.01.0107	farmaci rientranti nel flusso T	4.211.469,63	3.065.000,00	3.065.000,00	-1.146.469,63	0,00
5.01.01.01.0108	farmaci rientranti nel 1° ciclo di terapia	322.313,42	350.000,00	300.000,00	-22.313,42	-50.000,00
5.01.01.01.0109	soluzioni fisiologiche	461.743,50	470.000,00	470.000,00	8.256,50	0,00
5.01.01.01.0110	farmaci inclusi nel PHT	0,00			0,00	0,00
5010102	Emoderivati	581.424,63	600.000,00	580.000,00	-1.424,63	-20.000,00
5.01.01.02.0101	Emoderivati	581.424,63	600.000,00	580.000,00	-1.424,63	-20.000,00

Per quanto riguarda gli **acquisti di Dispositivi medici** si prevede il decremento rispetto ai valori di confronto a seguito degli impegni e delle correlate manovre di risparmio su tale voce.

Per quanto riguarda gli **acquisti di beni non sanitari** si prevedono valori di costo in linea con l'esercizio precedente.

B.2) Acquisti di servizi

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziatura 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	49.909	40.643	44.733	- 5.176	4.090
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	19.105	9.841	15.185	- 3.920	5.344
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	30.804	30.802	29.549	- 1.256	- 1.254

Pur considerando le disposizioni e le esigenze legate al rispetto del piano di rientro si prevede alquanto problematico attuare una riduzione del consumo di risorse per l'acquisto di servizi nell'esercizio 2013 in quanto risulta non sempre praticabile la riduzione per talune tipologie di servizi senza pregiudicarne la qualità e la quantità, nonché l'esistenza di contratti da onorare non ancora a scadenza e quindi non ancora rinegoziabili a condizioni differenti.

Inoltre necessita specificare la natura dei differenziali riportati rispetto al consuntivo 2012 ed ai valori negoziati per il 2013 imputabili prevalentemente ad una diversa rappresentazione delle varie categorie di costo piuttosto che ad una loro effettiva variazione ad incremento o decremento.

B.2.A) Acquisti servizi sanitari

Per quanto riguarda gli acquisti di servizi sanitari si prevede nel dettaglio:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziatura 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	19.105	9.841	15.185	- 3.920	5.344

BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	125	125	150	25	25
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	9	9	-	9	9
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	116	116	150	34	34
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	408	408	420	12	12
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	344	344	350	6	6
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	64	64	70	6	6
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3.107	3.106	3.125	18	18
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	310	309	308	3	2
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.455	2.455	2.488	33	33
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	304	304	291	13	13
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38	38	38	-	0
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.185	2.423	3.397	212	973
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	2.861	2.100	3.067	206	967
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	26	26	26	-	0
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.835	2.074	3.041	206	967
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	324	324	330	6	6
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	324	324	330	6	6
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	12.280	3.777	8.094	4.187	4.316
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.053	-	-	1.053	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	3.374	1.918	135	3.239	1.783
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	7.853	1.859	7.959	106	6.099

Il decremento dei costi imputabili alla voce in esame (-€/Mgl 3.920) rispetto al bilancio 2012 è imputabile :

- alle diverse modalità di rilevazione contabile delle prestazioni sanitarie erogate dal personale del S.S.N. in favore del S.U.E.S 118 e riepilogare alla voce BA1510 . Più precisamente nella prima parte dell'esercizio 2012 le aziende sede di coordinamento del S.U.E.S 118 (questa azienda per il bacino Palermo-Trapani) rilevavano in questa voce le erogazioni effettuate alle altre aziende sanitarie per il pagamento delle

competenze stipendiali del rispettivo personale che in regime di incentivazione aveva fornito prestazioni sanitarie per il S.U.E.S. 118.

Dalla seconda parte dell'esercizio 2012 è cambiata la metodologia di rilevazione contabile ed ogni azienda iscrive sul proprio conto economico e tra i costi del personale tali partite stipendiali. Pertanto in sede di previsionale 2013 la voce non è stata valorizzata.

L'incremento rispetto al negoziato 2013 (+ €/Mgl 5.344) è imputabile alla effettiva quantificazione dei costi per il Centro Regionale Trapianti e per la Convenzione per trasformazione Plasma che sono stati imputati totalmente per competenza all'esercizio ancorchè coperti da finanziamento già erogato nell'esercizio 2012.

B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari

I costi per l'acquisizione di Servizi non sanitari non presentano una particolare riduzione in quanto trattasi di spese che, in virtù di contratti e servizi difficilmente modificabili e/o non sottoponibili a nuova e differente organizzazione.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoiazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	30.804	30.802	29.549	- 1.256	- 1.254
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	30.421	30.420	29.191	- 1.230	- 1.229
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	289	289	289	0	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	4.525	4.525	4.525	0	-
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa				-	

		3.503	3.503	3.503	0	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	838	838	838	0	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	116	116	116	0	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	503	503	500	3	3
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	607	607	600	7	7
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	6.636	6.636	5.800	836	836
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	830	830	830	-	0
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.663	6.663	6.636	27	27
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	6.663	6.663	6.636	27	27
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	5.911	5.911	5.554	357	357
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	5.911	5.911	5.554	357	357
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	372	372	346	26	26
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	1	-	-	1	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	371	372	346	25	26
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	178	179	153	25	26
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	193	193	193	-	0
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	11	11	12	1	1
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	11	11	12	1	1

Tuttavia è in corso una revisione contrattuale e una rimodulazione organizzativa che si prevede consentirà nel corso dell'esercizio 2013 una maggiore razionalizzazione dei costi di che trattasi.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)

La valorizzazione del fabbisogno presuntivo per l'esercizio 2013 riprende i valori contabili conseguiti nell'esercizio 2012 mantenendo il trend di spesa rispetto a tale esercizio.

Nell'esercizio che qui si commenta si prevede di concludere l'attività di revisione del patrimonio e della sua manutenzione al fine di razionalizzare le risorse disponibili, la loro utilizzazione nonché la loro funzionalità.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	7.815	7.814	7.585	- 230	- 229
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	788	788	730	- 58	- 58
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.980	2.980	2.986	6	6
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.981	3.981	3.803	- 178	- 178
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	42	42	42	-	- 0
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	24	24	24	-	0

B.4) Godimento di beni di terzi

La valorizzazione della voce ricalca il fabbisogno per l'esercizio 2012 rientrando tale spesa nel programma globale delle modalità di acquisizione di risorse materiali (immobilizzazioni) da introdurre ed utilizzare per lo sviluppo dell'attività propria dell'Azienda.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.180	1.181	1.481	301	300
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.082	1.082	1.381	299	299
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.013	1.013	1.311	298	298
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	69	69	70	1	1
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	98	98	100	2	2
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	98	98	100	2	2
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	-
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-

COSTO DEL PERSONALE

In un'azienda sanitaria il costo del personale assorbe, com'è noto, circa il 65% delle risorse a disposizione.

L'elaborazione che segue è frutto delle strategie aziendali di riorganizzazione delle risorse umane a disposizione tendenti al perseguimento degli obiettivi di efficacia ed efficienza volti a fornire servizi quali-quantitativamente migliori all'utenza nel rispetto delle limitazioni imposte dalla normativa e dal Piano di rientro.

Pertanto, in linea con il risultato conseguito nell'esercizio 2012 in termini di razionalizzazione e riduzione dei costi in esame, per l'esercizio 2013 si ripropongono i correttivi e le misure adottate, seppur con minore incisività, per raggiungere il livello di economicità consentito per una azienda di queste dimensioni.

Si evidenzia un **decremento** rispetto ai valori conseguiti per l'esercizio 2012 relativo alla mancata rilevazione, in sede di negoziazione e revisionale 2013, dei costi relativi al personale aziendale che svolge anche prestazioni in incentivazione per il S.U.E.S.

118.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BA2080	Totale Costo del personale	165.699	158.414	162.382	3.317	3.968
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	144.442	139.157	142.047	2.395	2.890
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	75.392	72.741	73.518	1.874	777
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	71.549	69.129	69.740	1.809	611
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	70.359	68.092	68.703	1.656	611
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.190	1.037	1.037	153	-
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.843	3.612	3.778	65	166
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.843	3.612	3.778	65	166

BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	69.050	66.416	68.529	521	2.113
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	67.463	65.420	67.533	70	2.113
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.587	996	996	591	-
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.171	904	905	266	1
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.065	828	828	237	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	907	704	704	203	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	158	124	124	34	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	106	76	77	29	1
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	106	76	77	29	1
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	12.573	11.153	11.525	1.048	371
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	101	91	91	10	0
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	101	91	91	10	0
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	12.472	11.063	11.434	1.038	371
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	11.638	10.266	10.637	1.001	371
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	834	797	797	37	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	7.513	7.200	7.905	392	706
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.303	1.222	1.420	117	199
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.172	1.088	1.286	114	199
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	131	134	134	3	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.210	5.978	6.485	275	507
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.668	5.380	5.887	219	507
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	542	598	598	56	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-

B.9) Oneri diversi di gestione

Per I costi riepilogati nella categoria in esame si prevede una significativa riduzione.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoiazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoiazione
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	4.005	2.651	1.501	- 2.504	- 1.151
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	514	514	514	0	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	3.491	2.137	987	- 2.504	- 1.151
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	414	414	414	0	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3.077	1.724	573	- 2.504	- 1.151

Rispetto al bilancio consuntivo 2012 si prevede la riduzione significativa delle spese
legali per contenziosi (-€/Mgl 807), delle spese diverse (-€/Mgl 281).

AMMORTAMENTI

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoiazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoiazione
BA2560	Totale Ammortamenti	12.266	12.266	12.266	0	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	100	100	100	0	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	12.166	12.166	12.166	0	-
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	4.815	4.815	4.815	0	-
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	167	167	167	0	-
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.648	4.648	4.648	0	-
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.351	7.351	7.351	0	-

Come già specificato in sede di commento della valorizzazione della voce costi capitalizzati che riepiloga il valore della “sterilizzazione” degli ammortamenti, la quantificazione dettagliata degli stessi proviene da elaborazioni di simulazione della situazione dei cespiti al 31/12/12 ribaltata al 31/12/13 e rettificata sulla base del piano degli investimenti aziendale. Tuttavia le problematiche correlate al nuovo assetto aziendale derivante dalla riforma sanitaria regionale e le conseguenti verifiche contabili ancora in corso hanno indotto a considerare il valore degli ammortamenti da sterilizzare equivalente al corrispondente valore 2012.

B.15) Variazione delle rimanenze

L'azienda ha impartito precise direttive che consentano di ridurre le giacenze di beni riconducendole ad un valore di scorta media idonea e al contempo ridurre gli acquisti dei relativi beni.

In linea con quanto negoziato (si veda verbale) si espone nel modello CE la variazione delle giacenze di beni, sanitarie e non sanitari, come segue:

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziata 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	- 1.888	- 1.888	- 1.888	- 0	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 1.815	- 1.888	- 1.888	- 73	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 73	-	-	73	-

Nel dettaglio si stima la seguente valorizzazione:

	GIACENZE	01/01/2013	31/12/2013	Δ	Δ%
categoria e gruppo	denominazione				
5.01.01. 01011	Farmaci per attività ordinaria	€ 1.636.297,92	€ 1.986.297,92	€ 350.000,00	21,39
5.01.01. 01016	Farmaci rientranti nel flusso F	€ 2.971.748,13	€ 3.271.748,13	€ 300.000,00	10,10
5.01.01. 01017	Farmaci rientranti nel flusso T	€ 800.297,80	€ 850.297,80	€ 50.000,00	6,25
5.01.01. 01018	Farmaci rientranti nel 1° ciclo di terapia	€ 5.191,17	€ 5.191,17	€ 0,00	0,00
5.01.01. 01019	Soluzioni fisiologiche	€ 49.588,23	€ 49.588,23	€ 0,00	0,00
5.01.01. 02011	Emoderivati	€ 360.029,34	€ 410.029,34	€ 50.000,00	13,89
5.01.01. 03011	Ossigeno	€ 3.136,14	€ 3.136,14	€ 0,00	0,00
5.01.01. 04011	Prodotti dietetici	€ 12.844,67	€ 12.844,67	€ 0,00	0,00
5.01.01. 06011	Materiali diagnostici, chimici attività ordinaria	€ 1.922.546,13	€ 2.222.546,13	€ 300.000,00	15,60
5.01.01. 07011	Mezzi di contrasto rx per attività sanitaria ord.	€ 73.140,82	€ 98.140,82	€ 25.000,00	34,18
5.01.01. 07021	Materiali diagnostici, lastre rx , carta per ECG	€ 77.250,39	€ 102.250,39	€ 25.000,00	32,36
5.01.01. 08021	Materiale per sutura per attività ordinaria	€ 784.938,81	€ 834.938,81	€ 50.000,00	6,37
5.01.01. 08031	Presidi chirurgici e materiali sanitari per attività ord.	€ 4.175.597,64	€ 4.575.597,64	€ 400.000,00	9,58
5.01.01. 09011	Protesi ortopediche per attività sanitaria ordinaria	€ 177.946,17	€ 265.946,17	€ 88.000,00	49,45
5.01.01. 09021	Protesi chirurgiche per attività sanitaria ordinaria	€ 1.857.495,67	€ 2.057.495,67	€ 200.000,00	10,77
5.01.01. 09031	Protesi per emodinamica per attività sanitaria ordinaria	€ 618.143,17	€ 668.143,17	€ 50.000,00	8,09
5.01.01. 09041	Protesi per urologia per attività sanitaria ordinaria	€ 5.617,02	€ 5.617,02	€ 0,00	0,00
5.01.01. 09051	Protesi per oculistica per attività sanitaria ordinaria	€ 68.144,47	€ 68.144,47	€ 0,00	0,00
5.01.01. 10011	Materiale per emodialisi	€ 127.703,17	€ 127.703,17	€ 0,00	0,00
5.01.01. 10012	Materiale per dialisi peritoneale	€ 92.736,43	€ 92.736,43	€ 0,00	0,00
5.01.01. 12031	Gas Medicali	€ 15.461,33	€ 15.461,33	€ 0,00	0,00
T O T A L E GENERALE		€ 15.835.854,62	€ 17.723.854,62	€ 1.888.000,00	11,92

	GIACENZE beni non sanitari	01/01/2013	31/12/2013
categoria e gruppo	denominazione		
5.14.02.01.0101	Rimanenze Iniziali di Prodotti alimentari	€ 564,85	€ 564,85
5.14.02.01.0201	Rimanenze Iniziali di Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in	€ 86.913,45	€ 86.913,45
5.14.02.01.0301	Rimanenze Iniziali di Combustibili, carburanti e lubrificanti	€ 0,00	€ 0,00
5.14.02.01.0401	Rimanenze Iniziali di Supporti informatici e Cancelleria e stampanti	€ 91.763,96	€ 91.763,96
5.14.02.01.0501	Rimanenze Iniziali di Materiale tecnico strumentale per manutenzioni e	€ 1.105,76	€ 1.105,76
T O T A L E GENERALE		€ 180.348,02	€ 180.348,02

B.16) Accantonamenti dell'esercizio

La voce in esame, valorizzata a bilancio 2012 per quei costi di competenza dell'esercizio che bilanciano appositi finanziamenti regionali non utilizzati nell'esercizio, è stata movimentata prevedendo solo l'accantonamento a copertura rischi legali pari a €/Mgl 1.500.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	14.124	1.500	1.500	- 12.624	-
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	14.124	1.500	1.500	- 12.624	-

ONERI E PROVENTI FINANZIARI

Si prevede un utilizzo dell'anticipazione di tesoreria in linea con l'esercizio precedente, non ipotizzando risolvibili a breve le problematiche legate alla carenza di liquidità del sistema sanitario.

Ad ogni buon fine le politiche transattive dell'azienda porteranno ad una riduzione del contenzioso con i fornitori e un deciso abbattimento degli interessi per ritardato pagamento.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoiazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
CA0010	C.1) Interessi attivi	0	-	-	0	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	-	-	0	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	4.141	4.253	1.255	2.886	2.998
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	255	366	255	0	111
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	3.886	3.887	1.000	2.886	2.887
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	4.141	4.253	1.255	2.886	2.998

ONERI E PROVENTI STRAORDINARI

La sempre maggiore attenzione nella valorizzazione dei componenti di reddito positivi e negativi sulla base della loro manifestazione economica, garantita dall'utilizzo completo degli strumenti di controllo interno che si intendono perfezionare nel corso dell'esercizio 2013, fa prevedere la movimentazione della categoria in esame esclusivamente per situazioni fisiologiche effettivamente non preventivabili.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
EA0010	E.1) Proventi straordinari	3.880	200	400	3.480	200
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	3.880	200	400	3.480	200
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	637	100	200	437	100
EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	139	-	-	139	-
EA0070	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	498	100	200	298	100
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	409	100	100	309	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	89	-	100	11	100
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	3.243	100	200	3.043	100
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	3.243	100	200	3.043	100
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.243	100	200	3.043	100
EA0260	E.2) Oneri straordinari	948	406	400	548	6
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	948	406	400	548	6
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	23	6	-	23	6
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	269	300	200	69	100
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	269	300	200	69	100
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	139	100	-	139	100

EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	86	50	-	-	86	-	50
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	3	-	-	-	3	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	50	50	-	-	50	-	50
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	34	100	100	-	66	-	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	96	100	100	-	4	-	-
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	656	100	200	-	456	-	100
EA0470	E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	656	100	200	-	456	-	100
EA0540	E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	50	100	-	100	-	50
EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	656	50	100	-	556	-	50
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	-	-	-	0	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2.932	206	-	-	2.932	-	206

IRAP ED IRES

L'incremento del costo del personale, per i motivi all'uopo specificati, giustifica i maggiori costi per Irap previsti per l'esercizio 2013.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoziazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
YA0010	Y.1) IRAP	10.791	10.791	11.144	353	353
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	10.350	10.350	10.802	452	452
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	198	198	98	-100	-99
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	243	243	243	0	0
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	36	36	38	2	2
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	36	36	38	2	2
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	10.827	10.827	11.182	355	355

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il risultato d'esercizio previsto è sicuramente influenzato dall'effetto combinato dei minori componenti positivi valorizzati (assegnazioni vincolate) e dalle politiche di ottimizzazione e razionalizzazione delle risorse che la direzione aziendale intende perseguire.

CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	2012	negoiazione 2013	Previsionale 2013	Δ su bilancio 2012	Δ su negoziazione
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	783	24.832	17.333	16.551	7.499

Il BEP 2013 si chiude con un risultato negativo pari ad €/Mgl 17.333 (valore di perdita negoziata).

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Dr Carmelo Pullara

Area Ris. Economiche
Doc. U.O. Bilancio
B.E.P. 2013 Rel,