

ALLEGATO A

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A IMMOBILIZZAZIONI				
I Immobilizzazioni immateriali	581.036	581.036	-	0,0%
1) Costi d'impianto e di ampliamento	-	-	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	581.036	581.036	-	0,0%
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
II Immobilizzazioni materiali	135.938.254	146.657.535	-10.719.282	-7,3%
1) Terreni	3.352.011	3.352.011	-	0,0%
a) Terreni disponibili	-	-	-	-
b) Terreni indisponibili	3.352.011	3.352.011	-	0,0%
2) Fabbricati	103.510.920	109.184.698	-5.673.779	-5,2%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.363.765	1.483.344	-121.579	-8,2%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	102.147.155	107.699.354	-5.552.200	-5,2%
3) Impianti e macchinari	4.322.106	5.248.381	-926.275	-17,6%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	7.891.868	11.817.325	-3.925.457	-33,2%
5) Mobili e arredi	1.467.436	1.081.728	385.708	35,7%
6) Automezzi	31.017	41.969	-72.986	-173,9%
7) Oggetti d'arte	126.285	126.285	-	0,0%
8) Altre immobilizzazioni materiali	164.557	341.937	-506.493	-148,1%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	15.463.202	15.463.202	-	0,0%
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti)	1.278.000	1.278.000	-	0,0%
1) Crediti finanziari	-	-	-	-
a) Crediti finanziari v/ Stato	-	-	-	-
b) Crediti finanziari v/ Regione	-	-	-	-
c) Crediti finanziari v/ partecipate	-	-	-	-
d) Crediti finanziari v/ altri	-	-	-	-
2) Titoli	1.278.000	1.278.000	-	0,0%
a) Partecipazioni	1.278.000	1.278.000	-	0,0%
b) Altri titoli	-	-	-	-
Totale A)	137.797.290	148.516.572	-10.719.282	-7,2%
B ATTIVO CIRCOLANTE				
I Rimanenze	17.957.692	17.957.692	-	0,0%
1) Rimanenze beni sanitari	17.728.843	17.728.843	-	0,0%
2) Rimanenze beni non sanitari	228.849	228.849	-	0,0%
3) Acconti per acquisti beni sanitari	-	-	-	-
4) Acconti per acquisti beni non sanitari	-	-	-	-
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre)	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
1) Crediti v/ Stato	181.325.229	175.360.634	5.964.595	3,4%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente	1.227.864	1.448.565	-220.701	-15,2%
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti	220.701	-	220.701	-
2) Crediti v/ Stato - altro	220.701	-	220.701	-
b) Crediti v/ Stato - investimenti	1.448.565	1.448.565	-	0,0%
c) Crediti v/ Stato - per ricerca	-	-	-	-
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca	-	-	-	-
d) Crediti v/ prefetture	-	-	-	-
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma	165.526.129	159.398.197	6.127.932	3,8%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	140.024.563	133.896.632	6.127.932	4,6%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	139.981.772	133.853.840	6.127.932	4,6%
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	130.298.486	124.325.644	5.972.841	4,8%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	9.683.286	9.528.196	155.091	1,6%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca	42.791,76	42.792	-	0,0%
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	25.501.565	25.501.565	-	0,0%
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	25.501.565	25.501.565	-	0,0%
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
3) Crediti v/ Comuni	2.700.000	2.700.000	-	0,0%
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	6.485.640	6.486.455	-815	0,0%
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.228.558	6.229.373	-815	0,0%
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	257.082	257.082	-	0,0%
5) Crediti v/ società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	784.897	784.897	-	0,0%
6) Crediti v/ Erario	1.248.982	1.248.982	-	0,0%
7) Crediti v/ altri	3.351.718	3.293.539	58.179	1,8%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide	87.839.950	87.839.950	-	0,0%
1) Cassa	4.948	4.948	-	0,0%
2) Istituto Tesoriere	87.834.774	87.834.774	-	0,0%
3) Tesoreria Unica	-	-	-	-
4) Conto corrente postale	228	228	-	0,0%
Totale B)	287.122.870	281.158.276	5.964.595	2,1%

9380

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
C RATEI E RISCOINTI ATTIVI				
I Ratei attivi			-	
II Risconti attivi	1.808	1.808	-	0,0%
Totale C)	1.808	1.808	-	0,0%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	424.921.969	429.676.656	-4.754.687	-1,1%
D CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare			-	
2) Depositi cauzionali			-	
3) Beni in comodato			-	
4) Altri conti d'ordine	6.195.012	6.195.012	-	0,0%
Totale D)	6.195.012	6.195.012	-	0,0%

Il Dirigente
U.O.S. Contabilità Costi e Ricavi
Dott. Antonio Porcaro

Il Direttore
U.O.C. Economico Finanziario
Dott.ssa Rosana Di Ferris

Il Commissario Straordinario
Dott. Walter Messina



STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

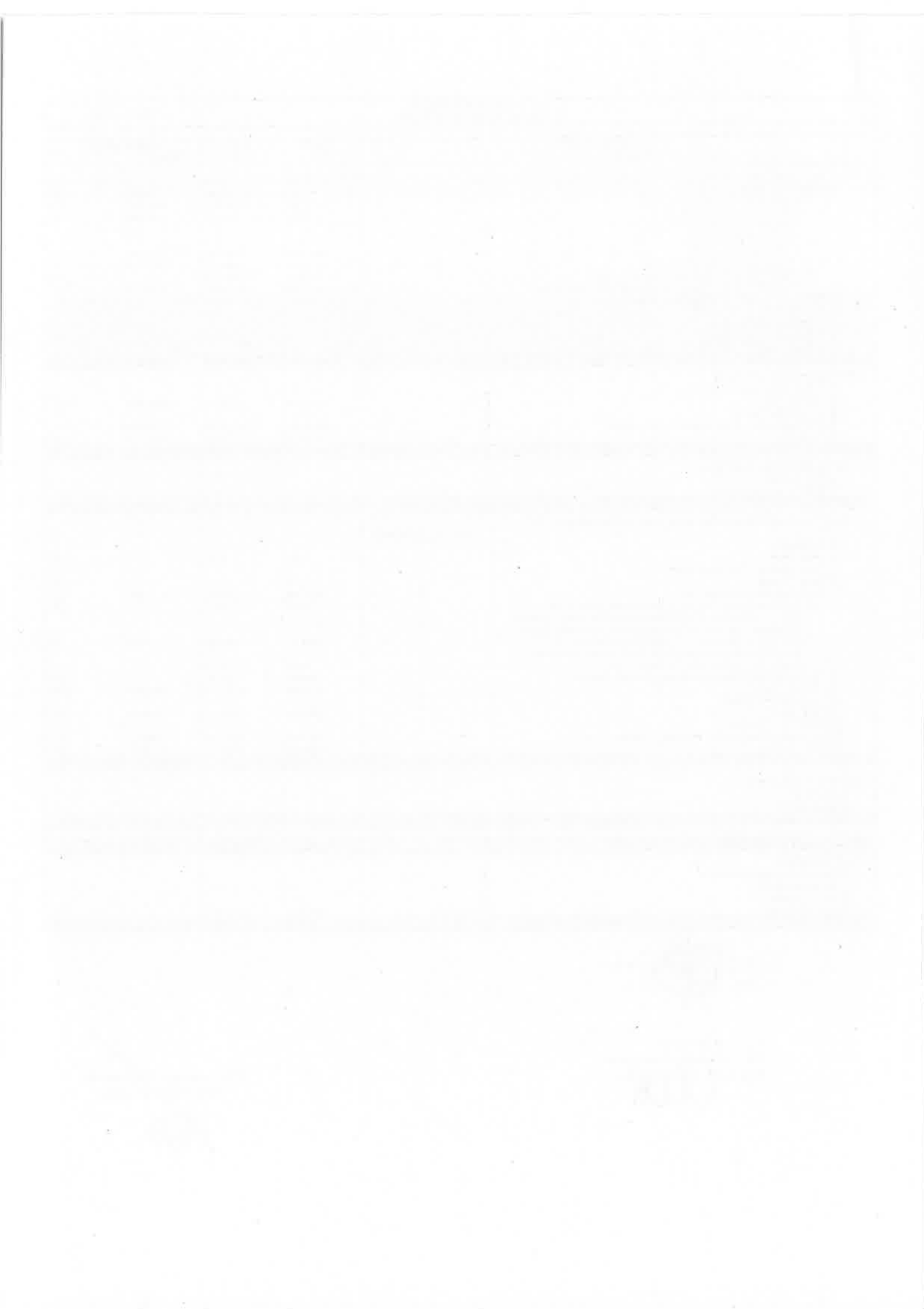
Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>		Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO					
I Fondo di dotazione					
II Finanziamenti per investimenti					
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione					
2) Finanziamenti da Stato per investimenti					
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88					
b) Finanziamenti da Stato per ricerca					
c) Finanziamenti da Stato - altro					
3) Finanziamenti da Regione per investimenti					
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti					
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio					
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti					
IV Altre riserve					
V Contributi per ripiano perdite					
VI Utili (perdite) portati a nuovo					
VII Utile (perdita) dell'esercizio					
Totale A)		189.436.812	200.231.675	- 10.794.863	-5,4%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1) Fondi per imposte, anche differite					
2) Fondi per rischi					
3) Fondi da distribuire					
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati					
5) Altri fondi o					
Totale B)		79.631.869	81.918.794	- 2.286.925	-2,8%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO					
1) Premi operosità					
2) TFR personale dipendente					
Totale C)		-	-	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre					
		Entro 12 mesi		Oltre 12 mesi	
1) Mutui passivi					
2) Debiti v/Stato					
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma					
4) Debiti v/Comuni					
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche					
a) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità					
b) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo					
c) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo					
d) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni					
e) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto					
f) Debiti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione					
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione					
7) Debiti v/fornitori					
8) Debiti v/Istituto Tesoriere					
9) Debiti tributari					
10) Debiti v/altri finanziatori					
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale					
12) Debiti v/altri					
Totale D)		155.853.288	147.526.187	8.327.101	5,6%
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI					
1) Ratei passivi					
2) Risconti passivi					
Totale E)		-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		424.921.969	429.676.656	-4.754.687	-1,1%
F) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare					
2) Depositi cauzionali					
3) Beni in comodato					
4) Altri conti d'ordine					
Totale F)		6.195.012	6.195.012	-	0,0%

Il Dirigente
U.O.S. Contabilità Costi e Ricavi
Dott. Antonello Porcaro

Il Direttore
U.O.C. Economico Finanziario
Dott.ssa Rosanna Di Iacopo

Il Commissario Straordinario
Dott. Walter Messina



CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale		Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Contributi in c/esercizio		201.458.732	194.911.150	-6.547.582	-3,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		201.458.732	194.690.449	-6.768.283	-3,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-	220.701	220.701	0,0%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-	220.701	220.701	0,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-	-
4) da privati		-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-2.500.000	-2.575.581	-75.581	3,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		1.244.224	1.903.825	659.601	53,0%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		187.250.713	185.707.014	-1.543.699	-0,8%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		180.043.361	178.494.094	-1.549.267	-0,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		2.450.121	2.450.121	-	0,0%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		4.757.231	4.762.799	5.568	0,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		1.435.603	1.184.904	-250.699	-17,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		1.763.790	1.663.790	-100.000	-5,7%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		13.219.282	13.219.282	-	0,0%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		728.953	728.953	-	0,0%
Totale A)		404.601.295	396.743.336	-7.857.959	-1,9%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
1) Acquisti di beni		107.884.406	107.789.156	-95.250	-0,1%
a) Acquisti di beni sanitari		106.750.261	106.699.011	-51.250	0,0%
b) Acquisti di beni non sanitari		1.134.145	1.090.145	-44.000	-3,9%
2) Acquisti di servizi sanitari		23.840.034	23.862.527	22.093	0,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		1.980.232	1.453.998	-526.234	-26,6%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		1.981.723	1.981.723	-	0,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		1.079.291	1.079.291	-	0,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		3.133.263	4.757.838	1.624.575	51,8%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		15.665.523	14.589.475	-1.076.048	-6,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari		31.983.169	28.009.907	-3.973.262	-12,4%
a) Servizi non sanitari		26.298.525	22.611.037	-3.687.488	-14,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		5.655.314	5.369.540	-285.774	-5,1%
c) Formazione		29.331	29.331	-	0,0%
4) Manutenzione e riparazione		19.257.687	19.235.248	-22.439	-0,1%
5) Godimento di beni di terzi		-4.556.913	-4.161.165	-395.748	-8,7%
6) Costi del personale		181.007.358	176.133.339	-4.874.019	-2,7%
a) Personale dirigente medico		76.431.090	71.213.797	-5.217.293	-6,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		4.917.789	4.801.676	-116.113	-2,4%
c) Personale comparto ruolo sanitario		79.798.573	79.987.079	188.506	0,2%
d) Personale dirigente altri ruoli		2.326.932	2.333.167	6.234	0,3%
e) Personale comparto altri ruoli		17.532.974	17.797.620	264.647	1,5%
7) Oneri diversi di gestione		2.189.547	1.570.093	-619.455	-28,3%
8) Ammortamenti		13.670.374	13.670.374	-	0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		-	-	-	-
b) Ammortamenti dei fabbricati		6.440.616	6.440.616	-	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		7.229.758	7.229.758	-	0,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze		0	-1.931.531	-1.931.531	0,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		0	-1.917.467	-1.917.467	0,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		0	-14.065	-14.065	0,0%
11) Accantonamenti		7.072.256	10.018.782	2.946.526	41,7%
a) Accantonamenti per rischi		5.780.000	7.963.889	2.183.889	37,8%
b) Accantonamenti per premio operosità		226.551	1.109.188	882.637	389,6%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		1.065.705	945.705	-120.000	-11,3%
d) Altri accantonamenti		-	-	-	-
Totale B)		391.461.743	382.548.858	-8.942.885	-2,3%

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2024	Anno 2023	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	13.139.552	14.224.477	1.084.926	8,3%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	23.622	23.622	-	0,0%
Totale C)	-23.622	-23.622	-	0,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	910.230	910.230	0,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	910.230	910.230	0,0%
2) Oneri straordinari	230.538	2.929.903	2.699.365	1170,9%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	230.538	2.929.903	2.699.365	1170,9%
Totale E)	-230.538	-2.019.672	-1.789.134	776,1%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	12.885.391	12.181.182	-704.209	-5,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	12.885.391	12.181.182	-704.209	-5,5%
a) IRAP relativa a personale dipendente	12.379.332	11.675.123	-704.209	-5,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	377.779	377.779	-	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	128.280	128.280	-	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	12.885.391	12.181.182	-704.209	-5,5%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-0	-0	0	0,0%

Il Dirigente
U.O.S. Contabilità Costi e Ricavi
Dott. Antonello Porcaro

Il Direttore
U.O.C. Economico Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Commissario Straordinario
Dott. Walter Messina

[Faint, illegible text block, possibly bleed-through from the reverse side of the page]

[Faint, illegible text block]

[Faint, illegible text block]

ALLEGATO C

AZIENDA OSPEDALIERA ARNAS CIVICO DI PALERMO		
ANNO 2024		
RENDICONTO FINANZIARIO PREVISIONALE		
SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		
	2024	
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE		
(+)	risultato di esercizio	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari	
(+)	ammortamenti fabbricati	6.440.616
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	7.229.758
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
	Ammortamenti	13.670.374
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 12.126.585
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	- 1.092.697
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 13.219.282
(+)	accantonamenti SUMAI	-
(-)	pagamenti SUMAI	-
(+)	accantonamenti TFR	-
(-)	pagamenti TFR	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	-
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-
	- Fondi svalutazione di attività	
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.072.256
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 9.359.181
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	- 2.286.925
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso comune	-
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	71.000
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso arpa	-
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso fornitori	4.555.979
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti tributari	653.209
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti verso istituti di previdenza	- 1.740.073
(+)/(-)	aumento/ diminuzione altri debiti	4.786.987
(+)/(-)	aumento/ diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	8.327.101
(+)/(-)	aumento/ diminuzione ratei e risconti passivi	-
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ stato quote rincolate	
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - gettito fiscalità regionale	
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondi	
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Regione	- 6.127.932
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Comune	-
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	815
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ ARPA	-
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Erario	-
(+)/(-)	diminuzione/ aumento crediti parte corrente v/ Altri	162.522
(+)/(-)	diminuzione/ aumento di crediti	- 5.964.595
(+)/(-)	diminuzione/ aumento del magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/ aumento di acconti a fornitori per magazzino	-
(+)/(-)	diminuzione/ aumento rimanenze	-
(+)/(-)	diminuzione/ aumento ratei e risconti attivi	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	526.673
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO		
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	

0286

3850

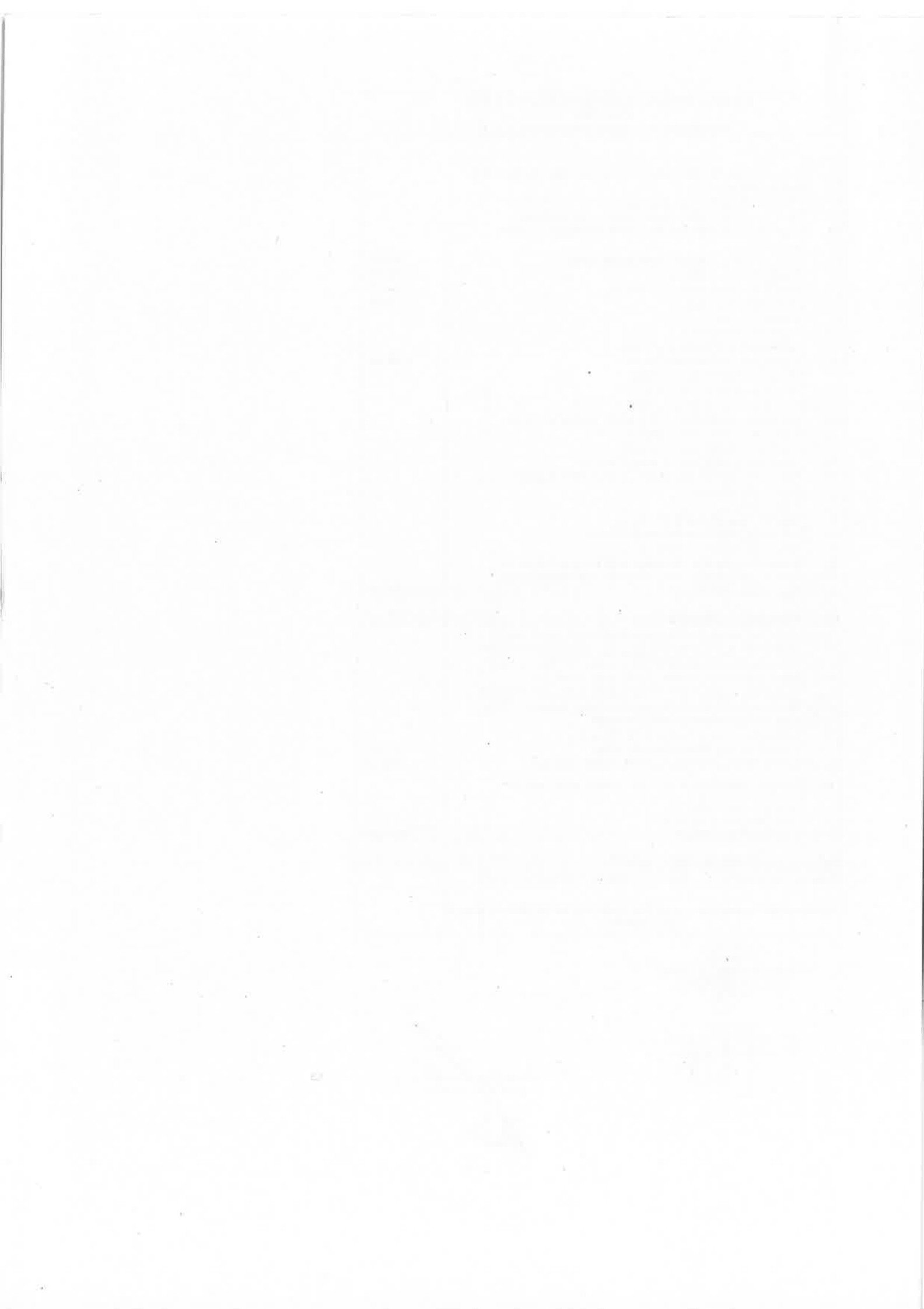
AZIENDA OSPEDALIERA ARNAS CIVICO DI PALERMO
ANNO 2024
RENDICONTO FINANZIARIO PREVISIONALE

(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	
(-)	Acquisto terreni	
(-)	Acquisto fabbricati + manutenzioni incrementative	- 554.311
(-)	Acquisto impianti e macchinari	- 561.665
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 650.285
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 733.740
(-)	Acquisto automezzi	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-
(-)	Acquisto di immobilizzazioni in corso	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 2.500.000
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	
(-)	Acquisto crediti finanziari	
(-)	Acquisto titoli	
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	
	B - Totale attività di investimento	- 2.500.000
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	
(+)/(-)	Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto	-
(+)/(-)	Aumento/ diminuzione fondo di dotazione	
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	1.973.327
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	1.973.327
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	
(+)	assunzione nuovi mutui*	
(-)	mutui quota capitale rimborsata	
	C - Totale attività di finanziamento	1.973.327
	FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)	0
	Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)	-
	Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo	0

Il Dirigente
U.O.S. Contabilità Costi e Ricavi
Dott. Antonio Porcaro

Il Direttore
U.O.C. Economico Finanziario
Dott.ssa Rosalia Di Franco

Il Commissario Straordinario
Dott. Walter Messina



Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio			
			201.458.732	194.911.150	6.547.582
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale			
			201.458.732	194.690.449	6.768.283
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto			
			199.677.304	192.909.021	6.768.283
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-	-	-
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	120.444.174	114.380.334	6.063.841
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	79.233.130	78.528.688	704.442
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	22.276.687	22.276.687	-
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	56.956.443	56.252.001	704.442
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.781.427	1.781.427	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-	220.701	220.701
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	220.701	220.701
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	220.701	220.701
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca			
			-	-	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	2.500.000	2.575.581	75.581
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.500.000	2.575.581	75.581
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.244.224	1.903.825	659.601
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	-	634.601	634.601
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.244.224	1.244.224	-

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da privati	-	-	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	25.000	25.000
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	187.250.713	185.707.014	1.543.699
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	183.189.350	181.645.651	1.543.699
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	180.043.361	178.494.094	1.549.267
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	108.634.011	108.292.990	341.021
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	22.234.902	20.890.318	1.344.584
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.191.987	4.192.081	94
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	43.130.425	43.266.669	136.244
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-	-	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	946.854	946.854	-
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	905.182	905.182	-
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	75.837	75.837	-
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	3.070.152	3.075.721	5.568
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.119.482	1.145.626	26.144
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	115.428	107.604	7.824
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	56.001	55.926	75
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e scmiresid.)	-	-	-
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	146.078	146.078	-
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.044.700	1.044.700	-
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	588.463	575.786	12.677
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.611,242	1.611,242	-
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.450,121	2.450,121	-
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	404,125	404,125	-
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.528,314	1.528,314	-
	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)	440,088	440,088	-
R	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)	-	-	-
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	77,594	77,594	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.435,603	1.184,904	250,699
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	166,284	11,194	155,091
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	155,091	-	155,091
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	11,194	11,194	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	168,705	168,705	-
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	76,529	76,529	-
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	92,176	92,176	-
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	466,630	371,022	95,608
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	95,608	-	95,608
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	371,022	371,022	-
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	633,982	633,982	-
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	-	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	633.982	633.982	-
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.763.790	1.663.790	100.000
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	1.762.715	1.662.715	100.000
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.075	1.075	-
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.219.282	13.219.282	-
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	221.799	221.799	-
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.459.421	4.459.421	-
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.214.006	2.214.006	-
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	5.228.075	5.228.075	-
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	3.283	3.283	-
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.092.697	1.092.697	-
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	728.953	728.953	-
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	15.020	15.020	-
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	336.686	336.686	-
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	377.247	377.247	-
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	404.601.295	396.743.336	7.857.959
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	107.884.420	107.789.170	95.250
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	106.750.261	106.699.011	51.250
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	55.635.057	55.439.992	195.066
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	54.532.000	54.336.228	195.772
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	377	377	-
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.022.000	1.022.707	707
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	80.680	80.680	-
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	80.680	80.680	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	3.943.721	3.753.721	190.000
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	3.943.721	3.753.721	190.000
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	47.055.430	47.389.470	334.040
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	35.006.430	35.383.270	376.840
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.849.000	1.872.200	23.200
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	10.200.000	10.134.000	66.000
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	54.000	53.747	253
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	1.253	1.253	-
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	60.800	60.829	29
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.134.159	1.090.159	44.000

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	14	14	-
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	307,735	307,735	-
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	186,810	158,810	28,000
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	421,071	421,071	-
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	54,362	38,362	16,000
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	164,167	164,167	-
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	55.823.189	51.872.220	3.950.969
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	23.840.034	23.862.327	22.293
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-	-	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-	-	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-	-	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-	-	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-	-	-
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	-	-	-
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	-	-	-
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-	-	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-	-	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-	-	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.980.232	1.453.998	526.234
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	1.980.232	1.453.998	526.234
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-	-	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	-	-	-
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra-regionale)	-	-	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoecnia)	1.981.723	1.981.723	-
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoecnia - Area ospedaliera	1.416.233	1.416.233	-
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoecnia- Area specialistica	80.730	80.730	-
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoecnia - Area sanità pubblica	-	-	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoecnia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	225.960	225.960	-
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoecnia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoecnia - Altro	-	-	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoecnia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	258.800	258.800	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1.079.291	1.079.291	-
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3.370	3.370	-
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.075.921	1.075.921	-
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	3.133.263	4.757.838	1.624.575
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privato	2.798.768	4.423.343	1.624.575
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	600.000	1.570.254	970.254
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	0	401.409	401.409
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	2.179.862	2.179.862	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	18.906	271.818	252.912
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale sanitario in comando	334.495	334.495	-
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	334.495	334.495	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
SS	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	15.665.523	14.589.475	1.076.048
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	802.887	731.887	71.000

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extrarregione)	68,029	68,029	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	14.794,607	13.789,559	1.005,048
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	31.983.155	28.009.893	3.973.262
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	26.298.510	22.611.022	3.687.488
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	327.876	327.876	-
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	5.787.044	5.487.044	300.000
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.967.000	3.640.000	327.000
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	183.000	40.000	143.000
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenzi	3.784.000	3.600.000	184.000
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	-	-
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.599.919	1.599.919	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	51.000	20.000	31.000
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	719.629	480.752	238.877
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	450.301	450.301	-
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	3.080	3.080	-
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.257.276	1.257.276	-
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	284.779	284.779	-
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	284.779	284.779	-
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	11.850.606	9.059.995	2.790.611
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.344	12.344	-
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	11.838.262	9.047.650	2.790.611
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.655.314	5.369.540	285.774
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.655.314	5.369.540	285.774
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	5.655.314	5.369.540	285.774
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-	-	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	-	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extrarregione)	-	-	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	29.331	29.331	-
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	24.172	24.172	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	5.159	5.159	-
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	19.257.687	19.235.248	22.439
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.647.959	1.647.959	-
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	13.884.745	13.884.745	-

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.668.566	3.668.566	-
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	53.000	30.561	22.439
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	3.416	3.416	-
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	4.556.913	4.161.165	395.748
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.556.913	4.161.165	395.748
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	4.158.607	3.770.115	388.492
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	398.306	391.050	7.256
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA2080	Totale Costo del personale	181.007.358	176.133.339	4.874.019
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	161.147.452	156.002.552	5.144.900
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	81.348.879	76.015.473	5.333.406
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	76.431.090	71.213.797	5.217.293
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	69.224.506	63.900.965	5.323.542
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	7.206.584	7.312.832	106.249
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.917.789	4.801.676	116.113
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.557.957	4.429.162	128.794
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	359.833	372.514	12.681
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	79.798.573	79.987.079	188.506
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	62.022.141	58.214.119	3.808.022
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	17.776.432	21.772.960	3.996.528
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	961.902	883.486	78.415
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	829.593	762.951	66.642
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	829.593	721.585	108.007
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-41.365	-41.365
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	132.309	120.536	11.773
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	120.536	120.536
	BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	132.309	-	132.309
	BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	12.318.286	12.583.862	-265.576
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	269.697	270.013	316
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	145.978	147.400	1.422
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	123.720	122.614	1.106
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	12.048.589	12.313.848	265.260
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	11.997.300	12.206.748	209.448
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	51.289	107.100	55.811
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.579.719	6.663.439	-83.720
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.227.643	1.300.202	72.560

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.043.096	1.117.764	74.668
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	184.546	182.439	2.108
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.352.076	5.363.236	11.160
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.218.972	5.164.906	54.066
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	95.546	102.720	7.174
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	37.558	95.610	58.052
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.189.547	1.570.093	619.455
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	452.257	452.257	-
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.737.290	1.117.836	619.455
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.020.993	436.993	584.000
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	716.297	680.843	35.455
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	13.670.374	13.670.374	-
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	-	-	-
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	13.670.374	13.670.374	-
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	6.440.616	6.440.616	-
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	125.728	125.728	-
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	6.314.888	6.314.888	-
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.229.758	7.229.758	-
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0	1.931.531	1.931.531
	BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	1.917.467	1.917.467
	BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	356.679	356.679
	BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
	BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0	1.521.454	1.521.454
	BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	4.860	4.860
	BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
	BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	25	25
	BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
	BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	34.450	34.450
	BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	14.065	14.065
	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	6.669	6.669
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	13.481	13.481
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	2.039	2.039
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	18.838	18.838
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.072.256	10.018.782	2.946.526
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	5.780.000	7.963.889	2.183.889
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	4.780.000	5.671.394	891.394
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	300.000	932.495	632.495
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	700.000	1.360.000	660.000
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-
	BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	226.551	1.109.188	882.637

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	226.551	1.109.188	882.637
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.065.705	945.705	120.000
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-	-	-
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	507.551	507.551	-
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	558.154	438.154	120.000
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	391.461.743	382.518.858	8.942.885
	CA0010	C.1) Interessi attivi	-	-	-
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
	CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
	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	23.622	23.622	-
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	23.622	23.622	-
	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)	23.622	23.622	-
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-	910.230	910.230
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	910.230	910.230
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	800	800
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	778.851	778.851
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	96.423	96.423
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	682.428	682.428
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	117.068	117.068
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	157.751	157.751
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	407.609	407.609
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	130.580	130.580

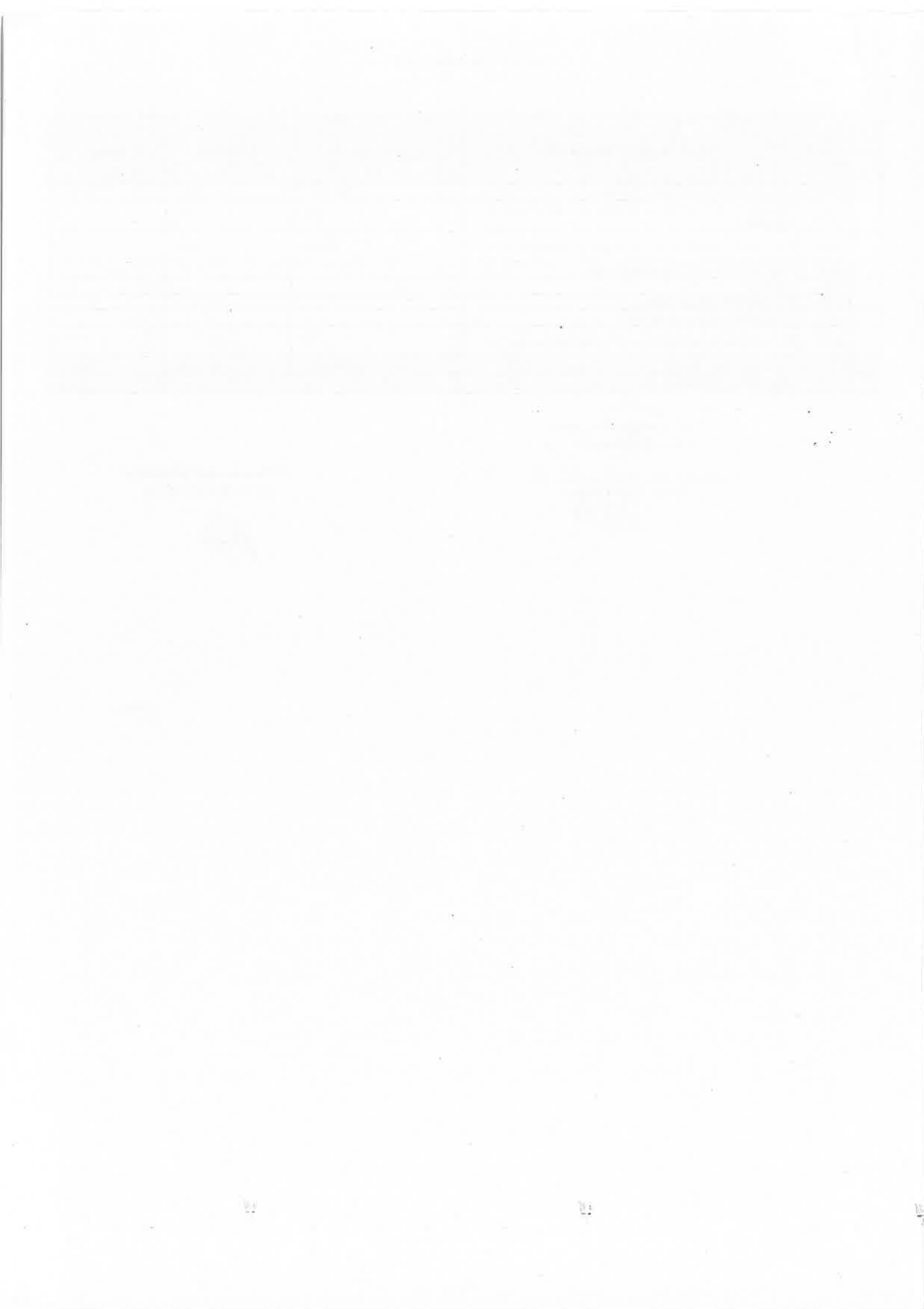
Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	130.580	130.580
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	103.309	103.309
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	27.271	27.271
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	230.538	2.929.903	2.699.365
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	230.538	2.929.903	2.699.365
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	221.492	2.687.059	2.465.568
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	221.492	2.687.059	2.465.568
S	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	-	408.305	408.305
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	189.730	189.730
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	696	696
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	217.879	217.879
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	221.492	221.492	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	2.057.263	2.057.263
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	9.047	242.844	233.797
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	9.047	242.844	233.797
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	9.047	9.047	-
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	233.797	233.797
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	230.538	2.019.672	1.789.134
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	12.885.391	12.181.182	704.209
	YA0010	Y.1) IRAP	12.885.391	12.181.182	704.209

Cons	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	CE Previsionale 2024	IV CE 2023	Delta
YA0020	Y.1.A)	IRAP relativa a personale dipendente	12.379.332	11.675.123	704.209
YA0030	Y.1.B)	IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	377.779	377.779	-
YA0040	Y.1.C)	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	128.280	128.280	-
YA0050	Y.1.D)	IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2)	IRES	-	-	-
YA0070	Y.2.A)	IRES su attività istituzionale	-	-	-
YA0080	Y.2.B)	IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3)	Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)		12.885.391	12.181.182	704.209
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		0	0	0

U.O.S. Contabilità Costi e Ricavi
Dott. Antonella Porcaro

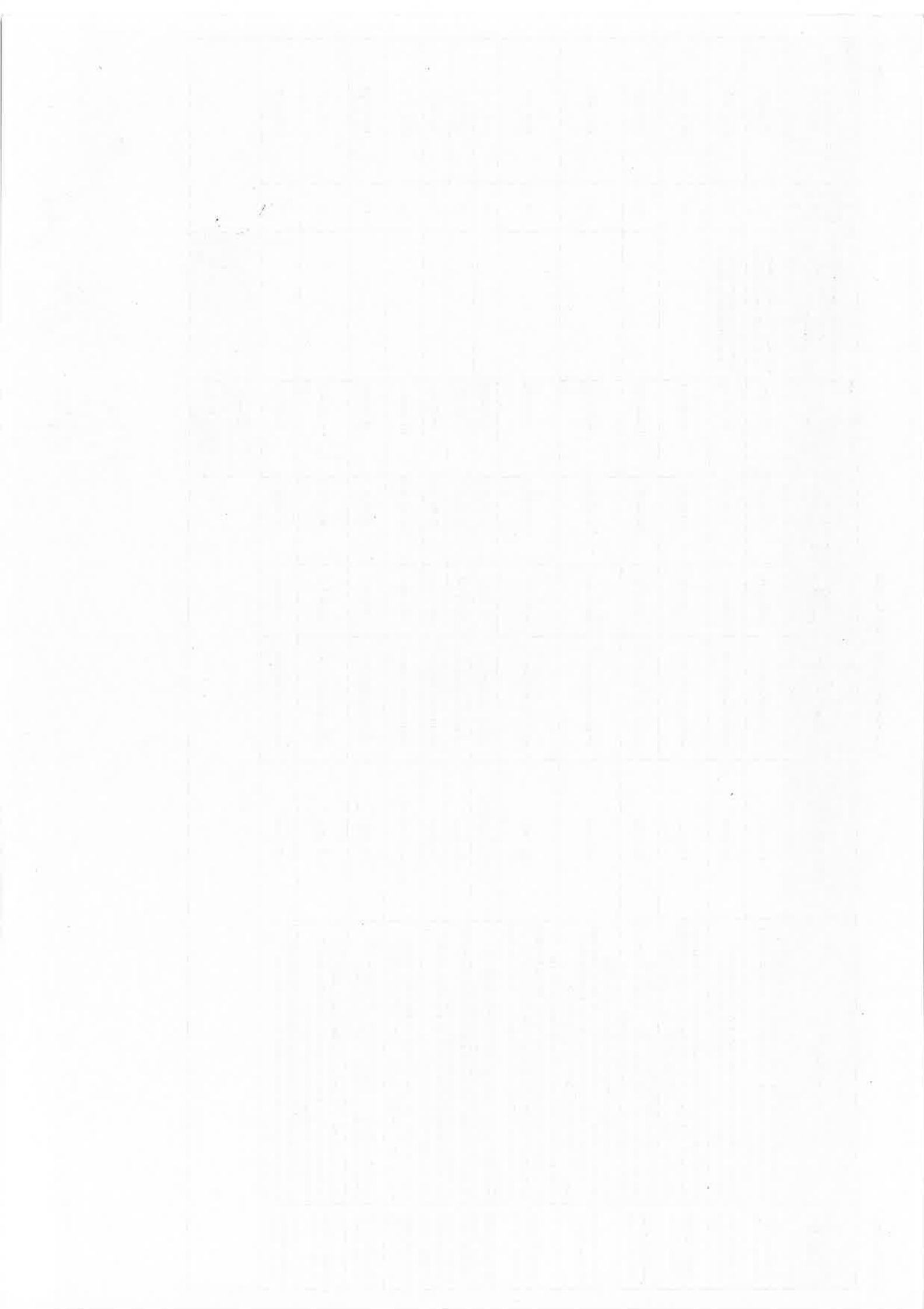
Il Direttore U.O.C. Economico-Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Fiore

Il Commissario Straordinario
Dott. Walter Messina



DENOMINAZIONE AZIENDA	DESCRIZIONE	AREA D'INTERVENTO *	TIPOLOGIA DI SPESA *	CLASSE DI PRIORITA' *	IMPORTO TOTALE INVESTIMENTO **	IMPORTO INVESTIMENTO ANNO 2024 **	ESTREMI PROVVEDIMENTO DI AVVIO PROCEDURA (se già adottato al 31/12/2023)	Esistenza Finanziamento (SI/NO)	LINEA DI FINANZIAMENTO VINCOLATO
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Arredi	Cardiochirurgia	mobi i e arredi	Urgente	23.082,01 €	23.082,01 €	Determina n. 107 del 17/11/2023	No	1 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	N. 4 Sonde Ecografi Epiq CVX	Cardiochirurgia Cardiologia Pediatrica	attrezzature sanitarie	Urgente	64.416,00 €	64.416,00 €	Delibera n. 1804 del 11/12/2023	No	2 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	N. 2 Ecografi	Chirurgia Vascolare Cardiologia Pediatrica	attrezzature sanitarie	Urgente	159.224,10 €	159.224,10 €	Delibera n. 1803 del 11/12/2023	No	3 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	N. 2 Colonne endoscopiche	Gastroenterologia	attrezzature sanitarie	Urgente	51.240,00 €	51.240,00 €	Delibera n. 1801 del 11/12/2023	No	4 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	N. 62 Elettrocardiografi	Varie UU.OO.	attrezzature sanitarie	Urgente	115.227,00 €	115.227,00 €	Delibera n. 888 del 01/06/2023	No	5 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Arredi	P.O. Civico Anestesia e Rianimazione	mobi i e arredi	Urgente	114.439,89 €	114.439,89 €	Procedura espletata	No	6 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Sostituzione n. 2 colonna endoscopica	GASTROENTEROLOGIA	attrezzature sanitarie	Urgente	51.240,00 €	51.240,00 €	Delibera n. 1801 del 11/12/2023	No	7 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Frigoriferi, Congelatori, Frigoemoteca	Cardiologia Pediatrica Malattie Infettive MCAU Di Cristina Microbiologia Trasfusionale 118	attrezzature sanitarie	Urgente	56.823,56 €	56.823,56 €	Procedura espletata	No	8 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Completamento tavolo operatorio	CARDIOCHIRURGIA PEDIATRICA	attrezzature sanitarie	Urgente	9.028,00 €	9.028,00 €		No	9 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Letto radiopaco per angiografo	CHIRURGIA VASCOLARE	attrezzature sanitarie	Urgente	78.909,60 €	78.909,60 €		No	10 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Poligrafo	ELETTROFISIOLOGIA	attrezzature sanitarie	Urgente	49.000,00 €	49.000,00 €		No	11 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Spirometro	P.O. Civico ALLERGOLOGIA	attrezzature sanitarie	Urgente	2.000,00 €	2.000,00 €		No	12 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Letto indicizzato per Tac acquistata con fondi PNRR	RADIOLOGIA INTERVENTISTICA	attrezzature sanitarie	Urgente	70.000,00 €	70.000,00 €		No	13 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Arredi (completamento interventi del soggetto attuatore)	P.O. Civico PLESSO MEDICINA	mobili e arredi	Indifferibile	42.000,00 €	42.000,00 €		No	14 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Arredi (completamento interventi del soggetto attuatore)	RIANIMAZIONE 1, 2, 3	mobili e arredi	Indifferibile	70.000,00 €	70.000,00 €		No	15 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Arredi (completamento interventi del soggetto attuatore)	CARDIOCHIRURGIA PEDIATRICA	mobili e arredi	Indifferibile	50.000,00 €	50.000,00 €		No	16 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Arredi (completamento interventi del soggetto attuatore)	P.O. Civico PRONTO SOCCORSO	mobili e arredi	Indifferibile	153.000,00 €	153.000,00 €		No	17 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Provveditorato</i>	Arredi sanitari e d'ufficio	Varie UU.OO.	mobili e arredi	Indifferibile	224.394,32 €	224.394,32 €		No	18 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>ICT</i>	Acquisto di dispositivi hardware a supporto della realizzazione e messa in esercizio dei progetti pnrr	Presidi Ospedalieri	Adeguamento tecnologico	Indifferibile	100.000,00 €	100.000,00 €		No	19 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Gestione Tecnica</i>	Fornitura e collocazione urgente di container da adibire ad ambulatori e sala attesa a servizio dell'UOC di Cardiologia in area limitrofa al Pad. 12 del P.O. Civico	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	176.900,00 €	176.900,00 €	Deliberazione n.1400 del 22/9/2023	No	20 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Gestione Tecnica</i>	Fornitura arredi a tema narrativo U.O. di Gastroenterologia del P.O. di Cristina piano primo edificio Biondo	P.O. Di Cristina	mobili e arredi	Indifferibile	2.478,92 €	2.478,92 €	Determina n.187 del 23/11/2023	No	21 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Gestione Tecnica</i>	Lavori di un nuovo Ambulatorio per Endoscopie presso UOC di Gastroenterologia	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	48.714,60 €	48.714,60 €	Autorizzazione apertura budget n. prot. 2750 del 07/02/2024	No	22 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Gestione Tecnica</i>	Sostituzione della attuale porta della Risonanza Magnetica presso il seminterrato del padiglione 8 con una porta pneumatica	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	12.932,00 €	12.932,00 €	Autorizzazione apertura budget n. prot. 1048 del 16/01/2024	No	23 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Gestione Tecnica</i>	Rifacimento del PVC a parete e a pavimento dei locali TAC, della sala d'attesa e del corridoio presso il piano seminterrato del Padiglione 8 del P.O. Civico	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	32.400,00 €	32.400,00 €	Autorizzazione apertura budget n. prot. 02901 del 08/02/2024	No	24 Bil_2024
ARNAS PALERMO <i>Gestione Tecnica</i>	Rifacimento del PVC a parete e a pavimento dei locali TAC e della sala risveglio presso il piano seminterrato del Padiglione 17/C del P.O. Civico	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	31.500,00 €	31.500,00 €	Autorizzazione apertura budget n. prot. 02906 del 08/02/2024	No	25 Bil_2024

DENOMINAZIONE AZIENDA	DESCRIZIONE	AREA D'INTERVENTO *	TIPOLOGIA DI SPESA *	CLASSE DI PRIORITA' *	IMPORTO TOTALE INVESTIMENTO **	IMPORTO INVESTIMENTO ANNO 2024 **	ESTREMI PROVVEDIMENTO DI AVVIO PROCEDURA (se già adottato al 31/12/2023)	Esistenza Finanziamento (SI/NO)	LINEA DI FINANZIAMENTO VINCOLATO
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Fornitura e collocazione di un Gruppo Elettrogeno da 400 KWA, da porre a servizio dei Padiglioni 10-11-15 e Camera Iperbarica del P.O. Civico di Palermo	P.O. Civico	altra impiantistica	Indifferibile	121.550,00 €	121.550,00 €	Autorizzazione apertura budget n. prot. 02902 del 08/02/2024	No	26 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Fornitura e collocazione di n. 2 porte automatiche ad apertura controllata da montare presso il Padiglione 24 e Padiglione 12	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	14.500,00 €	14.500,00 €	Autorizzazione apertura budget n. prot. 02946 del 09/02/2024	No	27 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Fornitura e collocazione di nuove porte automatiche e di impianti di videosorveglianza finalizzati al controllo e alla contingentazione degli ingressi ai vari Padiglioni dei PP.OO. dell'A.R.N.A.S. di Palermo.	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	100.000,00 €	100.000,00 €		No	28 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Fornitura e collocazione chiavi in mano di un nuovo gruppo frigorifero della potenza di 200 Kw da porre a servizio della Banca del Sangue - Padiglione 10 - P.O. Civico di Palermo.	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	100.000,00 €	100.000,00 €		No	29 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Fornitura e collocazione chiavi in mano di una nuova Unità di Trattamento Aria (U.T.A) e opere connesse per la realizzazione della Termoregolazione da porre a servizio del Blocco Operatorio sito al piano terra del Padiglione 7 del P.O. Civico di Palermo	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	40.000,00 €	40.000,00 €		No	30 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Fornitura e collocazione chiavi in mano di una nuova Unità di Trattamento Aria (U.T.A) e opere connesse per la realizzazione della Termoregolazione e post-riscaldamento da porre a servizio del Blocco Operatorio di Ortopedia sito al Padiglione 4 del P.O. Civico di Palermo	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	35.000,00 €	35.000,00 €		No	31 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Lavori di sostituzione di porte tagliafuoco installate presso i vari padiglioni dei PP.OO Civico e Di Cristina dell'A.R.N.A.S.	P.O. Civico/Di Cristina	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	70.000,00 €	70.000,00 €		No	32 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Fornitura e collocazione di porte automatiche destinate al piano -1 del padiglione 24 e piano terra del padiglione 17/C	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	15.000,00 €	15.000,00 €		No	33 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Lavori di realizzazione di un nuovo servizio igienico presso il piano terra del padiglione 7 del P.O. Civico	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	15.000,00 €	15.000,00 €		No	34 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Interventi di sostituzione e/o riqualificazione degli infissi presenti all'interno dei vari padiglioni del P.O. Civico e del P.O. Di Cristina	P.O. Civico/Di Cristina	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	100.000,00 €	100.000,00 €		No	35 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Lavori di riqualificazione e ristrutturazione dei servizi igienici siti al piano terra del Padiglione 1 "Uffici e servizi" del P.O. Civico	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	20.000,00 €	20.000,00 €		No	36 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Sostituzione del PVC e riqualificazione degli impianti elettrici per l'installazione del nuovo angiografo presso la sala 1 del Reparto di Emodinamica sito al piano terra del Padiglione 12	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	60.000,00 €	60.000,00 €		No	37 Bil_2024
ARNAS PALERMO Gestione Tecnica	Interventi spot di tipo edili e lavorazioni in ferro per la gestione degli immobili dell'ARNAS a copertura delle opere commissionate dall'U.O. Patrimonio.	P.O. Civico	infrastruttura/fabbricati	Indifferibile	20.000,00 €	20.000,00 €		No	38 Bil_2024
							Proveditorato		1.384.024,48
							ICT		100.000,00
							Gestione Tecnica		1.015.975,52
							TOTALE		2.500.000,00





Civico Di Cristina Benfratelli
Assessorato Provinciale del Patrimonio e delle Attività Socioeconomiche

0286

ALLEGATO F

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024

La presente relazione, redatta ai sensi dall'art. 25 c. 3 del D. lgs 118/2011, ha lo scopo di illustrare le assunzioni di carattere economico e gestionale connesse alla predisposizione del Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2024, costituito dai seguenti prospetti contabili:

- Conto economico previsionale
- Stato patrimoniale previsionale
- Rendiconto finanziario previsionale (piano dei flussi di cassa prospettici)

Il Bilancio Preventivo 2024 è stato redatto in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, ed in particolare nel rispetto del vincolo dell'equilibrio economico, funzionale a garantire la sostenibilità del SSR, secondo i limiti e le specifiche indicazioni della Direttiva Regionale n. 7031 del 12.02.2024 che impartisce i criteri generali di formulazione della previsione economica della gestione per l'anno 2024.

Nelle more della definizione dell'assegnazione provvisoria della quota di Fondo Sanitario Regionale per l'esercizio 2024, la formulazione delle stime economiche è avvenuta tenendo conto delle misure volte al contenimento della spesa, coerenti con gli strumenti normativi nazionali e regionali in tema di razionalizzazione della stessa.

L'approccio metodologico utilizzato per la formulazione del Bilancio di Previsione 2024 è primariamente fondato sulle previsioni economiche certificate nel Modello CE previsionale 2024 trasmesso su piattaforma NSIS il 15.02.2024 e dalla corredata relazione di supporto dei dati economici trasmessa alla Regione con nota prot. n. 4137 del 23.02.2024. Il valore del contributo a titolo di "Fondo di Sostegno" necessario all'equilibrio economico del CE previsionale 2024 è stato quantificato in €92.852.875,00.

Il "Fondo di sostegno" provvisoriamente necessario all'equilibrio economico del Bilancio di Previsione 2024 si discosta in misura non significativa dai valori certificati nell'ambito del Modello CE previsionale 2024 soltanto per l'impatto economico nell'esercizio 2024 di provvedimenti amministrativi autorizzati adottati tra la data di trasmissione del Modello CE previsionale 2024 e la data di adozione del Bilancio Previsionale 2024 per riflettere opportunamente nei documenti di Bilancio gli effetti di tali atti amministrativi tra cui la Delibera n. 189 del 08.03.2024 di autorizzazione prestazioni aggiuntive ai sensi dell'art. 89 CCNL 2019/21, per un impatto totale sui relativi costi di € 651.000,00 ed un "Fondo di Sostegno" di Bilancio Previsionale 2024 rideterminato in € 93.503.875,00.

Con riferimento alla programmazione degli investimenti per l'esercizio 2024 si precisa che è stata rilevata nei prospetti contabili esclusivamente l'impatto della valorizzazione della Rettifica contributi in c/esercizio (voce Modello CE AA0250) per l'importo complessivo € 2.500.000 come autorizzati dal Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica Servizio 3 e Servizio 5 con nota prot. n. 12310 del 13.03.2024 connessi ad interventi urgenti e indifferibili.

I dati economici comparativi 2023 sono quelli certificati con il IV Modello CE 2023 trasmesso su piattaforma NSIS il 31.01.2024 e alla Regione con nota prot. 1821 del 29.01.2024, opportunamente rettificati al fine di includere nella voce "Contributi in c/esercizio" il valore del "Fondo di sostegno" per garantire il rispetto

del vincolo dell'equilibrio economico e garantire la comparabilità dei dati economici fra i due esercizi amministrativi.

I saldi patrimoniali previsionali 2024 e pre-consuntivi 2023 riflettono specularmente i valori costi/ricavo rappresentati nei rispettivi conti economici ad invarianza delle altre ipotesi prettamente finanziarie relative ad esempio agli incassi e ai pagamenti per l'esercizio 2024.

La determinazione dei flussi di cassa prospettici rappresentati nel "Rendiconto finanziario previsionale 2024" sono stati determinati secondo il metodo indiretto e pertanto riflettono espressamente i valori economici opportunamente rettificati dalle componenti reddituali non monetarie e dalle variazioni del capitale circolante netto, nonché degli eventuali impatti finanziari dell'attività di investimento e finanziamento. Il flusso di cassa complessivo per l'anno 2024 è stato ipotizzato pari a 0.

Per la trattazione analitica delle ipotesi gestionali che hanno determinato i principali scostamenti sugli aggregati economici di bilancio tra i dati previsionali 2024 e i dati pre-consuntivi 2023 si rinvia alla relazione di commento del Modello CE previsionale 2024 (nota prot. n. 4137 del 23.02.2024) che costituisce parte integrante della presente nota illustrativa al Bilancio di Previsione 2024.

Il Dirigente
U.O.S. Contabilità Costi e Ricavi
Dott. Antonello Porcaro

Il Direttore
U.O.C. Economico Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Commissario Straordinario
Dott. Walter Messina



Civico Di Cristina Benfratelli
Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione

Den. Amm. : A.R.N.A.S.
Cod. ADO : DIRAZI
N. Prot. : 0004137
Data Prot. : 23-02-2024 12:00:23
Tipo Reg. : Uscita
Cod. Reg. : REG_PRO_GEN_191217170554_E_U



All'Assessorato della Salute
Dipartimento per la Pianificazione
Strategica

Servizio 5° Economico Finanziario
Piazza Ottavio Ziino

C.A.P.90100 Palermo

OGGETTO: Relazione a supporto dei dati economici certificati con il modello CE Previsionale anno 2024.

In allegato alla presente relazione si trasmette il Modello CE "Previsionale anno 2024", elaborato sulla scorta delle indicazioni fornite dalla Direttiva Regionale di cui alla nota 7031 del 12/02/2024.

Tutta la documentazione sarà inviata all'indirizzo di posta elettronica "economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it", ivi incluso il file denominato "Prospetti_di_verifica Previsionale_2024".

Nella presente relazione si procederà all'analisi dei maggiori scostamenti di valore stimati tra le voci di costo previsionali dell'anno 2024 con i costi certificati nel Modello CE IV Trimestre 2023, i cui valori sono sostanzialmente in linea con quanto rappresentato dall'Azienda agli Uffici regionali sui propri aggregati di costi dell'anno 2023 nella riunione di giorno 21/11/2023.

ANALISI DELLE DETERMINANTI PER LA FORMAZIONE DEL CE PREVISIONALE 2024

CONTRIBUTI

Per la determinazione dei valori da esporre tra i contributi c/esercizio (indistinto, finalizzato e vincolato) si sono seguite le indicazioni fornite dal Dipartimento Regionale in indirizzo con la Direttiva 7031/2024 sopra citata:

Cod CE	Direttiva Prot. nota DPS 39756 del 13.07.2023 Direttiva Prot. nota DPS 7031 del 12/02/2024 - Contributi F.S.R. -	Assegnazione Provvisoria 2023 Direttiva Prot. nota DPS 39756 del 13.07.2023	Rettifiche	CE PREVISIONAL E 2024
AA0032	Stima CRT	2.000.000	1.311.124	3.311.124
	Stima Fibrosi cistica	426.132		426.132
	Contributo contratto Kedrion lavorazione plasma	9.500.000	208.000	9.708.000
	Screening neonatale 2023	1.278.804		1.278.804
	Incentivazione corrisposta al personale sanitario su mezzi 118 - Aziende Ospedaliere	8.593.197	81.867	8.675.064
	Incentivazione produzione plasma + emocomponenti labili + valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso ex D.A. 15.12.2010 anno 2022	891.475		891.475
	Contributo SaS		2.650.000	2.650.000
	Quota sostegno			92.852.575
AA0032	TOTALE CONTRIBUTI FINALIZZATI	22.689.608	4.250.991	119.793.174
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	22.276.687		22.276.687
AA0035	Funzioni - Altro	47.986.918	8.969.525	56.956.443
	TOTALE FUNZIONI	70.263.605		79.233.130
AA0040	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	1.742.870	38.557	1.781.427
AA0040	TOTALE CONTRIBUTI VINCOLATI	1.742.870	38.557	1.781.427
AA0020	TOTALE CONTRIBUTI DA REGIONE	94.696.083	4.289.548	200.807.732

Le integrazioni apportate ai contributi provvisori anno 2023 assegnati con Direttiva DPS 39756/2023 fanno riferimento a:

- **Stima oneri CRT** - i maggiori oneri stimati per l'anno 2024 rispetto al 2023 (€1,311 ml) sono riconducibili: a) all'estensione sull'intero anno dei costi connessi alla convenzione con "Avionord" (capofila Regione Emilia Romagna) per il trasporto aereo di organi e equipe trapiantologiche, che nel 2023 ha avuto incidenza per un solo semestre; b) all'incremento stimato dei trasporti infra regionali in convenzione con la SEUS; c) all'incremento stimato degli oneri connessi alle prestazioni specialistiche sanitarie acquisite tramite rapporti convenzionali con l'Azienda Villa Sofia Cervello e strettamente connesse ad attività del CRT.

Nella seguente Tabella si dà analitica evidenza del dettaglio delle voci di costo e relativo valore stimato assunto a base di determinazione dei costi di gestione del CRT per l'anno 2024.

Riepilogo Costi CRT	Totale complessivo Oneri 2023	CE PREV 2024	Integrazioni
Centro Assistenza applicativi Lurto-Reggial-Gedon per processi procurement organi	81.177,58 €	81.177,58 €	0,00 €
Convenzione Anatomia Patologica ISMETT	41.337,33 €	41.337,33 €	0,00 €
Convenzione ARIA- AVIONORD per trasporto organi, tessuti, campioni biologici, equipe e pz mediante aremobili ad ala fissa	866.163,10 €	1.800.232,00 €	934.068,90 €
Convenzione Esami Anatomia Patologica V.Sofia Cervello-CRT	10.362,00 €	11.000,00 €	638,00 €
Convenzione Laboratorio Immunogenetica HLA - AOR Villa Sofia Cervello	170.639,00 €	180.000,00 €	9.361,00 €
Convenzione SEUS Trasporti Organi tramite Ambulanza intra-regione	111.572,24 €	165.000,00 €	53.427,76 €
Personale dipendente assegnato UOC CRT	275.111,00 €	275.111,00 €	0,00 €
Prestazioni professionali CRT	500.834,74 €	500.834,74 €	0,00 €
Servizio perfusione meccanica organi	256.431,65 €	256.431,65 €	0,00 €
Totale complessivo	2.313.628,64 €	3.311.124,30 €	997.495,66 €

- **Il contributo Kedrion** connesso al servizio relativo alla lavorazione del plasma raccolto sul territorio siciliano è stato valorizzato per un importo pari alla somma di : a) €. 9.633.000,00 (incrementato rispetto all'anno 2023 di €.67.370,00 per adeguamento istat comunicato dalla Regione Emilia Romagna) sulla base della stima degli oneri fornita dall' U.O.C. Affari Generali ed iscritti alla voce di costo CE BA1530 "Altri servizi sanitari da privato"; b) l'importo di €.75.000,00 a titolo di contributo forfettario ordinariamente assegnato dalla Regione oltre il rimborso dei costi sostenuti per fatturazione dei servizi di trasformazione; tale importo di €.75.000,0 è stato rilevato tra gli accantonamenti

Il contributo complessivo esposto risulta pari a **€ 9.708.000,00** ;

- **I contributi correlati al rimborso degli oneri per la gestione del 118 - Centrale Operativa - esposti per un valore pari a €. 8.675.064**, corrispondenti agli oneri rilevati nel medesimo Conto Economico Previsionale come dettagliato nel seguente prospetto analitico:

COD. MOD. CE	DESCRIZIONE	PREVISIONALE 2024
BA2080	COSTO del personale della CENTRALE OPERATIVA (ordinario c/o incentivazione)	2.294.411
	COSTO del personale sanitario impegnato nel servizio di emergenza sui mezzi di soccorso in regime di incentivazione	2.983.756
YA0020	IRAP su compensi per SUEIS 118	353.263
BA1130	C.O. SEUS 118 esistenze trasporti	180.000
BA1740	OPERATORI RADIO C.O. 118	1.869.624
	RIMBORSI PER SERVIZI ALBERGHIERI PERSONALE MEDICO 118	
	SERVIZI ANTINCENDIO E GESTIONE PIAZZOLE DI SOCCORSO e PMA	
BA1530	PAGAMENTI PER CONTO C.O. 118 Abuqheri La Ferla e Ist. San Raffaele G. Giglio di Cefalù - PER INCENTIVAZIONE LORO PERSONALE SU MEZZI SOCCORSO	529.213
BA1930	CUR - NUIE - Manutenzione apparecchiature informatiche ed impianti telefonici	58.647
BA1930	CUR - NUIE - Manutenzione e riparazione apparecchiature informatiche	255.849
BA1650	UtENZE telefoniche	150.301
		8.675.064

- Contributo connesso ad oneri di competenza sostenuti per la convenzione di servizi acquisiti dalla Società Servizi Ausiliari Sicilia SAS per € 2.650.000.** Tale contributo è stato integrato rispetto alla scheda allegata alla citata direttiva regionale prot. 39756 del 13.07.2023 che non lo conteneva, parimenti a come rappresentato nel modello CE IV Trimestre 2023, ritenendo sulla base delle serie storiche di assegnazione dei contributi, che tale onere potesse essere oggetto di sterilizzazione con apposita posta di contributo finalizzato. L'incremento previsto nel Previsionale 2024, per come relazionato dalla competente UOC Affari Generali gestore del contratto di fornitura del servizio, è connesso all'incremento delle unità di personale SAS utilizzabili dall'Azienda in forza alla vigente Convenzione, che si ritiene di implementare rispetto all'anno 2023 per compensare riduzioni per pensionamenti realizzatesi nell'ultimo biennio, che necessitano di sostituzione per assicurare adeguati livelli assistenziali. Il contributo sterilizza integralmente il costo di pari valore esposto alla voce CE (BA1740).
- I contributi relativi al rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003, di €1.781.427,24** sono stati valorizzati, in ragione d'anno, sulla base dei costi sostenuti per le prestazioni trasfusionali erogate nel periodo dal 1.1.2023 al 31.12.2023 ;

I contributi per Funzioni non tariffate AA0033 pari a **€.79.233.103,00** sono stati determinati, nel loro ammontare complessivo, secondo il rationale di calcolo previsto dal DM Salute 21.06.2016, assumendo i valori della produzione determinati sulla base delle attuali evidenze gestionali dal competente servizio aziendale UOS "Flussi Informativi e Monitoraggio Strategico" e suddivisi tra Funzioni Pronto Soccorso e Funzioni – Altro secondo le indicazioni fornite nella Direttiva:

SCHEMA DA DM SALUTE 21.06.2016		CE 4 TRIMESTRE 2023	INTEGRAZIONE /RETTIFICA	PREV 2024
AA0330	A.A.A) Ricari per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	181.645.651	1.543.699	183.189.350
A10440	A.A.A.2) Ricari per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	75.837	-	75.837
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.663.790	100.000	1.763.790
AA0090	A.I.B.I.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
(A)	Totale ricari da prestazioni	183.233.604	1.643.699	184.877.303
FINANZIAMENTO PER FUNZIONI MAX AMMISSIBILI 30%		78.528.688	704.442	79.233.130

Il valore del Contributo iscritto nell'ambito della voce CE (AA0032), quale Contributo a titolo di "Fondo di Sostegno", è pari al valore necessario all'equilibrio economico del CE previsionale 2024 è risulta determinato in €.92.852.575,00.

Si rinvia alla parte conclusiva della presente relazione per l'analisi del razionale di determinazione di tale valore e la sua valutazione comparativa in correlazione al valore del teorico contributo per "Fondo di Sostegno", provvisoriamente necessario all'equilibrio economico del CE al IV trimestre 2023, che rileva una perdita di €.87.958.999,00.

Per la valorizzazione delle voci di ricavo per produzione sanitaria sono stati utilizzati i valori stimati della produzione rilevati sulla base delle attuali evidenze gestionali, nella considerazione dell'estensione su base annuale delle attività della Cardiocirurgia Pediatrica, che nel 2023 ha avuto lo start-up nel secondo semestre dell'anno, e la riduzione delle prestazioni connesse alle risorse incentivanti erogate per l'incremento di attività volta alla riduzione delle liste d'attesa di formazione 2022 e ante.

Il valore dell'abbattimento per inapproprietezza è in linea con gli anni precedenti.

Nella seguente tabella sono rappresentati i valori stimati per flusso di produzione e per ciascuno il relativo differenziale rispetto al medesimo dato rilevato nel IV CE 2023:

COD CE	Flussi (Intraregione)	Produzione Lorda stimata al 31.12.2024	Stima Inapproprietezza al 31.12.2024	Valore stimato Produzione al netto inapproprietezza al 31.12.2024	Produzione 2023 nota controllo di gestione prt. n. 1118 del 16.01.2024	Δ stima anno 2024 Vs produzione 2023
		A	B	C=(A-B)	E	F= D - E
AA0350	Flusso A	109.500.000,00	865.989,00	108.634.011,00	108.292.990,00	341.021,00
AA0360	Flusso C	17.869.855,14		17.869.855,14	16.741.852,94	1.128.002,20
	Flusso DSAO	4.365.047,00		4.365.047,00	4.148.465,00	216.582,00
	Flusso C - PS prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.191.986,80		4.191.986,80	4.192.080,91	- 94,11
AA0380	Flusso F	35.129.304,25		35.129.304,25	35.087.246,58	42.057,67
	Flusso T	8.001.120,67		8.001.120,67	8.179.422,21	- 178.301,54
Totale Intraregione		179.057.313,86	865.989,00	178.191.324,86	176.642.057,64	1.549.267,22

COD CE	Flussi (Extraregione)	Produzione Lorda stimata al 31.12.2024	Stima Inapproprietezza al 31.12.2024	Valore stimato Produzione al netto inapproprietezza al 31.12.2024	Produzione 2023 nota controllo di gestione prt. n. 1118 del 16.01.2024	Δ stima anno 2024 Vs produzione 2023
AA0460	Flusso A	1.119.482,00	-	1.119.482,00	1.145.626,00	- 26.144,00
AA0470	Flusso C	86.886,70		86.886,70	78.356,91	8.529,79
	Flusso DSAO	28.541,00		28.541,00	29.247,00	- 706,00
	Flusso C - PS prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	56.001,14		56.001,14	55.926,26	74,88
AA0471	Flusso F	136.775,92		136.775,92	136.775,92	-
AA0490	Flusso T	9.302,26		9.302,26	9.302,26	-
Totale Extraregione		1.436.989,02	-	1.436.989,02	1.455.234,35	- 18.245,33

AA0430	Hospice	905.182,00		905.182,00	905.182,00	-
AA530	Prestazioni trasporto ambulanze	1.044.700,00		1.044.700,00	1.044.700,00	-
AA0600	Internazionale	588.463,10		588.463,10	575.786,24	12.676,86
Totale generale		183.032.647,98	865.989,00	182.166.658,98	180.622.960,23	1.543.698,75

In estrema sintesi non sono state elaborate stime approfondite sull'andamento dell'erogato dei farmaci in flusso T e F i cui valori stati mantenuti sostanzialmente ai livelli rilevati nel CE IV Trimestre 2023 (a meno di un leggero incremento di € 42.057,00) in quanto né la UOC Farmacia, né la UOC del Controllo di Gestione, disponevano di informazioni tali da supportare una eventuale significativa variazione.

Viceversa è stato stimato un incremento del valore della produzione sanitaria (ambulatoriale e di ricovero) per complessivi € 1,5 ml rispetto al dato del IV CE 2023

Il saldo netto tra sterilizzazioni e quote di ammortamento è stato stimato di valore eguale a quanto rilevato in sede di redazione del IV CE 2023

La voce che accoglie le "rettifiche di contributi" per investimenti finanziati con risorse in conto esercizio, (CE AA0240) rileva un valore pari ad € 2.500.000,00 del tutto riconducibile alla voce (CE AA0250).

Questa gestione Commissariale fin dal suo insediamento ha avuto modo di verificare l'esistenza di alcune procedure di acquisto di lavori, attrezzature e apparecchiature sanitarie, a cui non corrispondeva una fonte di finanziamento vincolata, e i cui provvedimenti di autorizzazione erano stati adottati nel corso dell'ultimo periodo dell'anno 2023 in quanto ritenuti urgenti ed indifferibili, e che seppur avviate nelle procedure non stati definiti contabilmente nello stesso anno 2023, in ossequio ai principi contabili ex Dlgs 118/2011 e relativa casistica applicativa; le procedure sono ad oggi espletate e definita con una spesa prevista di circa € 815.000,00.

A tale casistica si aggiungono alcuni lavori di impiantistica e manutenzione straordinaria fabbricati urgenti e non differibili che si è reso necessario effettuare nell'anno 2024 per circa € 262.000,00.

Ulteriori spese urgenti di manutenzione straordinaria, acquisto apparecchiature ed attrezzature sono preventivabili nel corso del primo semestre dell'anno 2024, per le quali l'Azienda non dispone in atto di fonti di finanziamento vincolate, che saranno avviate nelle procedure amministrative solo previa autorizzazione regionale così come previsto esplicitamente dalla direttiva regionale prot. 7031 del 12/02/2024. L'ammontare complessivo delle spese ad oggi realizzate o che si rende necessario realizzare entro i prossimi 3 o 4 mesi, a cui si potrà fare ricorso tramite il finanziamento indiretto sul proprio Bilancio sulla voce della "Rettifica contributi per investimenti" è stato determinato in € 2.500.000,00 e il dettagliato elenco è stato inserito, secondo le modalità prescritte, nella "tabella Investimenti" contenuta nel file "prospetti di verifica Previsionale 2024", inviato in allegato alla presente relazione.

E' stata avviata una verifica complessiva del Fabbisogno di investimenti sia strutturali (fabbricati ed impianti) che di tecnologie sanitarie urgenti, necessari ed indifferibili, per la parte attualmente non finanziata, da potersi ricomprendere nei propri atti di programmazione di acquisto annuale e pluriennale,

sulla base della quale verrà formulata richiesta alla Regione di autorizzazione all'accesso a fonti di finanziamento specifiche o ad un piano di progressivo di utilizzo dei contributi c/esercizio sui prossimi Bilanci Aziendali e relativi fondi di sostegno.

Nell'ambito dell'aggregato economico degli utilizzi è stata mantenuta la stessa proporzione costi/ricavi espressa nel modello IV CE 2023 a meno di alcuni utilizzi, per loro natura non ripetibili e i cui correlati costi sono stati anch'essi rettificati rispetto al dato del IV CE 2023 (utilizzo residuo finanziamento per riduzione liste d'attesa da DA 657/2022 e utilizzo quota contributi per incentivazione plasma finalizzate alla corresponsione al personale medico della Medicina Trasfusionale per le attività progettuali).

COSTI DELLA PRODUZIONE

La stima dei costi di produzione è stata elaborata a seguito e sulla scorta di analitiche e specifiche relazioni gestionali prodotte dalle Aree amministrative che, in relazione ai propri profili di competenza, hanno in gestione la programmazione delle relative voci di spesa, in funzione dei contratti di fornitura e committenza in essere o di prossimo rinnovo.

I costi della produzione sono stati stimati per l'anno 2024 in complessivi €. 390.861.743,00, con un incremento di circa €. 8.342.885,00 rispetto al dato complessivo rilevato nel modello IV CE 2023 (€.382.518.858,00)

Di seguito si procede ad un'analisi dei principali aggregati di costo:

ACQUISTO DI BENI

I beni sanitari e in particolare le principali voci di tale aggregato relative ai Prodotti Farmaceutici ed emoderivati (BA0030) e i Dispositivi Medici (BA0210), sono stati stimati per il loro rispettivo valore "consumato" assumendo a zero le correlate variazioni delle rimanenze. L'aggregato rileva complessivamente una stima di costo 2024 pari a €.107.884.420,00 (di cui per dispositivi medici per complessivi €. 47.055.430,00 e per Medicinali con AIC per €.54.532.000,00) in sostanziale allineamento al dato di costo del IV CE 2023 a meno di un lieve incremento inferiore all'1% di circa €.95.252,00

ACQUISTI SERVIZI SANITARI

La stima del costo previsionale 2024 connesso all'acquisto di "Servizi Sanitari" (BA0400) è pari ad €.23.240.034,00 in decremento di circa (€. 622.293,00) rispetto al valore del rilevato nel CE IV trimestre 2023, in conseguenza delle seguenti variazioni:

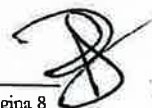
- una significativa riduzione degli oneri da collaborazioni di area sanitarie (€.2.224.575,00) a seguito di definiti processi di stabilizzazione;

- decremento (€374.000,00) degli oneri stimati dal Responsabile della C.O. 118 per servizi di trasporto sanitario in cd. "in eccedenza al servizio 118" (€374.000,00);
- incremento di €900.000,00 nella medesima voce di costo dei trasporti sanitari, per effetto dell'estensione su base annua degli oneri connessi alla gestione delle attività in Convenzione con "AVIONORD" inerente il trasporto aereo di organi ed equipe trapiantologiche connesse alla gestione del CRT;
- incremento stimato di € 670.000,00 connesso all'estensione su base annua dei servizi sanitari connessi alle attività espletate nell'ambito della convenzione per la CardioChirurgia Pediatrica con l'Istituto San Donato, attiva nel 2023 solo nell'ultimo semestre – incremento rilevato tra i "servizi sanitari da privato" (BA1530) ;
- incremento degli oneri connessi alla convenzione con la "Banca degli Occhi di Veneto e Toscana" stimato di €130.000,00, del valore delle prestazioni sanitarie richieste all'Ismett e delle prestazioni di accertamento morte stimate in circa €10.000,00; entrambi gli incrementi sono preventivati tra i "servizi sanitari da privato" (BA1530)
- incremento di €52.000,00 degli oneri della Convenzione con il Policlinico di Palermo per Attività di Medicina Legale, ed incremento di circa €20.000,00 degli oneri connessi alla richiesta di prestazioni all'AOR Villa Sofia Cervello per esami di Immunogenetica HLA (per il CRT) ed esami tossicologici – entrambi gli incrementi rilevati alla voce (CE BA1500) "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione";

ACQUISTI SERVIZI NON SANITARI

La stima del costo previsionale 2024 connesso all'acquisto di "Servizi non Sanitari" (BA1560) è pari ad €31.983.155,00 ad incremento di € 3.973.262,00 rispetto al valore rilevato nel CE IV trimestre 2023, in conseguenza delle seguenti principali variazioni:

- incremento di €300.000,00 per rivalutazione ISTAT del Servizio di Pulizia (BA1590)– ditta REKEEP;
- incremento di €327.000,00 per il servizio Mensa (BA1600) a seguito di aggiudicazione nuova gara (mensa degenti + mensa dipendenti oltre oneri di ristrutturazione comprese nel CSA);
- incremento negli oneri di "smaltimento rifiuti" (BA1640) di €238.877,00 per allineamento al valore previsto del contratto;
- incremento di € 285.774 delle collaborazioni di area non sanitaria (BA1830);



- incremento del costo di vigilanza (BA1740) per €150.000,00 per rivalutazione istat e ampliamento termini del servizio a seguito di ripetuti accadimenti di furti e sottrazioni;
- incremento di €1.400.000,00 (BA1740) per effetto dalla seconda metà dell'anno della nuovo servizio in corso di aggiudicazione che prevede un costo annuo a regime di €6.100.000,00 rispetto ai circa €3.000.000,00 sostenuti in precedenza. Tale incremento del servizio trova giustificazione oltre che all'adeguamento prezzi, anche in correlazione a molteplici servizi accessori che saranno forniti nel nuovo servizio oltre che alla fornitura dello strumentario chirurgico i cui effetti sullo specifico costo di beni potrà essere valutato solo in fase di start-up;
- incremento degli oneri previsti dalla convenzione con la SAS per €450.000,00 (BA 1740) per allineamento al valore da contratto in previsione di sostituzioni di personale andato in pensione negli ultimi anni;
- incremento di €180.000,00 per il servizio di archiviazione digitale (di cui ex novo per il servizio di archiviazione dei documenti della C.O.118);
- incremento di €270.000,00 per servizio alberghieri destinati ai sanitari del Servizio 118 presso alberghi di Lampedusa e Pantelleria.

MANUTENZIONE ESTERNALIZZATA

La stima del costo previsionale 2024 connesso all'acquisto di "Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata" (BA1910) è valorizzata in complessivi €19.257.687,00 in sostanziale allineamento al dato di costo rilevato nel CE IV trimestre 2023.

GODIMENTO BENI DI TERZI

La stima del costo previsionale 2024 connesso all'acquisto di Godimento Beni di Terzi (BA1990) è valorizzata in complessivi € 4.556.913,00 ad incremento di €395.748,00 rispetto al dato di costo rilevato nel CE IV trimestre 2023, incremento del tutto riconducibile a contratti di noleggio di attrezzature ed apparecchiature elettromedicali e sanitarie, in parte da destinare alla CardioChirurgia Pediatrica.

PERSONALE

La stima del costo del Personale dipendente (BA2080) è valorizzata in complessivi €181.007.358,00

Il costo è stato stimato comprensivo di tutte le componenti fisse ed accessorie degli emolumenti stipendiali annuali

La stima di costo del personale 2024, rispetto al IV CE 2023, presenta un incremento della spesa del personale dipendente (tempo determinato e tempo indeterminato), pari a complessivi € 4.874.000 c.a. (al netto dell'IRAP, anch'essa aumentata proporzionalmente), nel calcolo dei quali si è tenuto conto delle novità contrattuali e legislative intervenute per l'anno in corso, degli effetti delle assunzioni e cessazioni



2024 nonché del trascinarsi degli effetti degli eventi giuridici dell'anno 2023 (assunzioni effettuate durante il corso del 2023, a regime per il 2024).

Si riporta, a seguire, il dettaglio delle analisi effettuate nella determinazione del costo del personale 2024 e delle relative variazioni in aumento e in diminuzione rispetto al 2023:

Cessazioni personale anno 2023	-5.216.407 €
Cessazione beneficio una tantum 1,5 art. 1 c. 330 l. 197/22	-1.808.669 €
Programmazione pensionamenti anno 2024	-2.248.389 €
Applicazione beneficio anticipo contrattuale art. 1 c.28 L. 213/23	4.092.490 €
Assunzioni personale T.I. e TD.	2.562.650 €
Incremento rinnovo CCNL Area Sanità 2019-2021	2.680.012 €
Trascinamento eventi anno 2023	4.812.313 €
Totale	4.874.000 €

Per l'analisi dei razionali di determinazione dei valori riportati nella superiore tabella si rinvia alle argomentazioni di dettaglio fornite dalla competente Area amministrativa di Gestione Risorse Umane la cui relazione è allegata alla presente e ne forma parte integrante e a cui si rimanda per i relativi contenuti.

Giove peraltro evidenziare che nella previsione dell'anno 2024, sui conti del personale è stata prevista la spesa sorgente ed incrementativa rispetto ai valori ricompresi nel modello CE IV trimestre 2023 per:

- Il pagamento, ai sensi dell'art. 1 comma 28 della Legge 213/2023 (legge di bilancio 2024), del beneficio spettante al personale dipendente a tempo indeterminato e determinato dell'anticipo contrattuale anno 2024 calcolato moltiplicando l'IVC vigente per 6,7 volte, pari ad **€. 4.092.491 c.a.**;
- L'incremento per l'applicazione del nuovo CCNL dell'Area Sanità 2019-2021 siglato in data 23.01.2024 che determina un costo pari a **€. 2.680.012 c.a.**

Trattandosi di disposizioni contrattuali e legislative stabilite dalla manovra finanziaria per l'anno 2024, i suddetti incrementi si ritiene possano essere "sterilizzati" dal computo complessivo dei costi di previsione per l'anno 2024 da potere "gestionalmente" comparare con gli oneri maturati nell'anno 2023.

Alla luce di quanto sopra esposto, pertanto, l'incremento della previsione di spesa del personale per l'anno 2024 confrontato con il costo del IV CE 2023, al netto degli incrementi "sterilizzati" previsti per l'applicazione del CCNL dell'Area Sanità 2019-2021, pari a €. 2.680.012 c.a. e del beneficio ex art. 1 comma 28 della legge 213/2023 (legge di bilancio 2024) pari a €. 4.092.491 c.a. e del decremento pari a -€. 1.808.669 c.a. derivante dalla cessazione degli effetti dell'applicazione, ai sensi dell'articolo 1, comma 330 della legge 197/2022, dell'incremento "una tantum 1,5%" per tutto il personale dipendente a Tempo indeterminato e determinato, ammonta a complessivi **€. 56.972,00.**

Si rilevano, da ultimo, i seguenti dati richiesti:

PREVISIONE COSTO INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE 2024:

IVC ANNO 2024 CE PREV 2024			
Descrizione	DIRIGENZA	COMPARTO	RISULTATO
VACANZA CONTRATTUALE	178.204,75 €	286.670,00 €	464.874,75 €
TOTALE IVC LORDA (A)	178.204,75 €	286.670,00 €	464.874,75 €
ONERI SOCIALI (B)	47.545,03 €	76.483,56 €	124.028,58 €
IRAP ©	15.147,40 €	24.366,95 €	39.514,35 €
TOTALE A+B+C	240.897,18 €	387.520,51 €	628.417,69 €

ONERI DIVERI DI GESTIONE

La stima del costo previsionale 2024 connesso all'acquisto di Oneri diversi di Gestione (BA2500) è stata valorizzata in complessivi €2.189.547,00 l'incremento rispetto al valore inserito nel modello CE IV trimestre 2023 è stato stimato per la quasi totalità nella voce (BA2540) "Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale" - L'incremento trova giustificazione nel fatto che nell'anno 2024 sono previsti oneri aggiuntivi per la corresponsione del compenso alla figura del Direttore Amministrativo (vacante per tutto l'anno 2023), oltre che per la figura del Direttore Generale che subentra al Commissario Straordinario .

ACCANTONAMENTI

Gli Accantonamenti in sede di Preventivo 2024 sono stati stimati nel loro valore complessivo (BA2690) in €. 7.072.256,00 in sensibile decremento di €2.946.526,00 rispetto al valore iscritto nell'ambito del modello CE IV Trimestre 2023.

Gli Accantonamenti rischi sono l'aggregato in cui si realizza la maggiore variazione

Voce CE	Descrizione	valore IV CE 2023	valore del CE Prev.le 2024	Delta Prev. '24 vs IV CE '23
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	7.963.889,00	5.780.000,00	- 2.183.889,00
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.671.394,00	4.780.000,00	- 891.394,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	932.495,00	300.000,00	- 632.495,00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.360.000,00	700.000,00	- 660.000,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-

Nella seguenti Tabelle sono rappresentati i valori degli accantonamenti rischi operati nelle precedenti 5 annualità (2019/2023) e i conseguenti valori dei corrispondenti fondi patrimoniali alle date di fine anno:

Accantonamenti 2019/2023

Cod. Modello CE/SP	Descrizione	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023 IV CE	Media degli ultimi 5 anni	
		Accantonamenti d'esercizio	Accantonamenti d'esercizio	Accantonamenti d'esercizio	Accantonamenti d'esercizio	Accantonamenti d'esercizio	Somma accantonamenti dal 2017 al 2023	Media accantonamenti annui
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.780.642,00	7.957.000,00	8.388.725,00	4.650.730,00	5.671.394,00	29.448.491,00	5.889.698,20
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.729.701,00	0,00	230.204,00	645.633,00	932.495,00	3.538.033,00	707.606,60
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	0,00	2.168.590,00	0,00	1.360.000,00	3.528.590,00	705.718,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALI	4.510.343,00	7.957.000,00	10.787.519,00	5.296.363,00	7.963.889,00		7.303.022,80

Fondi 2019/2023

Cod. Modello CE/SP	Descrizione	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023 IV CE
		Fondo Patrim al 31/12	Fondo Patrim al 31/12	Fondo Patrim al 31/12	Fondo Patrim al 31/12	Fondo Patrim al 31/12
PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	24.901.647,48	24.900.281,00	30.211.160,00	30.493.532,00	28.805.485,00
PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.387.030,00	2.318.657,00	2.244.380,00	2.607.567,00	3.274.622,00
PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	13.477.485,44	13.477.485,00	9.142.326,00	9.142.326,00	10.340.326,00
PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	2.837.986,93	2.280.795,00	1.975.820,00	1.789.061,00	1.762.062,00
	TOTALI	43.604.149,85	42.977.218,00	43.573.686,00	44.032.486,00	44.182.495,00

Il valore stimato degli accantonamenti esposti nel CE Previsionale è quello massimo compatibile con le attuali risorse di Bilancio che possano essere sostenibili con un risultato economico preventivo in pareggio.

Alla voce CE (BA2771) "Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato" è stato stimato nel Previsionale 2024 un valore di €226.551,00 quale quota parte di contributi Kedrion e Incentivazione Plasma; in atto per tali quote di contributi non è rilevabile un dato certo di natura del costo per cui gli stessi son esposti fra gli accantonamenti (trattasi delle quote di contributi riconducibili ai €75.000,00 previsti in assegnazione a titolo di rimborso forfettario per gestione contratto KEDRION e alla quota parte dell'incentivazione plasma assegnata, stimata in €151.551,00, destinata alla corresponsione di quote incentivanti al personale della Medicina Trasfusionale

a seguito di realizzazione di obiettivi di progetto).

Alla voce CE (BA2820) "altri accantonamenti" è stato stimato un valore di €1.065.705,00 che ricomprende gli accantonamenti per "Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016", e i seguenti ulteriori accantonamenti correlati a ricavi iscritti nel valore della produzione e che in quota parte storicamente prevedono che il correlato pagamento agli aventi diritto avvenga solo in esercizi successivi:

BA2890	5.16.04.07.0101	Accantonam. Premialità Organi Azienda	197.000,00
BA2890	5.16.04.07.0102	Accantonam. F.do Perequazione ALPI	117.070,00
BA2890	5.16.04.07.0104	Accantonam. F.do ALPI Supporto Indiretto	77.740,00
BA2890	5.16.04.07.0105	Accantonam. F.do ALPI Prevenzione	62.560,00
BA2890	5.16.04.07.0107	Accantonam. Compensi a Legali interni	57.361,26
BA2890	5.16.04.07.0108	Accantonam. Proventi da Sperimentazioni cliniche	46.422,93

GESTIONE STRAORDINARIA

Il saldo della Gestione Straordinaria (Proventi – Oneri) è determinato in € -230.538,00 sulla scorta dei valori correlati ad eventi gestionali già oggetto di valutazione contabile alla data di formulazione del CE Previsionale 2024

IMPOSTE E TASSE

Il valore dell'aggregato di costi denominato "Imposte e Tasse" (YZ9999) è stimato in €12.834.391,00 in incremento di €653.209, rispetto al valore di rilevazione del CE IV trimestre 2024, in quanto recepisce la stima degli incrementi da nuova applicazione CCNL e riconoscimento della maggiorazione dell'IVC.

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La comparazione complessiva del risultato economico riportato nel Modello IV CE 2023, attualmente determinato in assenza di assegnato eventuale contributo a titolo di Fondo di Sostegno da parte della Regione, evidenzia una perdita di €87.958.999,00; Tale perdita, sterilizzata dal saldo della componenti straordinarie e dall'effetto contabile della "Rettifica di Contributi per investimenti" del 2023, si ridetermina in €83.363.745,00.

Il CE Previsionale 2024, nell'attuale formulazione, per chiudere in equilibrio economico necessita di un contributo a titolo di Fondo di Sostegno determinato in €92.852.575,00; Tale valore, sterilizzato dal saldo della componenti straordinarie e dall'effetto contabile della "Rettifica di Contributi per investimenti" del 2024, determina un valore di €. 90.122,037,00 che confrontato con il valore analogamente



rideterminato della perdita del IV CE 2023 pari ad €83.363.745,00 evidenzia uno scostamento di €6.758.292,00.

Tale scostamento è del tutto attribuibile alla sommatoria dei maggiori oneri stimati per l'anno 2024 rispetto al 2023 e connessi all'applicazione degli incrementi contrattuali del CCNL Area Sanità 2019-2021 (€2.680.012,00) e all'applicazione del beneficio contrattuale ex art.1 c.28 della L.213/23 (€4.092.490,00), entrambi incrementi, sia per natura che per loro ammontare complessivo, da ritenersi quali oneri sorgenti per i quali non residuano azioni gestionali di contenimento della relativa spesa.

Quanto rappresentato viene schematicamente riportato nella seguente Tabella:

MODELLI CE	F.do di sostegno iscritto nella voce AA0032 nel Ceiv Trim 2023	F.do di sostegno iscritto nella voce AA0032 nel CE previsionale 2024	Saldo gestione straordinaria (EZ9999)	Rettifica contributi in c/esercizio (AA0250)	Calcolo fondo di sostegno
IV CE 2023	87.958.999	-	2.019.672	2.575.581	83.363.745
CE PREVISIONALE 2024	-	92.852.575	230.538	2.500.000	90.122.037
	87.958.999	92.852.575	- 1.789.134	- 75.581	6.758.292
Onere sorgente per l'anno 2024 vs 2023 per l'applicazione del beneficio dell' anticipo contrattuale ex art. 1. c. 28 L.213/23					4.092.490
Onere sorgente per Incremento 2024 vs 2023 per rinnovo CCNL Area Sanità 2019-2021					2.680.012
Totale effetto applicazioni contrattuali					6.772.502

Si allega alla presente

- Modello CE Previsionale 2024
- Specifica delle voci contenute nei conti di CE relative ai contributi stimati al Previsionale 2024
- Prospetto dettaglio Investimenti
- Prospetto saldo ammortamenti/sterilizzazioni

I Modelli e Prospetti sopra evidenziati sono trasmessi, come richiesto, in uno alla presente relazione nell'ambito del file di foglio elettronico denominato "Prospetti di Verifica Previsionale 2024".

Il Dirigente
U.O.S. Contabilità Costi e Ricavi
Dott. Amichello Porcaro

Il Responsabile
U.O.C. Economico Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Commissario Straordinario
(Dott. Walter Messina)

REPUBBLICA ITALIANA
Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica

PROT. n. 7031

Palermo li, 12.02.2024

Oggetto: Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2024 - Azioni di contenimento e pianificazione delle spese

Alle Direzioni Strategiche
delle Aziende Sanitarie Provinciali,
delle Aziende Ospedaliere,
delle Aziende Ospedaliere Universitarie,
dell'IRCCS Bonino Pulejo

Loro Sedi

Finalità delle presenti direttive

Con la presente direttiva si forniscono indicazioni operative per la predisposizione della situazione economica previsionale per l'anno 2024 che gli Enti in indirizzo dovranno definire e **caricare sulla piattaforma NSIS entro il 15 febbraio 2024.**

La previsione dovrà essere formulata mediante il modello ministeriale CE di cui al DM 24 maggio 2019, che dovrà essere inviato in formato Excel all'indirizzo di posta elettronica economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it, unitamente all'allegato file denominato "Prospetti di verifica Previsionale 2024" accluso alla presente e da apposita relazione esplicativa sottoscritta dalla Direzione Aziendale, che commenti dettagliatamente gli elementi gestionali alla base della previsione del dato economico per l'anno 2024.

Si invitano pertanto le Direzioni Aziendali a verificare attentamente che le previsioni di spesa che saranno esposte nel Modello CE "Previsionale 2024" siano ragionevoli, prudenti e adeguatamente supportate da una puntuale ed efficiente programmazione ed in linea con i verbali sottoscritti in esito alle verifiche dei dati economici registrati a fine 2023.

Peraltro, e come di consueto, nella formulazione della situazione economica previsionale per l'anno 2024 l'Azienda dovrà prevedere l'impatto economico di tutte le misure poste in essere dai vigenti strumenti normativi nazionali e regionali in tema di contenimento della spesa pubblica e di regolamentazione e riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale, integrando tale previsione con gli stimati effetti economici delle iniziative poste in essere o che si prevede di porre in essere a livello aziendale per la razionalizzazione dell'offerta di assistenza sanitaria nel rispetto dei vincoli di contenimento della spesa.

•Premesso quanto sopra, le previsioni economiche per l'anno 2024 di tutti gli Enti del SSR dovranno necessariamente rispettare il vincolo dell'equilibrio economico, funzionale a garantire la sostenibilità del SSR.

A tal fine le previsioni economiche aziendali dovranno conseguire un risultato di gestione "in miglioramento o al più allineato al risultato esposto nel Modello CE "3° trimestre 2023 in proiezione" al netto del saldo della gestione straordinaria (voce EZ9999) e del valore della rettifica

contributi in c/esercizio (voce AA0250), così come rimodulato e trasmessi a questo Dipartimento a seguito degli incontri di monitoraggio tenuti nel novembre 2023.

Indicazioni operative

Premesso quanto sopra, si impartiscono le seguenti disposizioni aventi carattere generale e programmatico, richiamando i principi di efficientamento e razionalizzazione della spesa previsti dalla normativa vigente nonché i criteri di contabilizzazione vigenti ai sensi del D.Lgs. 118/2011:

1. Per i contributi da FSR indistinto e finalizzato, occorre seguire le seguenti indicazioni:

- alla voce AA0031 → non essendo ancora noto il riparto ministeriale di competenza dell'anno 2024, le ASP dovranno fare riferimento alle risorse assegnate in via provvisoria per l'anno 2023, indicate nelle istruzioni per la predisposizione del Modello CE IV Trimestre 2023 di cui alla nota prot. 2631 del 16/01/2024;

- alla voce AA0033 → le AO, AOUP e l'IRCCS dovranno fare riferimento a quanto previsto dall'art. 8-sexies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e ss.mm.ii.. La voce di CE "AA0035 - Altro" dovrà infatti accogliere il finanziamento per funzioni massimo ammissibile, ovvero un ammontare che rappresenti al massimo la percentuale del 30% sul totale della remunerazione dell'attività, dato dalla somma dei ricavi da prestazione e finanziamento per funzioni massimo ammissibile (cfr. DM 21 giugno 2016), al netto della quota per "Funzioni - Pronto Soccorso", indicata nella scheda di assegnazione definitiva 2022, da iscriversi alla voce di CE "AA0034 - Pronto Soccorso";

- per le poste relative ai contributi finalizzati da FSR da iscrivere alla voce AA0032 sia le ASP che le AO, AOUP e l'IRCCS dovranno fare riferimento alle schede di dettaglio, indicate nelle istruzioni per la predisposizione del Modello CE IV Trimestre 2023 di cui alla nota prot. 2631 del 16/01/2024. **Sempre nella voce AA0032, le Aziende potranno iscrivere il fondo di sostegno necessario al raggiungimento dell'equilibrio economico, entro il limite indicato in premessa.**

2. Con riferimento alla voce AA0040 "Contributi per quota FSR vincolato" del Modello CE vanno iscritte le somme attribuite indicate nelle istruzioni per la predisposizione del Modello CE IV Trimestre 2023 di cui alla nota prot. 2631 del 16/01/2024.

L'importo dei contributi da FSR indistinto/vincolato così determinato sulla base dell'esercizio precedente subirà le dovute rettifiche/integrazioni in sede di negoziazione a valere sull'anno 2024, nel rispetto dei vincoli delle risorse finanziarie disponibili per il Sistema Sanitario Regionale per il medesimo esercizio.

3. I ricavi da mobilità attiva infra ed extra regionale saranno valorizzati dalle AA.SS.PP., dalle AA.OO., AA.OO.UU.PP. e dall'IRCCS sulla base dei dati di produzione sanitaria stimati per l'anno 2024, inclusi i ricavi per Prestazioni di File F e File T.

Con riferimento a tale ultimo punto, si ribadisce l'importanza del monitoraggio dell'appropriatezza prescrittiva e della razionalizzazione della spesa dei medicinali (ivi compreso l'ossigeno), rendicontata nei citati flussi al fine di rispettare il tetto della farmaceutica per acquisti diretti. A tal proposito, si chiede di indicare una stima dei valori dei file F e T, che tenga conto delle azioni di razionalizzazione della spesa farmaceutiche sopra richiamate.

4. Per le poste relative ai costi da mobilità passiva infra-regionale ed extra-regionale, le AA.SS.PP. devono far riferimento ai dati contenuti nella Tabella A - Consuntivo 2019.



5. In relazione alla valorizzazione della voce **“AA0270 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti”**, si deve prevedere l'utilizzo delle risorse ricevute ed accantonate in annualità precedenti legate all'avvio o alla prosecuzione nell'esercizio 2024 delle specifiche progettualità per le quali sono state assegnate
6. In relazione al valore dei ricavi per **Payback**, sia le ASP e le AO non dovranno iscrivere alcun contributo nelle more della successiva definizione nazionale dei contributi spettanti a ciascuna Regione.
7. Per i beni e servizi, compresi i dispositivi medici ed i farmaci, occorre considerare gli effetti dell'art.9 – ter del DL 78/2015, nonché di ogni altra misura di contenimento e di efficientamento della spesa, assumendo per le componenti relative ai beni sanitari e non sanitari un valore della variazione delle rimanenze pari a zero (di conseguenza, ci si attende che tra i costi sia esposto solo il reale consumo atteso nell'anno).
8. Con specifico riferimento al **costo dei “farmaci per la quota parte correlata all'erogazione in regime di File F e File T”** le AO, le AOUP e le ASP dovranno stimare il costo al netto delle note di credito annue che si prevede potranno pervenire nella voce CE “Prodotti farmaceutici” BA0030 per l'anno 2024 ed iscrivere nella voce di ricavo AA0380 “Prestazioni di file F” l'importo dell'erogato.

Per la **farmaceutica per acquisti diretti**, in attuazione della vigente normativa regionale in materia di prescrizione di medicinali biologici e delle azioni di contenimento previste, ivi compreso l'utilizzo dei medicinali a minor costo a parità di indicazione terapeutica (es. biosimilari), deve essere riportata la stima della spesa prevista per l'anno 2024, specificando ipotesi di economie per singola area terapeutica (gastroenterologia, dermatologia, reumatologia, neurologia ed oncologia).

Per la **farmaceutica convenzionata** occorre stimare la spesa prevista per l'anno 2024, anche sulla base delle manovre di contenimento previste dall'azienda in ottemperanza alle soglie prescrittive previste per l'anno 2024 dal **DA n. 20 del 17/01/2024** recante “Soglie prescrittive per il biennio 2024-2025”.

Inoltre, non dovranno essere iscritti contributi e/o costi alle voci **“AA0830 - Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione”** e alla voce **“BA1340 – Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione”**, nelle more della programmazione e successiva definizione dei contributi spettanti.

9. Con riferimento al costo relativo all'acquisto centralizzato dei **farmaci A-PHT in DPC** le ASP dovranno rilevare la stima del costo dei farmaci che la capofila prevede di erogare nell'anno 2024, secondo le direttive contenute nelle Linee guida regionali in attuazione del D.D.G. n. 46 del 27 gennaio 2021, di cui al D.D.G. n. 362 del 29 aprile 2021. Si riportano di seguito i valori previsionali per l'anno 2024 da iscrivere relativamente ai farmaci che l'ASP di Palermo stima di erogare per conto delle altre Aziende sanitarie provinciali.

ASP	Voce AA0820	Voce BA0301
AGRIGENTO		15.500.000,00
CALTANISSETTA		10.000.000,00
CATANIA		44.000.000,00
ENNA		7.500.000,00
MESSINA		26.000.000,00
PALERMO	148.000.000,00	-
RAGUSA		13.500.000,00
SIRACUSA		17.000.000,00
TRAPANI		14.500.000,00
TOTALE	148.000.000,00	148.000.000,00

Ai fini della corretta previsione di spesa, ci si attende, altresì, che nella formulazione della previsione di costo per l'acquisto dei farmaci in DPC per l'anno 2024, da rilevarsi alla voce BA0040, l'Azienda Capofila (ASP di Palermo) tenga in considerazione anche le giacenze di magazzino presenti al 31.12.2023 e il relativo utilizzo.

10. Per le voci di costo inerenti **altri servizi, godimento beni di terzi e servizi appaltati**, si dovrà tenere conto della situazione attuale e dell'eventuale necessità di efficientare i contratti di noleggio, locazione o leasing operativi di attrezzature e apparecchiature sanitarie e non sanitarie, prevedendo, a tal fine, la relativa programmazione ispirata a criteri di rigore e coerenza con i vincoli assessoriali.

11. Per il **personale dipendente** occorre stimare gli effetti derivanti dalle diverse procedure di riorganizzazione del SSR che, nel rispetto delle dotazioni organiche e dell'equilibrio economico, dovrà tenere conto fra l'altro degli effetti delle quiescenze e dei nuovi ingressi realizzabili nell'anno 2024 nonché, con particolare riguardo alla dirigenza sanitaria, degli effetti derivanti dall'applicazione del CCNL 2019-2021 sottoscritto lo scorso 23 gennaio. Fermo restando ciò, le Aziende in indirizzo dovranno comunque effettuare un'attenta analisi e valutazione in merito alla proroga delle posizioni a tempo determinato ritenute effettivamente necessarie, al fine di fronteggiare le esigenze organizzative di propria competenza e garantire il mantenimento dei LEA, anche attraverso il completamento delle procedure di stabilizzazione.

Nella relazione di accompagnamento della Direzione strategica dovranno essere inoltre distintamente indicati e spiegati gli impatti relativi a:

- IVC (comparto e dirigenze);
- quiescenze;
- nuove assunzioni, avendo cura di distinguere tra quelle derivanti da stabilizzazione e quelle relative al perfezionamento di nuovi concorsi.

Inoltre, con particolare riguardo al trattamento accessorio, dovranno essere analiticamente illustrate nella relazione di accompagnamento le modalità di determinazione dei fondi contrattuali per la predisposizione del Preventivo 2024.

Per il personale dipendente, così come per il personale convenzionato, non si dovrà prevedere alcun accantonamento per i rinnovi contrattuali.

12. Per gli **aggregati di costo (assistenza sanitaria da privato) soggetti a determinazione di Tetti provinciali**, si dovrà fare riferimento ai valori dei tetti di spesa previsti per l'anno 2023, nelle more della determinazione dei nuovi aggregati regionali.

Gli aggregati di spesa cui fare riferimento sono:

- per l'**assistenza ospedaliera da privato**, agli aggregati di spesa fissati per il 2023 dal D.A. n. 704 del 07/08/2022 e s.m.i.;

- per l'**assistenza specialistica esterna da privato**, agli aggregati di spesa fissati per il 2023 dai seguenti provvedimenti regionali:
 - o D.A. n. 428 del 06.06.2022 – Branche a visita
 - o D.A. n. 429 del 06.06.2022 – Laboratori
 - o D.A. n. 430 del 06.06.2022 – Radioterapia e Nefrologia
 - o D.A. n. 431 del 06.06.2022 – Odontostomatologia
 - o D.A. n. 773 del 06.09.2022 – Radiologia
 - o D.A. n. 785 del 08.09.2022 – Medicina Nucleare
 - o D.A. n. 824 del 19.09.2022 – Strutture ex GSA
 - o D.A. n. 825 del 19.09.2022 – FKT
- per l'**assistenza riabilitativa ex art.26 da privato**, agli aggregati di spesa fissati per il 2022 di cui ai D.A. n. 1373 del 29/12/2020, nelle more della formulazione degli aggregati di spesa per l'anno 2024;
- per l'**assistenza psichiatrica da privato**, agli aggregati di spesa fissati dal D.A. n. 625 del 30/06/2021, così come rettificato dal D.A. n. 223 del 17.03.2023 nelle more della definizione degli aggregati di spesa per l'anno 2024;
- per l'**assistenza termale da privato** agli aggregati di spesa fissati dal DA n. 826 del 23/08/2021, nelle more della definizione degli aggregati di spesa per l'anno 2024.

13. Per gli **accantonamenti per rischi e le poste della gestione straordinaria**, che si riterrà opportuno inserire nella previsione economica per l'anno 2024, si dovrà fornire ampia e dettagliata informativa nell'ambito della relazione della Direzione strategica. Con riferimento agli accantonamenti per rischi, la relazione dovrà obbligatoriamente evidenziare la disponibilità dei singoli fondi patrimoniali alla data del 31/12/2023, nonché il valore degli stessi liquidato ed utilizzato negli ultimi cinque anni, distinto per singolo anno.

14. Per la valorizzazione degli **ammortamenti e delle sterilizzazioni** si dovrà tenere conto dall'applicazione dell'art. 29, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1, comma 36 della l. 228/2012. Per effetto della suddetta normativa il saldo ammortamenti – sterilizzazioni, rappresentativo degli "ammortamenti non sterilizzati", dovrà subire una graduale diminuzione rispetto al dato rilevato nel 2023, considerato che tale saldo negativo è relativo ai soli cespiti acquisiti con contributi in c/esercizio nel 2011 ed ante per i quali non risulta iscritta a patrimonio la correlata posta funzionale alla sterilizzazione (e quindi in esaurimento).

Si rammenta che, nel caso in cui siano utilizzati contributi in c/capitale per sterilizzare costi stimati per l'esercizio per le finalità previste dalle specifiche progettualità cui si riferiscono, tali sterilizzazioni dovranno essere rilevate alla voce AA0990 e dovrà essere fornito il dettaglio dei corrispondenti costi mediante compilazione dello specifico prospetto "Saldo Amm.ti_steriliz.ni" all'interno del file "Prospetti di verifica Previsionale 2024"

15. Per la valorizzazione della **Rettifica contributi in c/esercizio** la stessa potrà riguardare **esclusivamente gli interventi relativi a lavori ed acquisti di attrezzature già autorizzati da questo Dipartimento**, di cui si chiede di fornire gli estremi autorizzativi del relativo provvedimento assessoriale.



Di contro, eventuali ulteriori previsioni di investimenti a valere su contributi in c/esercizio dovranno essere preventivamente autorizzate da parte di questo Dipartimento e solo dopo inserite nella previsione economica.

Per tale ragione è richiesto l'aggiornamento del Piano triennale degli investimenti in cui gli stessi dovranno essere raggruppati per tipologia e area d'intervento, nonché per linea di finanziamento prevista, secondo il dettaglio informativo richiesto all'interno del file "prospetti di verifica".

L'amministrazione regionale si riserva di valutare la sostenibilità degli interventi proposti in relazione al dettaglio informativo richiesto, in coerenza con la programmazione regionale.

Come detto, il risultato della previsione economica per l'anno 2024 dovrà rispettare il vincolo dell'equilibrio economico secondo quanto indicato in premessa.

Si invitano, altresì, le SS.LL. a formulare una previsione economica che rispetti le indicazioni fornite e che rappresenti la cornice programmatica del SSR. Pertanto, come tale potrà essere soggetta a rimodulazione in esito agli incontri di "Pre-negoziazione degli obiettivi economici per l'anno 2024".

Nella relazione di accompagnamento, il dato previsionale 2024 dovrà essere confrontato con il dato economico al 4° Trimestre 2023, prendendo in considerazione ogni eventuale integrazione e rettifica che si prevede si concretizzerà nel 2024 rispetto al dato economico 2023.

La relazione dovrà inoltre contenere il seguente prospetto informativo:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrations/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio			
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale			
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto			
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto			
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione			
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni			
Z9999	RISULTATO D'ESERCIZIO			

Le considerazioni alle singole integrazioni e rettifiche stimate per l'anno 2024 dovranno chiaramente riportare gli elementi di calcolo utilizzati per la determinazione del costo/ricavo previsionale ovvero, solo a titolo esemplificativo:

- Per quanto attiene il costo del personale è richiesta l'informazione del numero e del ruolo delle unità cessanti (consistenza al 01/01/2024 / variazione quantitativa / indicazione del mese di cessazione / consistenza stimata al 31/12/2024) e analogamente delle eventuali nuove assunzioni, per le quali è anche richiesta l'indicazione delle finalità gestionali ed organizzative in funzione delle quali si è prevista la relativa assunzione;
- Riguardo ad eventuali variazioni relative a convenzioni assistenziali con privati andrà indicato, oltre che la natura delle stesse (RSA, CTA, Ospedalità, ADI, Hospice, ex art. 26, etc.), l'ambito territoriale presso il quale si è prevista la nuova attivazione/cessazione, il numero di posti letto e/o prestazioni di potenziale erogazione (da attivare o cessanti).

Al fine di facilitare le operazioni di analisi, verifica e controllo si richiede alle Aziende di trasmettere all'indirizzo e-mail economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it (esclusivamente compilando il file Excel fornito) **entro e non oltre il 26 febbraio 2024**, tutta la documentazione di seguito elencata:

- 1) Modello CE Previsionale 2024;
- 2) Specifica delle voci contenute nei conti di CE relative ai contributi stimati al Previsionale 2024, utilizzando esclusivamente l'apposito prospetto "Specifica contributi";
- 3) Prospetto di rilevazione dei costi da privato dell'assistenza territoriale stimati al Previsionale 2024 (solamente per le ASP);
- 4) Prospetto dettaglio investimenti;
- 5) Prospetto saldo ammortamenti/sterilizzazioni;
- 6) Relazione esplicativa sottoscritta dalla Direzione strategica in merito alla programmazione aziendale per l'anno 2024.

I prospetti di cui ai precedenti punti da 1 a 5 sono inseriti all'interno del File "**Prospetti di verifica Previsionale 2024**", che si allega alla presente.

Si resta in attesa di cortese e tempestivo riscontro.

Il Dirigente Responsabile del Servizio 5

Dott.ssa Paola Proia
Paola Proia



[Handwritten signature]
Il Dirigente Generale
(Dott. Salvatore Iacolino)



Civico Di Cristina Benfratelli

Economico Finanziario Dipartimento Amministrativo <eco.finanziario@arnascivico.it>

Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2024- Azioni di contenimento e pianificazione delle spese

1 messaggio

economicofinanziario.salute <economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it>

13 febbraio 2024 alle ore

10:53

A: ecofin <ecofin@ospedale-cannizzaro.it>, roccellagianluca <roccellagianluca@yahoo.it>, monica.castro@policlinico.unict.it, giuseppevenza@aopapardo.it, sef@aopapardo.it, andreapio.calabro@polime.it, cinzia.fazio@polime.it, economico@polime.it, "g.alga" <g.alga@villasofia.it>, segreteriaeconomicofinanziariopatrimoniale <segreteriaeconomicofinanziariopatrimoniale@villasofia.it>, eco.finanziario@arnascivico.it, antonello.porcaro@arnascivico.it, adriana.scardina@arnascivico.it, luigi.guadagnino@policlinico.pa.it, claudio.foresta@unipa.it, area.economicofinanziaria@policlinico.pa.it, candido.ialuna@irccsme.it, et.lavia@irccsme.it, ufficio.economicofinanziario@irccsme.it

Si trasmette la nota Prot. n. 7031 del 12.02.2024

e il relativo allegato.

Assessorato della Salute

Dipartimento per la Pianificazione Strategica

Servizio 5° "Economico Finanziario"

Cordiali saluti

2 allegati



Prot. n. 7031 del 12.02.2024.pdf
3753K



Prospetti di verifica Previsionale 2024 v1.xls
292K

REPUBBLICA ITALIANA
Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica
Servizio 3 "Gestione Investimenti"
Servizio 5 "Economico Finanziario"

PROT. n. 12310

Palermo li, 13.03.2024

Oggetto: Nota prot. 7031 del 12.02.2024 - Direttive sui criteri generali di formulazione della Previsione economica della gestione anno 2024 – Indicazione iscrizioni investimenti in c/esercizio

Alle Direzioni Strategiche
delle Aziende Sanitarie Provinciali,
delle Aziende Ospedaliere,
delle Aziende Ospedaliere Universitarie,
dell'IRCCS Bonino Pulejo

Loro Sedi

Così come anticipato nella nota in oggetto, la valorizzazione della Rettifica contributi in c/esercizio nel Modello CE Previsionale 2024 potrà riguardare esclusivamente gli interventi relativi a lavori ed acquisti di attrezzature già autorizzati da questo Dipartimento.

Premesso quanto sopra, al fine di consentire il normale funzionamento delle attività programmatiche aziendali nonché la realizzazione degli interventi ritenuti **urgenti ed indifferibili**, questo Dipartimento autorizza prudenzialmente l'iscrizione a valere sulla rettifica contributi in c/esercizio del Modello CE Previsionale 2024 di un importo pari a quanto di seguito rappresentato.

Azienda Sanitaria	Importo autorizzato 2024
ASP AGRIGENTO	3.000.000,00
ASP CALTANISSETTA	3.000.000,00
ASP CATANIA	3.000.000,00
ASP ENNA	3.000.000,00
ASP MESSINA	3.000.000,00
ASP PALERMO	3.000.000,00
ASP RAGUSA	3.000.000,00
ASP SIRACUSA	3.000.000,00
ASP TRAPANI	3.000.000,00
AO CANNIZZARO	2.500.000,00
ARNAS GARIBALDI	2.500.000,00
AOUP G.RODOLICO -SAN MARCO DI CATANIA	2.500.000,00
AO PAPARDO	2.500.000,00
AOUP G.MARTINO DI MESSINA	2.500.000,00
AOOR VILLA SOFIA CERVELLO	2.500.000,00
ARNAS CIVICO DI PALERMO	2.500.000,00
AOUP P. GIACCONE DI PALERMO	2.500.000,00
IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO-PULEJO	2.500.000,00
	49.500.000,00

Tale specifico importo dovrà essere previsto ad integrazione del cd. "Fondo di sostegno provvisorio", così come calcolato ai sensi della sopracitata nota, da iscrivere alla voce AA0032 del Modello CE.

Restano esclusi da tali importi gli investimenti già autorizzati da provvedimenti assessoriali, precedenti alla data di predisposizione del suddetto modello di previsione economica 2024.

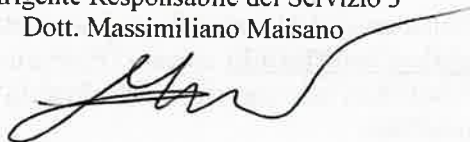
Per ogni altro ed ulteriore investimento rispetto all'importo autorizzato dalla presente comunicazione, dovrà essere effettuata apposita richiesta di autorizzazione a questo Dipartimento che provvederà a valutarne sia la congruità sia l'eventuale ammissione a tipologie di finanziamenti diversi dal Fondo Sanitario Regionale.

Pertanto, la voce "AA0250 - Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale" del Modello CE Previsionale 2024, dovrà essere valorizzata esclusivamente secondo le indicazioni sopra riportate.

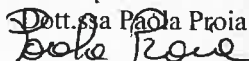
In conclusione, si ribadisce la necessità che gli interventi ricadenti nell'importo finanziato per l'esercizio finanziario 2024, siano stati previsti nel piano degli investimenti adottato e trasmesso a questo Assessorato.

Al tal fine, si chiede di provvedere alla rettifica e/o integrazione del Modello CE Previsionale 2024 sulla piattaforma NSIS entro e non oltre il 15.03.2024, provvedendo a darne comunicazione all'indirizzo e-mail economicofinanziario.salute@regione.sicilia.it

Il Dirigente Responsabile del Servizio 3
Dott. Massimiliano Maisano



Il Dirigente Responsabile del Servizio 5

Dott.ssa Paola Proia




Il Dirigente Generale
(Dott. Salvatore Iacolino)

