



REGIONE SICILIANA

**Azienda Ospedaliera per l'emergenza
CANNIZZARO**

Via Messina 829 – CATANIA

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO
DI ESERCIZIO AL 31.12.2012**

PREMESSA

La presente Nota Integrativa costituisce, con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, parte integrante del Bilancio di Esercizio, risultando con essi un tutto inscindibile: la sua funzione è quella di illustrare ed integrare i dati sintetico – quantitativi espressi nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

I termini di adozione del Bilancio di Esercizio al 31/12/2012 sono stati eccezionalmente prorogati al 15 maggio 2013 dall'Assessorato Regionale della Salute, con nota prot. Serv.5°/n. 37730 del 29/04/2013.

Con la precedente nota prot. 37429 del 26 aprile 2013, l'Assessorato ha diramato la *“Direttiva sulla chiusura dei bilanci di esercizio 2012 delle aziende sanitarie pubbliche regionali”* contenente indicazioni su particolari tematiche relative ai Bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2012, indicata nel prosieguo della presente Nota Integrativa con il termine *“Direttiva”*.

CRITERI DI REDAZIONE E DI VALUTAZIONE

CRITERI DI REDAZIONE

La sentenza della Corte Costituzionale nr. 178/2012 ha impedito l'immediata e diretta applicazione nella Regione Siciliana di quanto disposto dal Titolo II del D.Lgs. 118/2011 in merito all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e dei loro organismi.

Nel contempo, per gli impegni assunti dalla Regione con i competenti Ministeri, sulla base delle disposizioni contenute nella Direttiva alla presente Nota Integrativa vengono allegati i

prospetti che rappresentano gli effetti contabili degli ammortamenti, calcolati secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011.

La redazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 è stata effettuata nell'osservanza delle disposizioni contenute nel codice civile, titolo V, capo V sezione IX, in quanto compatibili con la normativa specifica nazionale e regionale emanata per il settore sanitario pubblico, e facendo riferimento ai Principi Contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare, trovano applicazione gli articoli 2423 (*Redazione del bilancio*), 2423-bis (*Principi di redazione del bilancio*), 2423-ter, comma 5 (*comparazione con importi esercizio precedente*), 2424-bis (*Disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale*), 2425-bis (*Iscrizione dei ricavi, proventi, costi ed oneri*) e 2426 (*Criteri di valutazioni*) del codice civile.

Il Bilancio di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è corredato dalla Relazione del Direttore Generale ed è espresso in **unità di euro**, senza cifre decimali, ad eccezione della Nota Integrativa che viene redatta in **migliaia di euro**, come disposto dall'articolo 2423, ultimo comma, del codice civile.

Il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità di euro, è stato effettuato utilizzando il metodo dell'arrotondamento, come previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate nr. 106/E del 21 dicembre 2001: l'arrotondamento è stato effettuato per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico mentre le somme sono state effettuate sugli importi già arrotondati.

Eventuali differenze presenti tra gli importi di bilancio, arrotondati alle unità di euro, e quelli esposti in nota integrativa, arrotondati alle migliaia di euro, sono dovute esclusivamente alle procedure di arrotondamento.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico viene indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si illustrano i criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio, ribadendo che lo stesso è stato redatto nel rispetto della finalità sovraordinate della rappresentazione veritiera e corretta di cui all'art. 2423, comma 2, cod. civ., e nel rispetto di tutti i postulati generali indicati nell'articolo 2423 bis cod. civ. e dei criteri specifici fissati dall'art. 2426 cod. civ.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati per la predisposizione del bilancio non sono stati variati rispetto a quelli utilizzati dall'Azienda nell'ultimo esercizio e sono esposti di seguito per le voci maggiormente significative. Tutti i costi e gli oneri sono comprensivi di IVA indetraibile in ossequio al principio contabile n. 16.

- Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro presunta utilità futura. Tali costi sono ammortizzati in un periodo quinquennale, tenendo conto dei giorni di durata dell'esercizio.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti, ove capitalizzabili, e sono sistematicamente ammortizzate, ad eccezione dei terreni, in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote, rapportate alla durata dell'esercizio e determinate in relazione alla durata economico – tecnica dei cespiti ed alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Nell'applicazione delle aliquote di ammortamento sono rispettati i limiti massimi previsti nella tabella contenuta nel gruppo XXI – Servizi

sanitari – Specie I del D.M. 31.12.1988. Gli ammortamenti sono stati calcolati sul costo di acquisto pieno delle immobilizzazioni materiali acquisite con contributi in conto capitale.

- Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto, ossia al prezzo pagato per la loro acquisizione.
- Le rimanenze di materiali di consumo e di prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state iscritte al costo medio ponderato. Tale metodo di valutazione è conforme alle previsioni del codice civile ed è ammesso e suggerito espressamente per le Aziende sanitarie, dalle Linee guida interministeriali recepite con D.A. 24469 del 28/01/1998. Sono state valorizzate anche le rimanenze sanitarie di reparto.
- I crediti dell'attivo circolante sono stati iscritti secondo il loro valore di presumibile realizzazione, coincidente con il loro valore nominale, rettificato tramite un fondo di svalutazione, appositamente stanziato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste ed inerenti ai saldi dei crediti esposti in bilancio.
- I ratei ed i risconti contengono quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
- I fondi per rischi ed oneri sono connessi a passività potenziali, cioè a situazioni passive già esistenti ma il cui esito dipende da eventi successivi.
- I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale. Non esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali.
- I conti d'ordine accolgono rilevazioni di gestione che, pur non influenzando sul patrimonio e sul risultato economico dell'esercizio, possono produrre effetti economici e/o patrimoniali successivamente. Sono costituiti da canoni leasing ancora da pagare e da beni di terzi in comodato.

Per quanto riguarda le voci del conto economico:

- I ricavi sono rilevati in base alla competenza temporale. In particolare per i ricavi di assegnazione istituzionale da parte della Regione si è fatto riferimento alla comunicazione di assegnazione.
- I costi e gli oneri sono indicati al netto di resi, sconti e abbuoni, come previsto dall'art. 2425-bis del codice civile.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce:

- il costo storico ad inizio esercizio: valore di acquisizione ad inizio esercizio;
- i precedenti ammortamenti;
- gli incrementi per nuovi acquisti effettuati nell'esercizio;
- i decrementi relativi alle dismissioni nell'esercizio;
- gli ammortamenti di competenza dell'esercizio;
- il saldo netto a fine esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti alle unità di euro le tabelle possono riportare differenze da arrotondamento.

La movimentazione delle immobilizzazioni viene riepilogata anche nell'allegato "1".

A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	anno corrente	anno precedente	Variazioni
Acquisti	374	333	41
Fondo ammortamento	316	306	10
Valore netto a fine esercizio	58	27	31

A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento

A.I.1)	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
-	-	-

Costo storico ad inizio esercizio	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Valore ad inizio esercizio	-
Incrementi dell'esercizio	-

Decrementi dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		-
Valore netto a fine esercizio		-

A.I.2) Costi di ricerca, sviluppo

A.I.2)	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-	-	-

Costo storico ad inizio esercizio		-
Ammortamenti esercizi precedenti		-
Valore ad inizio esercizio		-
Incrementi dell'esercizio		
Decrementi dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		-
Valore netto a fine esercizio		-

A.I.3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno

A.I.3)	DIRITTI DI BREVETTO E DIR. UTILIZZ. OPERE D'INGEGNO	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
58	27	31

	anno corrente	anno precedente	variazioni
Acquisti	374	333	41
Fondo ammortamento	316	306	10
Valore netto a fine esercizio	58	27	31

Costo storico ad inizio esercizio	333
Ammortamenti esercizi precedenti	306
Valore ad inizio esercizio	27
Incrementi dell'esercizio	41

Decrementi dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	<u>10</u>
Valore netto a fine esercizio	58

I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno sono costituiti da licenze d'uso, compresi i costi accessori eventualmente sostenuti per l'acquisizione, nonché dell'IVA non detraibile, e sono riferiti a software applicativi: l'aliquota di ammortamento è il 20%.

A.I.4) Immobilizzazioni in corso e acconti

A.I.4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
-	-	-

Costo storico ad inizio esercizio	-
Ammortamenti esercizi precedenti	<u>-</u>
Valore ad inizio esercizio	-
Incrementi dell'esercizio	
Decrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	<u>-</u>
Valore netto a fine esercizio	-

A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali

A.I.5)	ALTRE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
-	-	-

Costo storico ad inizio esercizio	-
Ammortamenti esercizi precedenti	<u>-</u>
Valore ad inizio esercizio	-
Incrementi dell'esercizio	
Decrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	<u>-</u>
Valore netto a fine esercizio	-

A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore originario, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA non detraibile addebitata in fattura. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

A.II.1) Terreni

A.II.1)	TERRENI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
539	539	-

I terreni di proprietà dell'Azienda sono costituiti dalle aree acquisite con le deliberazioni nr. 980 del 13/06/2011 e nr. 2215 del 21/11/2011 per la realizzazione della nuova elisuperficie.

A.II.2.a) Fabbricati disponibili

L'Azienda non possiede fabbricati alienabili che non presentino vincoli di destinazione all'attività sanitaria.

A.II.2.b) Fabbricati indisponibili

A.II.2.b)	INDISPONIBILI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
51.531	53.552	- 2.021

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fabbricati strumentali indisponibili	70.709	70.608	101
Fondo ammortamento	19.178	17.056	2.122
Totale	51.531	53.552	-2.021

Costo storico ad inizio esercizio	70.608
Fondo ammortamento a inizio esercizio	17.056
Valore netto ad inizio esercizio	53.552
Incremento cespiti dell'esercizio	100
Decrementi cespiti dell'esercizio	-
Incremento fondo per ammort dell'es.	2.121
Decremento fondo per dismissioni	-
Totale costo storico a fine esercizio	70.708
Totale fondo ammortamento a fine es.	19.177
Valore netto a fine esercizio	51.531

L'incremento del costo storico dei fabbricati, pari ad €/migliaia 100, è da attribuire alla capitalizzazione dei costi sostenuti per manutenzioni straordinarie effettuate negli edifici di proprietà dell'Azienda.

A.II.3) Impianti e macchinari

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.3)	IMPIANTI E MACCHINARI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
3.508	4.226	- 718

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di

sintesi.	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Impianti e macchinari sanitari	1.204	1.114	90
Fondo ammortamento	943	880	63
Impianti sterilizzabili	11.196	11.196	0
F ammtto impianti sterilizzabili	8.161	7.455	706
Impianti e macchi. non sanitari	308	308	0
Fondo ammortamento	96	58	38
Totale	3.508	4.225	-717

Le variazioni per incrementi sono relative ad acquisizione di impianti di climatizzazione e refrigeranti con fondi propri.

A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.4)	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
15.037	15.511	- 474

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Attrezzature sanitarie	42.585	40.392	2.193
Fondo ammortamento	27.548	24.881	2.667
Totale	15.037	15.511	-474

Costo storico ad inizio esercizio	40.392
Fondo ammortamento a inizio esercizio	24.881
Valore netto ad inizio esercizio	15.511
Incremento cespiti dell'esercizio	2.778
Decrementi cespiti dell'esercizio	584
Incremento fondo per ammort dell'es.	3.162
Variazione fondo per spostamenti	0
Decremento fondo per dismissioni	494
Totale costo storico a fine esercizio	42.586
Totale fondo ammortamento a fine es.	27.549
Valore netto a fine esercizio	15.037

Gli incrementi, pari ad €/migliaia 2.778, sono relativi:

- attrezzature e strumenti sanitari acquisiti con fondi propri	2.545
- attrezzature sanitarie tramite contributi in c/capitale:	232
- articolo 71	9

- PO FESR	223	
Totale incrementi		2.778
I decrementi per fuori uso, pari ad €/migliaia 584, sono relativi:		
- attrezzature sanitarie acquisite con fondi propri		271
- attrezzature sanitarie tramite contributi in c/capitale:		313
- monoblocco 2	236	
- articolo 71	77	
Totale decrementi		584

A.II.5) Mobili e arredi

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.5)	MOBILI E ARREDI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
1.250	1.239	11

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Mobili e arredi	5.922	5.649	273
Fondo ammortamento	4.672	4.410	262
totale	1.250	1.239	11

Costo storico ad inizio esercizio	5.649
Fondo ammortamento a inizio esercizio	4.410
Valore netto ad inizio esercizio	1.239
Incremento cespiti dell'esercizio	354
Decrementi cespiti dell'esercizio	81
Incremento fondo per ammort dell'es.	343
Variazione fondo per spostamenti	0
Decremento fondo per dismissioni	80

Totale costo storico a fine esercizio	5.922
Totale fondo ammortamento a fine es.	4.673
Valore netto a fine esercizio	1.249

Gli incrementi, pari ad €/migliaia 354, sono relativi quanto ad €/mgl 236 a nuove acquisizioni effettuate con fondi aziendali e quanto ad €/mgl 118 ad acquisizioni effettuate con contributi in c/capitale po fesr 2007-2013.

I decrementi, pari ad €/migliaia 81, sono relativi a dismissioni beni per fuori uso relativi a mobili e arredi acquistati con fondi propri, per €/migliaia 78, e con contributi in conto capitale monoblocco 2, per €/migliaia 3.

A.II.6) Automezzi

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.6)	AUTOMEZZI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
0	1	- 1

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Autovetture	32	32	0
Fondo ammort autovetture	32	32	0
Automezzi per servizi	223	223	0
Fdo amm automezzi per servizi	223	221	2
totale	0	2	-2

Costo storico ad inizio esercizio	255
Fondo ammortamento a inizio esercizio	253
Valore netto ad inizio esercizio	2
Incremento cespiti dell'esercizio	0
Decrementi cespiti dell'esercizio	0
Incremento fondo per ammort dell'es.	1

Variazione fondo per spostamenti	0
Decremento fondo per dismissioni	0
Totale costo storico a fine esercizio	255
Totale fondo ammortamento a fine es.	254
Valore netto a fine esercizio	1

A.II.7) Altre immobilizzazioni materiali

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
407	243	164

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Altre immobilizzazioni materiali	166	146	20
Fdo amm altre immob materiali	126	118	8
Macch Uff elettroniche	1.699	1.489	210
Fdo amm macch uff elettroniche	1.332	1.273	59
totale	407	244	163

Costo storico ad inizio esercizio	1.635
Fondo ammortamento a inizio esercizio	1.391
Valore netto ad inizio esercizio	244
Incremento cespiti dell'esercizio	278
Decrementi cespiti dell'esercizio	48
Incremento fondo per ammort dell'es.	113
Variazione fondo per spostamenti	0
Decremento fondo per dismissioni	46
Totale costo storico a fine esercizio	1.865
Totale fondo ammortamento a fine es.	1.458
Valore netto a fine esercizio	407

Gli incrementi (+ 278) sono relativi a nuove acquisizioni effettuate con fondi aziendali.

I decrementi (-4) si riferiscono a dismissioni per fuori uso di beni acquistati con fondi aziendali.

A.II.8) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.8)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
2.909	782	2.127

Le immobilizzazioni materiali in corso al 31/12/2012 sono così riepilogate.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Neonatologia PO FESR	547	203	344
Neonatologia fondi bilancio	359	0	359
Unità Spinale art. 71	0	54	-54
Poliambulatori art 20	53	32	21
Eliporto c/cap	30	6	24
TIPO PO FESR	700	487	213
TIPO fondi bilancio	726	0	726
CO 118 c/cap	51	0	51
Protonterapia c/cap	15	0	15
Reparto Intramoenia PO FESR	177	0	177
Malattie Infettive PO FESR	192	0	192
Medicina Nucleare PO FESR	59	0	59
Totale	2.909	782	2.127

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote stabilite dal D.A. 24469 del 28 gennaio 1998, che ha recepito le aliquote del D.M. 31/12/1988 – Gruppo XXI – Servizi sanitari – Specie I di seguito riportate, rapportate al periodo di riferimento.

Edifici	3%
Mobili e arredamento	10%
Attrezzatura specifica	12,5%
Impianti	15%

Mobili e macchine ordinarie di ufficio	12%
Macchine ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi computer e sistemi telefonici elettronici	20%
Ambulanze	25%
Autoveicoli da trasporto	20%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%

Sterilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali ed immateriali acquistate con contributi in conto capitale si è provveduto ad effettuare la relativa sterilizzazione delle quote di ammortamento calcolate nell'esercizio, in maniera da neutralizzare gli effetti economici.

Il prospetto delle sterilizzazioni effettuate viene riportato nel paragrafo relativo all'analisi dei finanziamenti per investimenti, esposto tra le voci del patrimonio netto.

A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

A.III.1) Crediti

A.III.1) CREDITI		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-	-	-

A.III.2) Titoli

A.III.2) TITOLI		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
179	177	2

I Titoli costituenti immobilizzazioni finanziarie sono così stratificati.

	31/12/2012	31/08/2011	VARIAZIONI
Partecipazioni non azionarie	1	1	0
Partecipazioni azionarie	178	176	2
Fondo svalutazione partecipazioni	0	0	0
totale	179	177	2

Partecipazioni non azionarie

L'importo dei titoli non azionari è riferito alla partecipazione alla società consortile "Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane S.R.L.", appositamente costituita tra le Aziende sanitarie ed ospedaliere siciliane per gestire le operazioni di cartolarizzazione di cui all'art. 30 della L.R. nr. 6 del 31/05/2001.

La quota detenuta dall'Azienda Ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro è pari all' 1,56% del capitale sociale del Consorzio.

Partecipazioni azionarie

L'Azienda detiene n° 176 azioni del valore nominale ciascuna di € 1.000,00 per una complessiva quota di capitale sociale sottoscritta pari ad € 176.000,00, su un capitale sociale totale pari ad € 6.400.000,00 della **"Sicilia Emergenza Urgenza Sanitaria – Società consortile per azioni"**, società a capitale interamente pubblico, costituita tra la Regione Siciliana, in qualità di socio pubblico di maggioranza, e le Aziende del Servizio Sanitario Regionale, avente ad oggetto l'organizzazione e la gestione del servizio di trasporto per l'emergenza-urgenza 118, per l'intero territorio regionale, nonché tutti i servizi inerenti l'emergenza urgenza, secondo le previsioni di cui all'articolo 24, della L.R. 14 aprile 2009 nr. 5.

Con deliberazione nr. 1609 del 1 agosto 2012 l'Azienda ha aderito alla compagine sociale della società consortile per azioni “**Servizi Ausiliari Sicilia**”, a totale partecipazione pubblica, le cui azioni sono detenute dalla Regione, azionista di maggioranza, giusta deliberazione della Giunta Regionale n. 366 del 21/12/2011, dalle aziende sanitarie ed ospedaliere del SSR, e dagli Enti Parco dell'Etna, dei Nebrodi, delle Madonie, Parco Fluviale dell'Alcantara.

L'Azienda detiene n° 400 azioni del valore nominale ciascuna di € 5,00 per una complessiva quota di capitale sociale sottoscritta pari ad € 2.000,00, su un capitale sociale totale pari ad € 162.000,00.

VARIAZIONI NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Si specificano, di seguito, le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo.

B.I) RIMANENZE

In questa voce sono registrati beni risultanti dalla contabilità di magazzino, necessari per il normale svolgimento dell'attività aziendale e finalizzati all'erogazione di servizi. Le giacenze di magazzino sono valutate con il metodo del costo medio ponderato.

Nell'esercizio sono state rilevate le rimanenze sanitarie presso le unità operative.

	Anno Corrente	Anno Precedente	Variazioni
Rimanenze finali sanitarie	6.477	6.278	199
Rimanenze finali non sanitarie	133	184	-51
totale	6.610	6.462	148

B.I.1) Rimanenze sanitarie

B.I.1)	SANITARIE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
6.477	6.278	199

Di seguito il raffronto con l'anno precedente.

	anno corrente	anno precedente	Variazioni
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.383	2.039	344
Dispositivi medici	4.050	4.201	-151
Prodotti dietetici	44	37	7
totale	6.477	6.277	200

Di seguito la scissione del dato al 31/12/2012 tra magazzini e reparti.

Rimanenze sanitarie 2012	Magazzino	Reparti	Totale
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.634	739	2.373
Dispositivi medici	489	3.571	4.060
Prodotti dietetici	21	23	44
totale	2.144	4.333	6.477

B.I.2) Rimanenze non sanitarie

B.I.2)	NON SANITARIE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
133	184	- 51

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Materiali per guardaroba	0	0	0
Materiali per pulizia	12	22	-10
Cancelleria e supporti informatici	118	157	-39
Altri prodotti economali	0	0	0
Materiali per manutenzione	3	5	-2
totale	133	184	-51

B.I.3) Acconti sanitari e non sanitari

B.I.3)	ACCONTI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
-	-	-

B.II) CREDITI

Valore ad inizio esercizio	77.216
Valore a fine esercizio	<u>76.161</u>
Variazione	-1.055

I crediti sono stati valutati al loro valore di presunto realizzo.

Rispetto alla fine dell'esercizio precedente si sono decrementati complessivamente di €/migliaia 1.055.

Di seguito le variazioni per ciascuna voce dello stato patrimoniale.

B.II.1) Crediti v/Regione

B.II.1)	DA REGIONE E PROV. AUTONOMA	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
72.451	74.050	-1.599

I Crediti v/Regione subiscono un decremento, rispetto ai valori esposti nelle corrispondenti voci dello Stato Patrimoniale al 31/12/2011, di €/migl. 1.599. Si segue la riclassificazione di dettaglio del nuovo modello SP.

B.II.2.a) Crediti v/Regione per spesa corrente

Valore ad inizio esercizio	67.257
Valore a fine esercizio	<u>67.666</u>
Variazione	409

Di seguito la consistenza e la variazione dei crediti verso regione relativi alla spesa corrente, distinti per tipologia e anno di formazione

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
FSN saldo 2006	0	1.969	-1.969

FSR saldo 2006	0	1.468	-1.468
FSR 2008	0	2.576	-2.576
FS 2011	1.365	60.940	-59.575
FS 2012	65.425	0	65.425
Crediti v/Regione per LSU 2011	304	304	0
Crediti v/Regione per LSU 2012	61	0	61
Crediti FSR vincolato progetto PSN 2012	511	0	511
Totale	67.666	67.257	409

FS 2011: le variazioni in decremento costituiscono incassi nel corso dell'esercizio 2012 dei crediti iscritti in bilancio al 31/12/2011.

FS 2012: il saldo al 31/12 è pari alla differenza tra l'assegnazione di risorse di parte corrente e le quote incassate alla stessa data.

Crediti v/regione LSU: per l'anno 2011 viene esposto il credito vantato nei confronti della Regione - Assessorato della Famiglia, delle politiche sociali e del lavoro, in relazione ai 17 soggetti utilizzati con contratto di diritto privato di cui all'art. 12 della L.R. 16/2006. In merito, il medesimo Assessorato, con nota prot. 664 del 14/03/2011, nel comunicare che non erano state rilevate carenze nella pratica esaminata, aveva informato che all'emissione del mandato di pagamento del contributo richiesto si sarebbe proceduto dopo l'entrata in vigore della legge regionale che approva il bilancio della regione per l'anno finanziario 2011.

A tale importo si aggiunge la quota maturata per il 2012 e non ancora incassata.

Nel corso dell'esercizio 2013, fino alla data di chiusura della presente nota integrativa, sono stati incassati crediti iscritti al 31/12/2012 per i seguenti importi:

FS 2012: importo incassato €/mgl 26.723. Credito residuo: €/mgl 35.702.

B.II.2.b) Crediti v/Regione per versam a Patr. Netto

Valore ad inizio esercizio	6.794
Valore a fine esercizio	4.785
Variazione	-2.009

La consistenza e la variazione dei crediti verso Regione per versamenti da contabilizzare tra le voci del patrimonio netto (copertura perdite o finanziamenti per investimenti) subisce un decremento di €/migliaia 2.009.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Copertura perdita 2006	4.722	4.896	-174
DA 25841/98	33	33	0
DA 26962/90	26	26	0
Multipiano art 20	3	3	0
P.O. FESR	0	1.835	-1.835
Totale	4.784	6.793	-2.009

Crediti per copertura perdite

Copertura perdita 2006: l'importo di €/migliaia 4.722 costituisce il residuo credito per ripiano perdita 2006 ed è allineato con la riconciliazione crediti effettuata con la regione.

Crediti per contributi in conto capitale

Si espongono di seguito i crediti per contributi in conto capitale vantati nei confronti della Regione, distinti per anno di formazione e valutati al loro valore nominale.

	Anno di formazione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
D.A. 25841 del 23/6/98	1998	33	33	0
D.A. 26962 del 4/11/98	1998	26	26	0
Art. 20 L. 67/88	2007	3	3	0
PO FESR	2011	0	1.835	-1.835
Totale		62	1.897	-1.835

B.II.2) Crediti v/Comuni

B.II.2)	DA COMUNE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-	5	- 5

B.II.3) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche

B.II.3)	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
607	972	-365

Risultano iscritti in tale voce i crediti vantati nei confronti di altre aziende sanitarie pubbliche a fronte di prestazioni sanitarie rese in convenzione. Tutti gli importi esposti a credito sono documentati da fatture per prestazioni effettuate.

Gli importi sono stati riconciliati con le Aziende Sanitarie di riferimento.

Eventuali differenze con i corrispondenti saldi riportati dalle singole Aziende Sanitarie si riferiscono a fatture emesse nel mese di dicembre, contabilizzate tra le fatture da ricevere delle altre aziende.

La ripartizione dei prospetti tiene conto del sistema di riclassificazione del modello di Stato Patrimoniale "SP" ed espone i saldi complessivi a credito, per ciascuna azienda sanitaria pubblica, alla fine degli ultimi due esercizi e la relativa comparazione.

B.II.4.a) Crediti verso ASL Regione	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
ASP AG	2	7	-5
ASP CL	73	135	-62
ASP CT	138	381	-243
ASP EN	6	4	2
ASP ME	0	10	-10
ASP RG	0	74	-74
ASP SR	6	0	6
ARNAS Garibaldi CT	38	216	-178
AO Villa Sofia Cervello PA	49	0	49
AO Papardo-Piemonte Messina	100	64	36
A.O. Universitaria Catania	184	73	111
A.O. Universitaria Messina	3	0	3
Totale	599	964	-365

B.II.4.c) Crediti verso Az san fuori Reg	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Aziende sanitarie altre Regioni	8	8	0
Totale	8	8	0

B.II.6) Crediti v/altri

B.II.6)	DA ALTRI (PRIVATI, ESTERO, ANTICIPI, PERSONALE, ...)	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
3.093	2.174	919

La voce “crediti da altri” include altri crediti, diversi da quelli classificati precedentemente, vantati nei confronti di clienti privati, anticipi, personale ed altri crediti vari non compresi nelle classificazioni delle voci precedenti. Dettaglio secondo modello SP.

B.II.7.a) Crediti verso clienti privati	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
crediti v/privati per prestazioni sanitarie	618	603	15
crediti per fatt da emettere v/privati	113	118	-5
fondo svalutazione crediti	-135	-135	0
Totale	596	586	10

B.II.7.c) Crediti verso altri sogg pubblici	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
crediti v/altri enti pubblici per servizi resi	555	419	136
crediti v/inps	2	2	0
crediti v/inail	223	223	0
crediti v/enti previdenziali	9	9	0
totale	789	653	136

B.II.7.e) Altri crediti diversi	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
acconti a fornitori	0	0	0
note credito da ricevere da altri	647	140	507
crediti verso altri	1.061	794	267
totale	1.708	934	774

Le voci più rilevanti dei crediti verso altri sono: Medipass S.R.L. €/mgl 465, per cessione radiofarmaco e SEUS scpa €/mgl 296, per canoni locazione e consumi energia, i cui crediti vengono regolati in compensazione finanziaria con i debiti vantati dalle rispettive ditte all'atto della liquidazione; Turisthotels €/mgl 123, per canoni locazione e consumi energia, per i quali è stata attivata la procedura per il recupero del credito.

B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Non risultano disponibilità liquide alla fine dell'esercizio.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
4	11	-7

L'importo al 31/12/2012 è relativo a risconti attivi su premi assicurativi pagati anticipatamente.

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto risulta composto dalle seguenti voci:

A.I) Finanziamenti per investimenti

A.I)	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
43.705	46.658	-2.953

In questa voce sono esposti i contributi in conto capitale, senza obbligo di restituzione, destinati ad investimenti. Gli importi sono esposti al netto delle quote di sterilizzazione degli

ammortamenti, ove effettuate nel caso di entrata in funzione dei beni, e sono ricostruiti secondo il seguente prospetto.

	Fondo iniziale	Ster 07 e prec	Sterilizz 2008	Sterilizz 2009	Sterilizz 2010	Sterilizz 2011	Sterilizz 2012	Fondo residuo
Monoblocco 2 - 2003	35.682	10.072	2.160	2.160	2.160	1.498	835	16.797
Contr vincolati 2003	100	58	13	12	13	4	0	0
P.E.T. - 2005	4.347	1.975	790	790	365	365	62	0
Art.71-GammaKn - 2005	4.505	1.690	676	676	676	676	111	0
Art.71 - altri - 2005	548	205	82	82	82	82	14	1
Art. 71 - 2006	1.741	327	218	218	218	218	218	324
Art 71 - rete emerg - 2007	862	0	0	108	108	108	108	430
Contr vincolati 2008	158	0	0	10	16	16	16	100
Art. 20 - Multipiano	5.165	0	0	0	155	155	155	4.700
POR Sicilia 2010	393	0	0	0	25	49	49	270
Altri da Reg vincolati	207	0	0	0	13	26	26	142
Art 71 Radioterapia	4.791	0	0	0	254	466	466	3.605
Art 71 Ammodern tecnol	4.684	0	0	0	293	585	585	3.221
Art 20 - U.Spinale	2.066	0	0	0	0	62	62	1.942
Art 71 - U.Spinale	8.263	0	0	0	0	298	399	7.566
PO FESR 2011	4.751	0	0	0	0	297	594	3.860
PO FESR 2012	747						0	747
Totale	79.010	14.327	3.939	4.056	4.378	4.905	3.700	43.705

Il fondo residuo al 31/12/2011 era pari ad €/mgl 46.658: nel corso dell'esercizio si sono registrati incrementi per €/mgl 747 (contributi PO FESR 2012) e decrementi per €/mgl 3.700 (sterilizzazioni).

A.II) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

A.II)	DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
423	465	-42

Le donazioni ed i lasciti vincolati ad investimenti si sono decrementati di €/mgl 42, a seguito delle sterilizzazioni delle quote di ammortamento dell'anno sui beni acquisiti.

Di seguito il prospetto di movimentazione delle sterilizzazioni.

Anno	Fondo iniziale	Sterilizz 2005	Sterilizz 2006	Sterilizz 2007	Sterilizz 2008	Sterilizz 2009	Sterilizz 2010	Sterilizz 2011	Sterilizz 2012	Fondo residuo
2005	7	1	1	1	1	1	1	1	0	-
2006	34	-	2	4	4	4	4	4	4	8
2007	92	-	-	6	12	12	12	12	12	26
2008	15	-	-	-	1	1	2	2	2	6
2010	3					-	0	0	0	3
2010	217						12	25	25	155
2011	10								0	10
2011	2								0	2
2011	212								0	212
Tot	368	1	3	11	18	18	31	44	43	422

Nel corso dell'esercizio 2012 non sono entrati in funzione nuovi beni acquisiti tramite donazioni.

A.III) Fondo di dotazione

A.III)	FONDO DI DOTAZIONE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
20.680	20.680	0

Il fondo di dotazione non subisce variazioni.

A.IV) Contributi per ripiani perdite

A.IV)	CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
0	0	0

L'analisi ed i prospetti di dettaglio delle perdite portate a nuovo sono riportati a commento della successiva voce A.V) Utili (perdite) portate a nuovo.

A.V) Utili (perdite) portati a nuovo

A.V)	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
-1.667	-7.562	5.895

Gli importi relativi agli utili ed alle perdite portati a nuovo coincidono con i dati riconciliati dalla Regione. L'importo esposto in bilancio è dato dalla somma algebrica delle perdite e degli utili portati a nuovo. Di seguito la ricostruzione analitica dei singoli importi e dei contributi incassati per anno.

Perdite portate a nuovo

PERDITE PORTATE A NUOVO					
ANNO	IMPORTO DA BILANCIO	CONTRIBUTI INCASSATI AL 31/12/2011	PERDITE A NUOVO AL 31/12/2011	CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2012	PERDITE A NUOVO AL 31/12/2012
ANNO 2002	3.200	3.004	196	196	0
ANNO 2003	0		0	0	0
ANNO 2004	3.904	3.904	0	0	0
ANNO 2005	0		0	0	0
ANNO 2006	15.843	15.843	0	0	0
ANNO 2007	9.199	2.470	6.729	1.360	5.369
ANNO 2008	1.154	506	648	648	0
ANNO 2009	4.922	1.817	3.105	3.105	0
ANNO 2010	0	0	0	0	0
TOTALE	38.222	27.544	10.678	5.309	5.369

Utili portati a nuovo

UTILI PORTATI A NUOVO				
ANNO	IMPORTO DA BILANCIO	UTILIZZI PER RIPIANO PERDITA	UTILIZZI PER INVESTIMENTI	UTILI A NUOVO
ANNO 2003	1.317	0	0	1.317
ANNO 2005	1.483	0	0	1.483
ANNO 2010	315	0	0	315
ANNO 2011	586	0	0	586
TOTALE	3.701	0	0	3.701

A.VI) Utile (perdita) dell'esercizio

A.VI)	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
68	586	-518

Lo scostamento si riferisce alla differenza tra il risultato di esercizio 2012 ed il risultato dell'esercizio 2011.

Di seguito lo schema di movimentazione delle poste del patrimonio netto.

Schema di movimentazione delle poste del patrimonio netto ai sensi della circolare 7/2005.					
Descrizione	Valore ad inizio esercizio	Variaz +	Variaz -	Giroconti	Valore a fine esercizio
Finanziamenti per investimenti					
- da Regione	46.658	747	3.700		43.705
- da altri	0				0
Donazioni e lasciti vincolati	465		42		423
Fondo di dotazione	20.680				20.680
Contributi per ripiani perdite	0				0
Utili (perdite) portati a nuovo					
- Perdite a nuovo 2002	-196		-196		0
- Utili da destinare 2003	1.317				1.317
- Utile a nuovo 2005	1.483				1.483
- Perdita a nuovo 2007	-6.729		-1.360		-5.369
- Perdita a nuovo 2008	-648		-648		0
- Perdita a nuovo anno 2009	-3.105		-3.105		0
- Utile a nuovo 2010	315				315
- Utile a nuovo 2011	0	586			586
Utile (perdita) di esercizio	586	68	586		68
TOTALE	60.826	1.401	-981	0	63.208

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

B.1) Fondi per imposte

B.1)	PER IMPOSTE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
0	0	0

Non risultano presenti imposte probabili, emergenti da differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale, né accertamenti o contenziosi fiscali in corso che possano giustificare accantonamenti per imposte.

B.II) Fondi rischi

B.2)	RISCHI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
3.753	3.485	268

In relazione ai fondi per rischi, i principi contabili chiariscono che gli stessi sono connessi a passività potenziali, cioè a situazioni passive già esistenti ma il cui esito dipende da eventi successivi. Le perdite connesse a passività potenziali vanno rilevate in bilancio come fondi accesi a costi di competenza solo a condizione che derivino da un evento ritenuto **probabile** e che vi sia la possibilità di **stimare** l'onere con sufficiente ragionevolezza.

La valutazione della probabilità dell'evento e la stima del relativo onere viene rimessa all'Ufficio Legale dell'Azienda. Occorre sottolineare l'impossibilità di valutare in modo certo il rischio e l'estrema difficoltà di stimare in modo attendibile le somme che possono scaturire dal contenzioso instaurato a vario titolo contro l'Azienda, essendo gli esiti e l'eventuale ammontare del condannatorio rimessi alle risultanze dell'istruttoria ed all'orientamento giudiziale.

Le movimentazioni complessive nell'esercizio del fondo rischi per cause civili ed oneri processuali sono:

Apertura 1/1	3.485
Utilizzi	- 1.232
Accantonamento 2012	<u>1.500</u>
Totale fondo al 31/12/2012	3.753

L'utilizzo di €/mgl. 1.232 è relativo alla chiusura transattiva del contenzioso con il gruppo License Management Services di Oracle Italia. Nel bilancio 2011 era stato prudenzialmente effettuato un accantonamento di €/mgl 1.232, pari alla richiesta formulata dal fornitore. A fine anno 2012 è stato definito transattivamente l'importo del predetto contenzioso, quantificato in €/mgl 206, già coperto dal fondo. La differenza tra l'accantonamento 2012 (€/mgl 1.232) e l'utilizzo (€/mgl 206), pari ad €/mgl 1.026 è stata registrata tra le voci straordinarie del conto economico. Pertanto, a chiusura del contenzioso, l'intero importo del fondo, che era stato accantonato a tale titolo nel 2011, risulta chiuso.

L'accantonamento di €/migliaia 1.500 viene effettuato per far fronte agli oneri derivanti dai contenziosi in corso, del cui condannatorio si è avuta conoscenza fino alla data di chiusura del Bilancio. Di seguito la ricostruzione analitica degli accantonamenti effettuati.

- Opposizioni a decreti ingiuntivi Farmafactoring, con i quali sono stati ingiunti all'Azienda i pagamenti a titolo di interessi: valutazione €/mgl 300.
- Decreti ingiuntivi ad istanza del fallimento Veritas con i quali sono stati ingiunti all'Azienda i pagamenti a titolo di interessi: valutazione €/mgl 35.
- Decreto ingiuntivo gruppo Kronos, relativo a fatture emesse per interessi di mora ex D.Lgs. 231/2002: valutazione €/mgl150.

- Causa civile per risarcimento danni da responsabilità civile verso terzi ad istanza di G.G.. Richiesta di condanna per €/mgl 200.
- Causa civile in appello per risarcimento danni da responsabilità civile verso terzi ad istanza di A ed A. Richiesta di condanna per €/mgl 800.
- Causa civile per risarcimento danni da responsabilità civile verso terzi ad istanza di S.M.R. Richiesta di condanna per €/mgl 15.

Di seguito la movimentazione e la composizione dei fondi rischi, per anno di formazione

Movimentazione fondi rischi	Accantonam	Utilizzi	Residuo
Rischi ante 2002	147		147
2002	47	47	0
2003	52		52
2004	50		50
2005	50		50
2006	50		50
2007	121		121
2008	100		100
2009 (1/1/ - 31/8)	65		65
2009 (1/9/ - 31/12)	35		35
2010	1.000	418	582
2011	2.232	1.232	1.000
2012	1.500		1.500
Totale	5.449	1.697	3.752

L'utilizzo del fondo di €/migliaia 47, accantonato nel 2002, è stato effettuato nell'esercizio 1/1 – 31/8/2009.

L'utilizzo del fondo per €/migliaia 418, accantonato nel 2010, è stato effettuato nel 2011.

L'utilizzo del fondo per €/mgl 1.232, accantonato nel 2011, è stato effettuato nel 2012.

B.3 Altri fondi rischi ed oneri

B.3)	ALTRI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
8.978	6.327	2.651

La voce accoglie interamente le quote di contributi in conto esercizio, erogate nell'anno e nei precedenti, non ancora utilizzate alla data di chiusura dell'esercizio e si riferisce a contributi erogati dalla Regione per quota di Fondo Sanitario indistinto finalizzato o vincolato.

Di seguito la movimentazione dei singoli conti accesi a tali tipologie di fondi.

Contributi finalizzati

2020301 - Altri rischi ed oneri	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Prelievo organi 2010	290		290	0
Totali	290	0	290	0

Gli importi accantonati nel 2010 si riferiscono alle quote spettanti all'azienda per l'accertamento di morte cerebrale e prelievo organi, comprese nei provvedimenti di assegnazione risorse di parte corrente dello stesso anno.

Nel corso dell'esercizio 2012 sono state attribuite le quote spettanti agli operatori impegnati nell'attività di prelievo organi ed i relativi costi sono stati contabilizzati tra i costi di esercizio di competenza. Sulla base delle direttive regionali, l'importo di €/mgl 290, pari all'utilizzo del fondo, è stato addebitato in contropartita al conto di ricavo "utilizzo fondi per quote contributi esercizi precedenti".

L'importo del fondo a fine esercizio è pari a zero.

2020305 - Oneri Centro Adroterapia	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Contributo su FS 2011	5.000			5.000
Totali	5.000	0	0	5.000

L'importo di €/mgl 5.000 è stato inserito tra le risorse di parte corrente dell'anno 2011 ed è stato accantonato nello stesso esercizio. La realizzazione del centro di Adroterapia è uno dei grandi progetti cofinanziati dalla Unione Europea, dallo Stato e dalla Regione e vede, altresì, la partecipazione al finanziamento da parte dei gruppi privati partecipanti al progetto.

2020306 - Contributi finalizzati	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Personale CO 118 anno 2013		1.300		1.300
STI SUES 118		600		600
Lavori reparto detenuti		700		700
<i>Totali</i>	<i>0</i>	<i>2.600</i>	<i>0</i>	<i>2.600</i>

L'importo complessivo di €/mgl 2.600 è stato attribuito con l'assegnazione delle risorse di parte corrente per il 2012 ed è stato accantonato con le scritture di rettifica di fine esercizio.

Contributi per progetti di Piano Sanitario Nazionale

2020303 - Progetti PSN anno 2010	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Psicologia	100		100	0
Stroke Unit	750		70	680
<i>Totali</i>	<i>850</i>	<i>0</i>	<i>170</i>	<i>680</i>

2020304 - Progetti PSN anno 2011	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Accreditam pti UNICEF e partoanalg.	35			35
Pediatria: sicurezza bambini in osp.	52			52
Riabilitazione psicologica reparti critici	100			100
<i>Totali</i>	<i>187</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>187</i>

2020307 - Progetti PSN anno 2012	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Tutela maternità e appropriatezza percorso nascita		130		130
Riabilitazione psicologica reparti critici		75		75
Rete Stroke Unit e SHIFT		260		260
Screening uditivo neonatale		8		8
Diagnosi da infezione da HIV		38		38
<i>Totali</i>	<i>0</i>	<i>511</i>	<i>0</i>	<i>511</i>

D) DEBITI

Valore ad inizio esercizio	89.335
Valore a fine esercizio	<u>82.192</u>
Variazione	-7.143

I debiti subiscono un decremento complessivo di €/migliaia 7.143.

Di seguito l'analisi delle variazioni per ciascuna voce di bilancio.

D.3) Debiti v/Comuni

D.3)	COMUNE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
0	48	-48

D.4 Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

D.4)	AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
116	2.699	-2.583

Di seguito il dettaglio analitico per singola azienda.

Si precisa che eventuali differenze con i corrispondenti saldi riportati a credito dalle singole Aziende Sanitarie possono riferirsi a fatture emesse dalle stesse nel mese di dicembre, ricevute e contabilizzate tra le fatture da ricevere dello stato patrimoniale o ad importi per i quali la controparte non ha prodotto documentazione contabilmente idonea (fattura o convenzione).

La ripartizione dei prospetti tiene conto del sistema di riclassificazione del modello di Stato Patrimoniale "SP" che evidenzia il saldo per singola azienda.

D.V.1) Debiti v/Az san pubbliche Regione	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
ASP AG	0	4	-4
ASP CL	0	0	0
ASP CT	90	1.007	-917
ASP EN	1	3	-2
ASP ME	0	0	0
ASP PA	0	0	0
ASP RG	2	691	-689
ASP SR	1	342	-341
ASP TP	0	0	0
ARNAS Garibaldi CT	0	162	-162
AO Papardo-Piemonte Messina	0	0	0
AO Universitaria Palermo	0	0	0
AO Universitaria Catania	20	488	-468
Totale	114	2.697	-2.583

D.V.2) Debiti v/Az San pubbl extraReg	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Aziende sanitarie altre Regioni	2	1	1
totale	2	1	1

D.6) Debiti v/Fornitori

D.6)	DEBITI VERSO FORNITORI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
45.652	53.633	-7.981

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso fornitori	38.063	42.204	-4.141
Debiti verso professionisti	251	202	49
Debiti per fatture da ricevere	7.337	11.226	-3.889
Totale	45.651	53.632	-7.981

Il decremento complessivo dei debiti verso fornitori, pari ad €/migliaia 7.981, è dovuto alla contrazione dei tempi di emissione dell'ordinativo di pagamento delle fatture passive, con un conseguente maggiore ricorso all'anticipazione di tesoreria.

A controprova di quanto esposto i debiti verso l'Istituto tesoriere mostrano un incremento rispetto all'anno precedente.

D.7) Debiti v/Istituto tesoriere

D.7)	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
22.620	14.096	8.524

D.8) Debiti tributari

D.8)	DEBITI TRIBUTARI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
677	3.953	-3.276

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Irpef lavoro dipendente e assim.	2	2.586	-2.584
Irpef lavoro autonomo	23	11	12
IVA a debito	11	0	11
IRES	0	70	-70
IRAP	641	1.286	-645
Totale	677	3.953	-3.276

D.9) Debiti v/Istituti previdenziali

D.9)	DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
1.866	4.942	-3.076

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso INPS	2	8	-6
Debiti verso INPDAP	1.791	4.894	-3.103
Debiti verso INAIL	36	11	25
Debiti verso INPGI	0	1	-1
Debiti verso ONAOSI	37	28	9
Totale	1.866	4.942	-3.076

D.10 Debiti v/Altri

D.10)	ALTRI DEBITI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
11.261	9.965	1.296

La ripartizione analitica delle componenti della voce Altri Debiti viene effettuata utilizzando lo schema di riclassificazione del modello di Stato Patrimoniale "SP".

D.X.3.a) Debiti v/dipendenti

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti v/dipend. Ruolo sanitario	8.526	7.881	645
Debiti v/dipend. Ruolo profess.le	72	43	29
Debiti v/dipend. Ruolo tecnico	934	678	256
Debiti v/dipend. Ruolo amm.vo	1.334	894	440
Totale	10.866	9.496	1.370

I **debiti v/dipendenti ruolo sanitario** al 31/12/2012 sono così composti:

• Fondi contrattuali residui anno 2009	203
• Fondi contrattuali residui anno 2010	888
• Fondi contrattuali residui anno 2011	2.022
• Fondi contrattuali residui anno 2012	2.580
• SUES 118 dipendenti	407
• ALPI saldo 2012	1.080
• Competenze varie	1.140
• Competenze sperimentazioni	56
• Competenze convenzioni	150
• Totale	8.526

I debiti v/dipendenti ruolo professionale al 31/12/2012 sono così composti:

• Fondi contrattuali residui anno 2008	4
• Fondi contrattuali residui anno 2009	4
• Fondi contrattuali residui anno 2010	7
• Fondi contrattuali residui anno 2012	55
• Competenze varie	2
• Totale	72

I debiti v/dipendenti ruolo tecnico al 31/12/2012 sono così composti:

• Fondi contrattuali residui anno 2008	5
• Fondi contrattuali residui anno 2009	60
• Fondi contrattuali residui anno 2010	182
• Fondi contrattuali residui anno 2011	156
• Fondi contrattuali residui anno 2012	324
• Competenze varie	207
o <u>Totale</u>	934

I debiti v/dipendenti ruolo amministrativo al 31/12/2012 sono così composti:

• Fondi contrattuali residui anno 2009	41
• Fondi contrattuali residui anno 2010	282
• Fondi contrattuali residui anno 2011	398
• Fondi contrattuali residui anno 2012	584
• Competenze varie	29
o <u>Totale</u>	1.334

D.X.3.c) Altri Debiti diversi

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso altri Enti Pubblici	174	98	76
Debiti verso organi di direzione	25	36	-11
Debiti verso collegio sindacale	4	1	3
Debiti verso altri organi aziendali			0
Debiti verso altre co.co.co.			0
Debiti verso organizz. sindacali			0
Debiti v/terzi per cessioni stip.	167	139	28
Debiti v/terzi per riscatto contrib.			0
Altri debiti verso terzi	25	195	-170
Debiti per depositi cauzionali			0
Debiti per altre trattenute dipend.			0
Debiti v/person. per somme non risc.			0
Totale	395	469	-74

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
62	11	51

La voce risulta così composta

E.I.1) Ratei passivi

Valore ad inizio esercizio	11
Valore a fine esercizio	<u>62</u>
Variazione	51

I ratei passivi, accesi a quote di costi sostenuti nell'anno ma che vedranno la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo, si riferiscono nella quasi totalità a costi per raccolta sangue mesi novembre e dicembre 2012 – AVIS Catania.

E.II.1) Risconti passivi

Valore ad inizio esercizio	0
Valore a fine esercizio	<u>0</u>
Variazione	0

I risconti passivi misurano quote di ricavi che hanno visto la loro manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio ma non rientrano interamente nella competenza economica dell'esercizio.

Non sono iscritti in bilancio importi al tale titolo.

COMPOSIZIONE E NATURA DEI CONTI D'ORDINE

Valore ad inizio esercizio	6
Valore a fine esercizio	<u>6</u>
Variazione	0

I conti d'ordine dello Stato Patrimoniale rappresentano una informazione complementare a quella patrimoniale e non influiscono sull'entità delle attività, delle passività e del patrimonio netto, ma offrono ulteriori elementi per valutare la solidità dell'Azienda e la sua possibile evoluzione. La loro rilevazione non deriva dal sistema di scritture della contabilità generale.

In ossequio ai principi contabili, non vengono inseriti i depositi cauzionali ricevuti in denaro, che vengono invece appositamente rilevati in contabilità tra i debiti dello Stato Patrimoniale.

Sono stati rilevati al 31.12.2012 i seguenti importi, in migliaia di euro:

- **6** relativi a beni di terzi presso l'Azienda e riferiti al valore delle attrezzature sanitarie utilizzate, ma non di proprietà, nei reparti dell'Azienda.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Canoni leasing da pagare	0	0	0
Beni in comodato d'uso	6	6	0
Totale	6	6	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Con la direttiva sulla chiusura dei bilanci di esercizio 2012, nota prot. 37429 del 26 aprile 2013, l'Assessorato Regionale della Salute ha trasmesso la cosiddetta tabella "A", contenente i dati di assegnazione definitiva di risorse di parte corrente per il 2012, così riepilogati in raffronto con l'esercizio precedente:

VOCE	2012	2011	VARIAZ
A.1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			
A.1.A) Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	64.853	71.113	-6.260
A.1.A.1) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	64.342	70.926	
A.1.A.2) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	511	187	
A.4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE			
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	107.945	102.262	5.683
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. Sanitarie erogate ad az sanitarie pubbliche della Regione	106.604	100.897	
A.4.A.1.1 Prestazioni di ricovero	85.787	81.825	
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	13.005	12.530	
A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7.812	6.542	
A.2.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	1.341	1.365	
A.2.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.119	1.180	
A.2.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	157	155	
A.2.A.3.4) Prestazioni di File F	65	30	
TOTALE ASSEGNAZIONE LORDA	172.798	173.375	-577
B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	684	720	-36
B.2.A.15.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici d/Regione	684	720	
TOTALE ASSEGNAZIONE	172.114	172.655	-541

La quota complessiva dell'assegnazione 2012, al netto dell'importo di €/mgl 684 riepilogato tra gli altri servizi sanitari dei costi della produzione, è pari ad €/mgl 172.114 con un lieve decremento complessivo rispetto al 2011 di €/mgl 541.

A fronte di un importo complessivo sostanzialmente invariato, l'assegnazione 2012 si caratterizza per le seguenti variazioni rispetto al 2011:

- la quota destinata alla valorizzazione delle prestazioni sanitarie erogate è in netto incremento, per un importo pari ad €/mgl 5.683;
- la quota dei contributi in conto esercizio è in netta diminuzione, per un importo pari ad €/mgl 6.260.

Di seguito l'analisi e le variazioni per voce di conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1) Contributi in c/esercizio

A.1) Contributi in c/esercizio		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
65.325	71.198	-5.873

Di seguito la classificazione dei contributi in conto esercizio ed il raffronto con l'anno precedente.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Da Regione per quota FS indistinta	64.342	70.926	-6.584
Da Regione per quota FS vincolata	511	187	324
Da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	11	1	10
Utilizzo fondi per quote contr c/es anni prec	290	84	206
Utilizzo fondi per quote contr c/es progetti PSN	170	0	170
Totale	65.324	71.198	-5.874

La quota di Fondo sanitario **indistinta** è stata così calcolata dalla Regione:

• Quota funzioni	58.941
• Quote finalizzate	<u>6.401</u>
Totale	65.342
• (meno) Contributo al fondo di sostegno regionale	- 3.364
• Accesso al fondo di sviluppo	<u>2.264</u>
Totale	64.342

La quota di Fondo sanitario **vincolata** si riferisce agli importi attribuiti con DDG 703 del 10/04/2013 quali progetti obiettivo di PSN 2012.

DDG 703 del 10/04/2013 - Progetti PSN anno 2012	Importo
Tutela maternità e appropriatezza percorso nascita	130
Riabilitazione psicologica reparti critici	75
Rete Stroke Unit e SHIFT	260
Screening uditivo neonatale	8
Diagnosi da infezione da HIV	38
Totale	511

I contributi da enti pubblici per **ulteriori trasferimenti** (€/mgl 11) si riferiscono all'importo erogato dal Centro Regionale Trapianti presso l'ARNAS Civico di Palermo.

I contributi per **utilizzo fondi per quote contributi in conto esercizio di anni precedenti** (€/mgl 290) sono composti dalle sterilizzazioni dei costi sostenuti per l'attività di prelievo organi dell'anno 2010 e pagati nel 2012. In merito, si rinvia a quanto già esposto in seno all'analisi della voce fondi per rischi ed oneri dello stato patrimoniale.

Infine, l'**utilizzo fondi per quote contributi in conto esercizio progetti PSN** (€/170) è relativo alla neutralizzazione economica dei costi sostenuti nell'esercizio per i progetti di Piano Sanitario Nazionale. Per il dettaglio si rinvia a quanto già esposto in seno all'analisi della voce fondi per rischi ed oneri dello stato patrimoniale.

A.2. Proventi e ricavi diversi

A.2) Proventi e ricavi diversi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
114.147	108.712	5.435

In tale voce, in aggiunta alle valorizzazioni delle prestazioni di ricovero, ambulatoriali e di file F, incluse come sopra evidenziato nell'assegnazione di risorse di parte corrente, sono stati contabilizzati altri proventi e ricavi, per un totale di €/mgl 114.147, con un incremento di €/mgl 5.435 rispetto all'anno precedente.

Prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici

Complessivamente le prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici si incrementano per €/migliaia 5.653.

Prestazioni sanitarie a sogg pubblici	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Prestaz specialistica ambulatoriale regione	13.005	12.530	475
Prestaz file F regione	7.812	6.542	1.270
Cessione farmaci ed emoderivati regione	137	107	30
Prestaz ricovero assistiti asl regione	85.787	81.825	3.962
Prestaz ricovero assistiti extra regione	1.119	1.180	-61
Prestaz specialistica ambulat extra regione	157	155	2
Prestaz file F extra regione	65	30	35
Prestaz a paz ricoverati in altre strutture	88	110	-22
Consulenze sanitarie	0	16	-16
Prestaz a cittadini extracomunitari	179	201	-22
Totale	108.349	102.696	5.653

Gli incrementi più rilevanti si sono verificati nella valorizzazione delle prestazioni di ricovero (+3.962), nelle somministrazioni dirette di farmaci erogate tramite file F (+1.270), e nelle prestazioni di specialistica ambulatoriale (+475).

Prestazioni sanitarie a soggetti privati

Prestazioni sanitarie a sogg privati	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Prestaz sanitarie a privati	45	51	-6
Prestaz dietistiche	0	0	0
Totale	45	51	-6

Le prestazioni sanitarie rese a soggetti privati subiscono un decremento per €/migliaia 6, importo non rilevante in valore assoluto.

Prestazioni sanitarie in intramoenia

Il valore delle prestazioni sanitarie erogate in regime di attività libero professionale intramoenia subisce una riduzione di €/mgl 394.

Il rendiconto della gestione separata dell'attività libero professionale intramoenia è riportato in calce alla presente nota integrativa.

Prestazioni sanitarie intramoenia	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Dipartimento immagini	2	54	-52
Consulti a privati paganti	2	1	1
Studi privati esterni autorizzati	1.774	1.542	232
Prestazioni strumentali	221	205	16
Ambulatoriale interna	479	470	9
Quota libera scelta	819	1.067	-248
Camere a pagamento	155	229	-74
Quota utente ricoveri	449	610	-161
Pasti accompagnatori	3	4	-1
Prestazioni anestesilogiche	4	0	4
Consulenze sanitarie az san regione	222	394	-172
Inail in convenzione	6	21	-15
Prestazioni CTU	21	7	14
Assistenza infermieristica sala operatoria	0	0	0
Vendita radiofarmaco	698	645	53
Totale	4.855	5.249	-394

Prestazioni non sanitarie

Prestazioni non sanitarie	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Consulenze amministrative e tecniche	7	27	-20
Totale	7	27	-20

Le prestazioni non sanitarie subiscono un decremento di €/migliaia 20.

Fitti attivi

I ricavi per fitti attivi si incrementano in ragione degli importi fatturati alla SEUS, società consortile per azioni costituita tra la regione e le aziende del SSR per la gestione del servizio SUES 118, con la quale è stato stipulato un contratto di locazione per l'utilizzo di locali dell'Azienda.

Fitti attivi	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Fitti attivi	349	85	264
Sala congressi	0	0	0
Totale	349	85	264

Altri proventi

Altri proventi	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Pareri comitato etico	33	55	-22
Convenzioni sangue ed emoderivati a priv	104	89	15
Omaggi da fornitori	51	78	-27
Sperimentazioni cliniche	109	157	-48
Proventi non sanitari commerciali	66	37	29
Ricavi parcheggio	91	90	1
Rilascio Cartelle cliniche	87	83	4
Gestione foresteria	0	0	0
Corsi bls	0	0	0
Corsi ecografie	0	16	-16
Sponsorizzazioni	0	0	0
Concessione spazi pubblicitari	0	0	0
Totale	541	605	-64

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

A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
453	673	-220

A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Recuperi per prestazioni sanitarie	5	5	0
Recuperi da INAIL	56	88	-32
Recuperi per personale comandato	49	214	-165
Recuperi per assenza malattia	30	13	17
Rimborsi LSU	305	304	1
Altri concorsi, recuperi rimborsi	8	49	-41
Totale	453	673	-220

Il decremento di €/migliaia 220 rispetto all'anno precedente è da imputare per la quasi totalità ai rimborsi per personale comandato (€/migliaia 165) ed ai rimborsi INAIL per infortuni dipendenti (€/migliaia 32).

A.4. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
1.415	1.124	291

Le differenze tra il totale dell'anno 2012 e il totale dell'anno 2011 sono di seguito rappresentate.

A4) Compart. alla spesa sanit.	anno corrente	anno prec	VARIAZIONI
Proventi derivanti da ticket sanit.	1.406	1.114	292
Ticket pronto soccorso	0	0	0
Ticket Day Service	9	11	-2
Totale	1.415	1.125	290

A.5. Costi capitalizzati

A.5) Costi capitalizzati		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
3.792	4.949	-1.157

Di seguito le differenze rispetto all'anno 2011.

A5) Costi capitalizzati	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Utilizzo per immobilizzazioni	3.750	4.906	-1.156
Utilizzo per donazioni	42	43	-1
Totale	3.792	4.949	-1.157

La voce accoglie la capitalizzazione dei costi effettuata sulla base delle disposizioni normative vigenti per le aziende sanitarie al fine di neutralizzare gli effetti sul conto economico delle quote di ammortamento relative ai beni strumentali acquistati con i contributi in conto capitale.

Il decremento rispetto all'esercizio precedente è da imputare alla fine del periodo di ammortamento di immobilizzazioni acquisite con contributi in conto capitale.

Il dettaglio della composizione è fornito nelle voci relative ai Finanziamenti per investimenti ed alle Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti del Patrimonio Netto.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1) Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
42.504	42.295	209

Il costo sostenuto per gli acquisti di beni di consumo, sanitari e non, è rimasto sostanzialmente inalterato rispetto all'esercizio precedente. Il totale complessivo nel 2012 è stato di €/mgl 42.504, con un lieve incremento di €/mgl 209 rispetto al valore del 2011, pari allo 0,5%.

L'incremento, seppure non rilevante in valore assoluto, è quasi compensato dall'incremento del valore delle rimanenze (+ 149).

A fronte di un costo complessivo inalterato rispetto all'esercizio precedente si registrano considerevoli incrementi nella produttività:

- somministrazioni dirette di farmaci flusso F +1.305
- nei farmaci antitumorali erogati tramite file T +526
- prestazioni di ricovero +3.901
- prestazioni ambulatoriali +477
- *Totale incrementi fatturato* 6.209

Pertanto, a fronte di un incremento complessivo della produttività, pari ad €/mgl 6.209, il livello dei costi per beni di consumo non ha subito variazioni.

Al fine di procedere all'analisi degli scostamenti si riportano i prospetti contenuti nel modello di Nota Integrativa allegato alla circolare 7/2005, adattati alle esigenze di rappresentatività dei dati, distinguendo i beni di consumo in sanitari e non sanitari.

Beni sanitari

<i>Acquisti prodotti sanitari</i>	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Prodotti farmaceutici	14.430	13.314	1.116
Emoderivati	1.278	1.529	-251
Prodotti dietetici	125	108	17
Materiali per la profilassi	82	63	19
Materiali diagnostici e prodotti chimici	3.660	3.074	586
Mat diagn, lastre rx, carta ecg, etc	580	501	79
Presidi chirurgici e materiali sanitari	13.030	12.582	448
Materiali protesici	6.944	7.905	-961
Materiali per emodialisi	757	626	131
<i>totale</i>	40.886	39.702	1.184

Come sopra precisato gli incrementi sono più che motivati dall'incremento del file F e del file T, direttamente rimborsati dalla Regione, e dall'incremento dei ricoveri e delle prestazioni erogate.

Beni non sanitari

<i>Acquisti prodotti non sanitari</i>	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Cancelleria, stampati e supp. infor.	334	324	10
Combustibile	1.065	801	264
Carburanti e lubrificanti	28	29	-1
Materiale di guardaroba e pulizia	65	91	-26
Materiale vari di consumo	119	221	-102
Materiale per manut.	7	1.127	-1.120
<i>totale</i>	1.618	2.593	-975

I costi per materiali di manutenzione sono stati inglobati nei costi per servizi di manutenzione ordinaria.

L'incremento dei costi sostenuti per combustibili è dovuto all'attivazione a regime delle unità operative di Radioterapia, e, soprattutto, dell'Unità Spinale Unipolare.

B.2) Acquisti di servizi

B.2) Acquisti di servizi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
32.201	34.060	-1.859

Il costi per l'acquisizione di servizi riportano un decremento di €/mgl 1.859.

L'analisi viene effettuata mediante i prospetti contenuti nel modello di Nota Integrativa allegato alla circolare 7/2005, adattati alle nuove esigenze di rappresentazione dei dati.

Prestazioni sanitarie da pubblico

B2) Acquisto di servizi	Tot 2012	Tot 2011	Diff
a) Prestaz. sanitarie da pubblico			
Prestaz sanit da soggetti pubblici reg.	359		359
Prestaz sanit da soggetti pubblici extra reg.			0
Servizi per progetti finalizzati da pubblico			0
Indennità personale universitario "De Maria"	1.382	1.015	367
Servizi di consulenza da pubblico			0
Servizi per prest. sanit. da AO e AUSL	856	979	-123
Personale SUES 118 ASL e AO regione	1.006	6.212	-5.206
Compartecipazione personale ALPI	4.298	4.974	-676
Totale	7.901	13.180	-5.279

I costi relativi al personale esterno che presta servizio presso il SUES 118 si sono decrementati rispetto al 2011 sulla base del nuovo sistema di rimborso regionale che prevede il rimborso diretto all'azienda sanitaria di appartenenza.

Si registra un incremento dei costi per il personale universitario ed una diminuzione delle compartecipazioni ALPI, in linea con il decremento del fatturato.

La voce "Servizi per prestazioni sanitarie da AO e AUSL" accoglie la contabilizzazione dello storno dell'81% del fatturato di psichiatria, calcolato sulla base delle disposizioni contenute nel provvedimento di assegnazione di risorse – tabella "A".

Prestazioni sanitarie da privato

	Tot 2012	Tot 2011	Diff
B2) Acquisto di servizi			
b) Prestaz. sanitarie da privato			
Servizi per prest. da altri sogg. privati	6.695	5.332	1.363
Servizi per consul. sanit. da privato			0
Servizi per trasporti sanitari per l'urgen.	50	121	-71
Totale	6.745	5.453	1.292

La variazione in aumento di €/migliaia 1.292 registrata nel valore dei costi per l'acquisizione di prestazioni sanitarie da soggetti privati è dovuta in gran parte alle prestazioni in convenzione per il ricovero temporaneo di pazienti dell'Azienda presso la Casa di cura Morgagni S.R.L. di Catania.

Prestazioni non sanitarie da pubblico

	Tot 2012	Tot 2011	Diff
B2) Acquisto di servizi			
c) Prestaz. non sanitarie da pubblico			
Servizi di formaz. e aggiorn. da pubblico	29	10	19
Servizi di consul. non sanit. da pubblico			0
Servizi per progetti finalizzati da pubbl.			0
Totale	29	10	19

La variazione in aumento relativa alla voce B.2.c) Prestazioni non sanitarie da pubblico, in valore assoluto di €/migliaia 19 è legata all'incremento dei costi sostenuti per servizi di formazione resi da enti pubblici.

Prestazioni non sanitarie da privato

Gli acquisti di prestazioni non sanitarie rese da privati hanno subito un incremento complessivo di €/migl 2.099: le componenti di costo in forte incremento sono quelle relative all'energia elettrica, ai servizi ausiliari sanitari, ai servizi telefonici, connessi all'avvio a pieno regime dell'Unità Spinale Unipolare e della Radioterapia.

In relazione all'energia elettrica, la cui lievitazione dei costi è stata determinata anche dall'incremento di prezzo, si è proceduto ad una rimodulazione delle condizioni contrattuali a fine anno, i cui benefici potranno essere riscontrati a partire dal successivo esercizio.

Per i consumi telefonici sono state riscontrate anomalie sull'utilizzo di servizi a tempo, ancora in corso accertamento interno e di definizione con la società erogatrice dei servizi.

B2) Acquisto di servizi	Tot 2012	Tot 2011	Diff
d) Prestaz. non sanitarie da privato			
Servizio di formaz. e aggiorn. da privato	0	5	-5
Servizi di consulenze da privato	0	0	0
Servizi resi da personale religioso	28	28	0
Servizi di lavanderia	621	616	5
Servizi di pulizia	0	0	0
Servizi di fornitura pasti degenti	2.133	1.987	146
Servizi di elaborazione dati	484	273	211
Servizi di trasporti non sanitari	0	1	-1
Servizi di smaltimento rifiuti	390	345	45
Servizi di utenze telefoniche	555	449	106
Servizi di utenza energia elettrica	3.823	3.012	811
Servizi di utenza acqua	249	281	-32
Servizio di vigilanza	0	2	-2
Altri servizi non sanitari	9.040	8.237	803
Servizi di mensa dipendenti	202	190	12
Totale	17.525	15.426	2.099

B.3) Manutenzione e riparazione

B.3) Manutenzione e riparazione		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
6.705	7.696	-991

La riduzione dei costi per manutenzioni ordinarie è stata determinata dalla voce manutenzione attrezzature sanitarie: la definizione contrattuale con la ditta Elettronica Bio Medicale, il cui costo era già stato rimodulato nel precedente esercizio, ha portato all'estromissione della ditta

nel corso del 2012. La nuova gara per la gestione del servizio porterà ad un incremento dei costi, coerentemente con i valori degli esercizi precedenti.

B3) Manutenzione e riparazione	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Manutenzione immobili	4.711	4.870	-159
Manutenzione immobili di terzi			0
Manutenzione beni mobili e macchine	34	41	-7
Manutenzione impianti			0
Manutenzione automezzi	7	12	-5
Manutenzione attrezza. tecn. scient.	1.953	2.773	-820
Totale	6.705	7.696	-991

B.4) Godimento di beni di terzi

B.4) Godimento di beni di terzi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
725	713	12

B4) Godimento di beni di terzi	anno corrente	anno prec.	Diff
Affitto immobili uso uffici			0
Noleggio attrezza. e macch. Sanitari	584	540	44
Noleggio software			0
Noleggio fotocopiatrici	69	71	-2
Noleggio mezzi di trasporto	24	7	17
Altri noleggi			0
Impianti e service	48	95	-47
Totale	725	713	12

I costi per godimento beni di terzi sono sostanzialmente inalterati rispetto al 2011.

Nei precedenti esercizi si erano registrati notevoli decrementi (- €/mgl 187 nel 2011, e -€/mgl 269 nel 2010), legati alla riduzione dei costi per il servizio “Filmless-Paperless”, il cui contratto è stato rimodulato, nel mese di agosto 2010, con tariffe più favorevoli all’azienda che comportano un risparmio complessivo su base annuale, a regime, di oltre 500 mila euro.

B.5) Personale del ruolo sanitario

Di seguito si espongono i raffronti e le variazioni per ciascun ruolo. Le considerazioni sulle dinamiche del personale dipendente sono esposte in seno alla relazione sulla gestione.

B.5) Personale sanitario		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
75.409	71.550	3.859

B5) Personale ruolo sanitario	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Retrib. pers. dirigente medico	32.869	31.046	1.823
Retrib. pers. dirigente sanitario	964	1.101	-137
Retrib. personale comparto	25.609	24.156	1.453
<i>totale retribuzioni</i>	59.442	56.303	3.139
Oneri sociali dirig.te medico	8.842	8.499	343
Oneri sociali dirig.te sanitario	276	314	-38
Oneri sociali comparto	6.850	6.433	417
<i>totale oneri</i>	15.968	15.246	722
<i>totale complessivo</i>	75.410	71.549	3.861

B.6) Personale del ruolo professionale

B.6) Personale professionale			
31/12/2012	31/12/2011	Differenza	
a	b	c=a-b	
254	323	-69	
B6) Personale ruolo professionale	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Retrib. personale dirigente	201	254	-53
Oneri sociali personale dirigente	53	69	-16
<i>totale</i>	254	323	-69

B.7) Personale del ruolo tecnico

B.7) Personale tecnico		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
2.310	2.395	-85

B7) Personale ruolo tecnico	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Retrib. personale dirigente	88	86	2
Retrib. Personale comparto	1.742	1.814	-72
<i>totale retribuzioni</i>	1.830	1.900	-70
Oneri sociali personale dirigente	23	23	0
Oneri sociali personale comparto	457	472	-15
<i>totale oneri</i>	480	495	-15
<i>totale complessivo</i>	2.310	2.395	-85

B.8) Personale del ruolo amministrativo

B.8) Personale amministrativo		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
4.171	3.968	203

B8) Personale ruolo amministrativo	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Retrib. personale dirigente	633	498	135
Retrib. Personale comparto	2.619	2.601	18
<i>totale retribuzioni</i>	3.252	3.099	153
Oneri sociali personale dirigente	218	176	42
Oneri sociali personale comparto	701	693	8
<i>totale oneri</i>	919	869	50
<i>totale complessivo</i>	4.171	3.968	203

PROSPETTO ANALITICO DEI DIPENDENTI IN SERVIZIO

Dirigenti Medici	393
Dirigenti Veterinari	0
Totale Dirigenza Area IV	393
Dirigenti Sanitari	10
Dirigenti Professionali	2
Dirigenti Tecnici	1
Dirigenti Amministrativi	4
Totale Dirigenza Area III	17
Personale non dirigente Ruolo Sanitario	792
Personale non dirigente Ruolo Professionale	0
Personale non dirigente Ruolo Tecnico	59

Personale non dirigente Ruolo Amministrativo	95
Totale Comparto	946
Personale contrattista (ex Medici condotti)	0
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO	1.356

Personale Dirigente a tempo determinato	26
Personale non Dirigente a tempo determinato	45
Personale ex LSU contrattualizzato	0
TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	71
Personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativa	3
Personale con convenzione	2
Personale addetto ai LSU	0
Altro Restante Personale	0
TOTALE RESTANTE PERSONALE	5
TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO	1.432
Indennità De Maria Personale Dirigente Sanitario	21
Indennità De Maria Personale Dirigente non Sanitario	0
Indennità De Maria Personale non Dirigente	8
TOTALE INDENNITA' DE MARIA	29
TOTALE COMPLESSIVO	1.461

B.9) Oneri diversi di gestione

B.9) Oneri diversi di gestione		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
3.174	2.878	296

B9) Oneri diversi di gestione	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Costi della direzione aziendale	428	479	-51
Costi del collegio sindacale	85	88	-3
Assicurazione resp. civile	1.323	1.012	311
Assicurazione furto e incendi	0	0	0
Assicurazione automezzi	5	1	4
Altre assicurazioni	0	0	0
Spese legali in contenzioso	420	370	50
Spese legali per transazioni	0	0	0
Imposte per condono	0	0	0
Multe e ammende	0	0	0
Imposte e tasse varie	10	8	2
Spese di rappresentanza	0	0	0
Spese postali	40	36	4
Spese per pubblicità	85	72	13
Spese diverse	141	117	24
Spese per erogazione contributi	553	572	-19
Comp speriment farmaci	84	122	-38
Totale	3.174	2.877	297

Di seguito il dettaglio dei compensi complessivi degli organi direttivi e dei membri del collegio sindacale.

	Tot 2012	Tot 2011	Diff
<i>Comp.so Direttore Generale</i>	140	174	-34
<i>Comp.so Direttore Sanitario</i>	123	137	-14
<i>Comp.so Direttore Amministrativo</i>	107	116	-9
<i>Oneri contributivi</i>	58	51	7
<i>Comp. Collegio sindacale</i>	85	88	-3
Totale	513	566	-53

B.10 – B.12) Ammortamenti

Immobilizzazioni immateriali

B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
10	8	2

B10) Ammortam. immobilizz. immat.li	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Amm.to costi di impianto e ampliament.	0	0	0
Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0	0
Amm.to diritti di brev. e utilizzo opere	10	8	2
Amm.to migl. su beni immob. di terzi	0	0	0
Totale	10	8	2

Fabbricati

B.11) Ammortamento dei fabbricati		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
2.121	2.118	3

B11) Ammortam. Fabbricati	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Indisponibili			
Amm.to fabbricati ad uso istituzionale	1.662	1.662	0
Amm.to fabbricati sterilizzabili	459	456	3
Totale	2.121	2.118	3
Disponibili			
Amm.to fabbricati ad uso comm.le	0	0	0
Amm.to fabbricati ad uso abitazione	0	0	0
Totale	0	0	0

Per i dettagli delle acquisizioni e delle sterilizzazioni si rimanda alla composizione delle voci fabbricati dei finanziamenti per investimenti dello stato patrimoniale.

Altre immobilizzazioni materiali

B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
4.434	5.240	-806

B12) Ammortam. Immob. Mater.li			
	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Impianti e macchinari			
Amm.to impianti sanitari	816	1.622	-806
Totale	816	1.622	-806
Attrezzature sanitarie e scientifiche			
Amm.to attrezzature sanitarie	3.161	2.866	295
Totale	3.161	2.866	295
Mobili e arredi			
Amm.to mobili e arredi	343	581	-238
Totale	343	581	-238
Automezzi			
Amm.to altri mezzi di trasporto	1	17	-16
Totale	1	17	-16
Altri beni			
Amm.to beni diversi	113	154	-41
Totale	113	154	-41

B.14) Variazione delle rimanenze

B.14) Variazioni delle rimanenze		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-147	-2.090	1.943

B14a) Variaz Riman Sanitarie	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Rimanenze iniziali sanitarie	6.277	4.184	2.093
Rimanenze finali sanitarie	6.476	6.277	199
Totale	-199	-2.093	1.894

B14b) Variaz Riman non Sanitarie	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Rimanenze iniziali non sanitarie	184	188	-4
Rimanenze finali non sanitarie	132	184	-52
Totale	52	4	48

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
4.611	7.420	-2.809

B15) Accantonamenti tipici	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Accant. fondo altri rischi	1.500	2.232	-732
Accant contributi vincolati extra fondo	3.111	5.187	-2.076
Altri accantonamenti	0	0	0
Accant. Trattamento fine rapporto	0	0	0
Accant. premio di operosità SUMAI	0	0	0
Accant. per rinnovi contrattali	0	0	0
Totale	4.611	7.419	-2.808

Nell'esercizio 2011 sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

- €/migliaia 1.500 per rischi da contenziosi nati nel periodo e non coperti da polizza assicurativa, come dettagliati nella voce fondi rischi del passivo dello stato patrimoniale .
- €/migliaia 511 per la quota di costi, non sostenuta nell'esercizio, relativa ai contributi vincolati per progetti PSN 2012 compresi nell'assegnazione risorse di parte corrente 2012, come dettagliati nella voce fondi per oneri e spese del passivo dello stato patrimoniale.
- €/migliaia 1.300 per la quota parte di costi, non sostenuta nell'esercizio e compresi nei contributi finalizzati inclusi nelle risorse di parte corrente per il 2012, relativi al personale della centrale operative SUES 118 anno 2013.
- €/migliaia 600 per la quota parte di costi, non sostenuta nell'esercizio e compresi nei contributi finalizzati inclusi nelle risorse di parte corrente per il 2012, relativi al progetto STI SUES 118.
- €/migliaia 700 per la quota parte di costi, non sostenuta nell'esercizio e compresi nei contributi finalizzati inclusi nelle risorse di parte corrente per il 2012, relativi ai lavori del reparto detenuti.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C.1) Interessi attivi

C.1) Interessi attivi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
11	0	11

L'importo contabilizzato nel 2012 è relativo ad interessi di mora per ritardato pagamento addebitati ed intimati alla società Turisthotels che gestisce il servizio bar dell'Azienda.

C.2) Altri proventi

C.2) Altri proventi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
0	0	0

C.3) Oneri finanziari

C.3) Interessi passivi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-382	-961	579

C3) Interessi passivi	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Interessi di mora	157	251	-94
Inter passivi per anticip tesoreria	225	710	-485
Totale	382	961	-579

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Si forniscono di seguito delucidazioni sulle voci maggiormente significative.

E.1) Minusvalenze

E.1) Minusvalenze		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-92	-91	-1

E1) Minusvalenze	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Minusvalenze da dismissione beni	92	91	1
Totale	92	91	1

Le minusvalenze sono relative a beni dichiarati fuori uso.

E.2) Plusvalenze

E.2) Plusvalenze		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
0	0	0

E.3) Accantonamenti non tipici attività sanitaria

E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
0	0	0

E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche

E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
0	0	0

E.5) Sopravvenienze ed insussistenze

E.5) Sopravvenienze e insussistenze		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
64	-251	315

E.5.A.1) Sopravvenienze attive

E.5.A.1) Sopravvenienze attive	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Donazioni e lasciti in denaro	20	0	20
Sopravv attive v/terzi per acq beni e serv	196	977	-781
Sopr attive v/ Az San pubbliche Reg	98	0	98
Sopravvenienze attive v/personale	5	1	4
Altre sopravv attive v/terzi	0	0	0
Ricavi di competenza eserc precedenti	0	0	0
Totale	319	978	-659

L'erogazione liberale in denaro di €/mgl 20 è stata effettuata dalla ditta Pfizer destinata al dipartimento materno infantile, finalizzata al progetto "supporto psico oncologico in oncologia medica: la centralità del malato oncologico"

Le sopravvenienze attive per l'acquisizione di beni e servizi sono determinate dall'imputazione di note di credito emesse da varie Ditte a seguito di transazioni concluse con questa Azienda, a storno di fatture di interessi di mora, nonché, per minori importi, da note di credito emesse da fornitori a titolo di sconto su fatture di beni e servizi.

Le sopravvenienze attive verso Aziende sanitarie pubbliche della regione derivano dalle operazioni di riconciliazione dei rispettivi saldi effettuate a fine esercizio. Si segnala in particolare la nota di credito emessa dall'ASP Ragusa per €/mgl 92 a storno di prestazioni fatturate nel 2010.

Le sopravvenienze attive v/personale sono costituite da recuperi su componenti stipendiali erogate in esercizi precedenti.

E.5.A.2) Insussistenze del passivo

E.5.A.2) Insussistenze del passivo	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Insussistenze del passivo	93	1	92
Insussistenze del passivo per personale	0	0	0
Insussist del passivo v/ Az san pubbl Reg	16	0	16
Altre insussistenze del passivo v/terzi	1.027	0	1.027
Totale	1.136	1	1.135

Le insussistenze del passivo sono relative a debiti già iscritti nello Stato Patrimoniale.

Quelle nei confronti di Aziende Sanitarie pubbliche della Regione derivano dalle operazioni di riconciliazione dei saldi effettuate a fine esercizio con l'ASP di Catania.

Le altre insussistenze del passivo verso terzi derivano dalla chiusura transattiva del contenzioso con il gruppo License Management Services di Oracle Italia. L'operazione è descritta nella parte relativa ai fondi rischi dello Stato Patrimoniale.

E.5.B.1) Sopravvenienze passive

E.5.B.1) Sopravvenienze passive	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Sopravv passive per fatture fornitori	883	469	414
Sopravv passive v/ Az San pubbliche Reg	9	437	-428
Oneri arretrati rinnovi CCNL	0	0	0
Oneri personale arretrati	333	236	97
Costi competenza eserc. Precedenti	140	72	68
Art 26, 1 LR 2/07 e circ 8/07	0	0	0
Totale	1.365	1.214	151

Le sopravvenienze passive verso Aziende Sanitarie pubbliche, pari a complessivi €/mgl 9, sono state iscritte a seguito delle procedure di riconciliazione e si riferiscono a componenti negativi di reddito non di competenza dell'esercizio, non richiesti precedentemente dall'ASP di Catania (€/mgl 4) per visite fiscali anni precedenti, dall'Azienda Policlinico Catania per prestazioni rese nel 2010 (€/mgl 4), oltre ad importi minori nei confronti di altre aziende.

Le sopravvenienze passive per fatture fornitori, pari a €/migl. 883, valorizzate nell'esercizio 2012, sono relative a fatture di competenza di esercizi precedenti non pervenute nell'esercizio di competenza.

Gli oneri del personale arretrati sono relativi a somme di competenza di esercizi precedenti e corrisposte nel presente esercizio: in particolare si riportano le somme corrisposte a vario personale della dirigenza medica (€/mgl 252) per riliquidazione benefici contrattuali INPDAP.

E.5.B.2) Insussistenze dell'attivo

E.5.B.2) Insussistenze dell'attivo	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Insussistenze crediti verso regione	0	0	0
Insussistenze altri crediti	26	16	10
Totale	26	16	10

IMPOSTE E TASSE

Imposte e tasse		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
6.183	6.195	-12

Imposte e tasse	Tot 2012	Tot 2011	Diff
IRAP	5.930	5.712	218
Altre imposte e tasse	253	324	-71
Totale	6.183	6.036	147

UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO

UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
68	586	-518

ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA

Per ottemperare al disposto di cui al paragrafo 2.7, comma 5 lettera b) della circolare 1037/2000 si riporta il rendiconto della gestione separata dell'attività libero professionale intramoenia.

Tutte le componenti di ricavo e le componenti di costo dirette sono ricavate dal sistema di contabilità generale, mentre in relazione ai costi promiscui afferenti l'attività in esame sono stati utilizzati i dati provenienti dal sistema di contabilità analitica per centri di costo.

Il prospetto viene esposto con gli importi non arrotondati, visto l'utilizzo di dati extracontabili.

VALORE DELLA PRODUZIONE	Degenza	Ambulatori	Consulenze		Totale
Quota Operatore	819.359,62	-	-		819.359,62
Quota DRG a carico utente	449.017,95	-	-		449.017,95
Quota DRG a carico Regione	1.047.708,55	-	-		1.047.708,55
Camere a pagamento - Comfort alberghiero	155.377,32	-	-		155.377,32
Pasti accompagnatori	2.532,32	-	-		2.532,32
Assistenza infermieristica sala operatoria	-	-	-		-
Prestazioni Dipartimento Immagini	-	1.536,39	-		1.536,39
Alpi presso studi privati autorizzati	-	1.774.043,54	-		1.774.043,54
Alpi ambulatoriale interna	-	479.316,95	-		479.316,95
Alpi prestazioni strumentali	-	220.439,04	-		220.439,04
Alpi prestazioni anestesilogiche	3.594,57	-	-		3.594,57
Consulenze ad aziende sanitarie	-	-	221.842,39		221.842,39
Consulti a privati paganti	-	-	2.326,49		2.326,49
Alpi c/ INAIL in convenzione	-	-	5.976,72		5.976,72
Alpi ricavi prestazioni CTU	-	-	21.031,75		21.031,75
Ricavi Alpi vendita radiofarmaco	-	-	698.000,00		698.000,00
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	2.477.590,33	2.475.335,92	949.177,35		5.902.103,60

COSTI DIRETTI	<i>Degenza</i>	<i>Ambulatori</i>	<i>Consulenze</i>	<i>Costi Comuni</i>	<i>Totale</i>
Compartecipaz personale Alpi in regime di ricovero	1.471.264,84	-	-	-	1.471.264,84
Compartecipaz medici universitari Alpi in regime di ricovero	77.423,07	-	-	-	77.423,07
Compensi personale alpi ambulatoriale interna	-	478.843,95	-	-	478.843,95
Compartecipaz medici universitari Alpi ambulat interna	-	23.133,06	-	-	23.133,06
Compensi personale alpi ambulatoriale esterna	-	1.402.643,68	-	-	1.402.643,68
Compartecipaz medici universitari Alpi ambulat esterna	-	57.400,90	-	-	57.400,90
Compartecipaz personale Alpi resa in convenzione	-	-	216.371,01	-	216.371,01
Compartecipaz personale Alpi proventi vendita radiofarmaco	-	-	106.527,77	-	106.527,77
Quota 4% gestione registri Alpi	-	72.105,08	-	-	72.105,08
Quota perequazione - personale che collabora	-	-	-	312.811,72	312.811,72
Oneri sociali su compensi	68.198,59	11.331,33	-	-	79.529,92
Saldo personale ricovero ALPI	-	-	-	-	-
Saldo attività ambulatoriali	-	-	-	-	-
IRAP su compensi non ancora erogati	-	-	-	-	-
Oneri sociali su compensi non ancora erogati	-	-	-	-	-
Materiale protesico	-	-	-	-	-
Servizio mensa a pagamento Alpi	17.025,85	-	-	-	17.025,85
Servizio radiofarmaco da privato	-	-	226.004,40	-	226.004,40
Compensi personale dedicato	-	-	-	-	-
Materiale specialistico	-	-	-	-	-
Diagnostici	-	-	-	-	-
IRAP su compensi	-	-	-	344.699,37	344.699,37
Totale COSTI DIRETTI	1.633.912,35	2.045.458,00	548.903,18	657.511,09	4.885.784,62

COSTI INDIRETTI	Degenza	Ambulatori	Consulenze	Costi Comuni	Totale
Attribuzione costi indiretti	429.624,08	149.952,86	37.769,87	-	617.346,81
TOTALE COSTI INDIRETTI	429.624,08	149.952,86	37.769,87	-	617.346,81

TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI	2.063.536,43	2.195.410,86	586.673,05	657.511,09	5.503.131,43
---	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

RIBALTAMENTO COSTI COMUNI	Degenza	Ambulatori	Consulenze	Costi Comuni	Totale
Ribaltamento costi comuni	276.010,59	275.759,45	105.741,05	- 657.511,09	-

TOTALE COMPLESSIVO COSTI	2.339.547,02	2.471.170,31	692.414,10	-	5.503.131,43
---------------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------	---------------------

	Degenza	Ambulatori	Consulenze		Totale
RISULTATO ECONOMICO	138.043,31	4.165,61	256.763,25	-	398.972,17

Il prospetto di rendiconto della gestione separata ALPI è articolato nelle seguenti sezioni:

Valore della produzione: accoglie tutte le componenti positive di reddito connesse all'esercizio dell'ALPI.

Costi diretti: accoglie tutte le componenti negative di reddito esclusivamente e direttamente imputabili alle attività erogate in regime ALPI, per i quali risulta acceso uno specifico conto di contabilità generale direttamente riferibile ad uno dei regimi in cui l'attività viene erogata.

Costi indiretti: accoglie le altre componenti negative di reddito non imputabili in maniera diretta ed esclusiva all'ALPI, che vengono attribuiti secondo specifici coefficienti di imputazione, calcolati, per ciascuno dei regimi in cui viene erogata l'attività, sulla base del rapporto: valore della produzione ALPI/ valore della produzione complessivo dell'azienda

Costi comuni: accoglie i costi, direttamente riferibili all'ALPI nel suo complesso ma non direttamente riferibili ad uno specifico regime in cui l'attività viene erogata, per i quali risulta

accesso uno specifico conto di contabilità generale riferito all'ALPI. Vengono ribaltati in base al rapporto: valore della produzione singolo regime ALPI/valore della produzione totale ALPI.

Risultato economico: dato dalla differenza tra il valore della produzione ed i costi (diretti, indiretti e comuni), esprime, per ciascuno dei regimi in cui è articolata l'ALPI, il risultato della gestione contabile separata dell'ALPI dell'esercizio.

Ciascuna sezione è articolata sulla base delle differenti modalità di erogazione (regimi) dell'attività libero professionale:

- **Degenza:** accoglie i valori economici dell'attività erogata in regime di ricovero.
- **Ambulatori:** accoglie i valori economici dell'attività erogata in regime ambulatoriale:
 - o Interna: presso i locali dell'azienda;
 - o Esterna: presso studi privati autorizzati.
- **Consulenze:** accoglie i valori economici delle altre attività, diverse dalle precedenti ed erogate in regime libero professionale

Nell'esercizio 2012 il rendiconto della gestione separata ALPI chiude con un risultato positivo complessivo di € 398.972,17.

Ciascuno dei tre regimi in cui è articolato il rendiconto chiude con un risultato positivo, rispettivamente:

Degenza: utile € 138.043,31

Ambulatoriale interna ed esterna: utile € 4.165,61

Consulenze: utile € 256.763,25.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Salvatore Paolo Cantaro)

ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

1. Prospetto Movimentazione delle immobilizzazioni
2. Crediti per contributi in conto capitale per anno di formazione
3. Prospetto delle rimanenze
4. Movimentazione dei contributi in conto esercizio vincolati da Regione
5. Riepilogo dei costi del personale dipendente
6. Debiti per anno di formazione: Aziende Sanitarie pubbliche
7. Debiti per anno di formazione: Fornitori
8. Debiti per anno di formazione: Istituti previdenziali
9. Debiti per anno di formazione: Personale dipendente
10. Prospetto di ricalcolo della quota ammortamento 2012 dei cespiti acquistati nell'esercizio 2012
11. Prospetto di ricalcolo della quota ammortamento 2012 dei cespiti acquistati negli esercizi 2011 e precedenti
12. Prospetto di ricalcolo dei fondi di ammortamento dei cespiti acquistati negli esercizi 2011 e precedenti

PREMESSA

La presente Nota Integrativa costituisce, con lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico, parte integrante del Bilancio di Esercizio, risultando con essi un tutto inscindibile: la sua funzione è quella di illustrare ed integrare i dati sintetico – quantitativi espressi nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

I termini di adozione del Bilancio di Esercizio al 31/12/2012 sono stati eccezionalmente prorogati al 15 maggio 2013 dall'Assessorato Regionale della Salute, con nota prot. Serv.5°/n. 37730 del 29/04/2013.

Con la precedente nota prot. 37429 del 26 aprile 2013, l'Assessorato ha diramato la *“Direttiva sulla chiusura dei bilanci di esercizio 2012 delle aziende sanitarie pubbliche regionali”* contenente indicazioni su particolari tematiche relative ai Bilanci di esercizio chiusi al 31 dicembre 2012, indicata nel prosieguo della presente Nota Integrativa con il termine *“Direttiva”*.

CRITERI DI REDAZIONE E DI VALUTAZIONE

CRITERI DI REDAZIONE

La sentenza della Corte Costituzionale nr. 178/2012 ha impedito l'immediata e diretta applicazione nella Regione Siciliana di quanto disposto dal Titolo II del D.Lgs. 118/2011 in merito all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e dei loro organismi.

Nel contempo, per gli impegni assunti dalla Regione con i competenti Ministeri, sulla base delle disposizioni contenute nella Direttiva alla presente Nota Integrativa vengono allegati i

prospetti che rappresentano gli effetti contabili degli ammortamenti, calcolati secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011.

La redazione del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 è stata effettuata nell'osservanza delle disposizioni contenute nel codice civile, titolo V, capo V sezione IX, in quanto compatibili con la normativa specifica nazionale e regionale emanata per il settore sanitario pubblico, e facendo riferimento ai Principi Contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

In particolare, trovano applicazione gli articoli 2423 (*Redazione del bilancio*), 2423-bis (*Principi di redazione del bilancio*), 2423-ter, comma 5 (*comparazione con importi esercizio precedente*), 2424-bis (*Disposizioni relative a singole voci dello stato patrimoniale*), 2425-bis (*Iscrizione dei ricavi, proventi, costi ed oneri*) e 2426 (*Criteri di valutazioni*) del codice civile.

Il Bilancio di esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è corredato dalla Relazione del Direttore Generale ed è espresso in **unità di euro**, senza cifre decimali, ad eccezione della Nota Integrativa che viene redatta in **migliaia di euro**, come disposto dall'articolo 2423, ultimo comma, del codice civile.

Il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità di euro, è stato effettuato utilizzando il metodo dell'arrotondamento, come previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate nr. 106/E del 21 dicembre 2001: l'arrotondamento è stato effettuato per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico mentre le somme sono state effettuate sugli importi già arrotondati.

Eventuali differenze presenti tra gli importi di bilancio, arrotondati alle unità di euro, e quelli esposti in nota integrativa, arrotondati alle migliaia di euro, sono dovute esclusivamente alle procedure di arrotondamento.

Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico viene indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si illustrano i criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio, ribadendo che lo stesso è stato redatto nel rispetto della finalità sovraordinate della rappresentazione veritiera e corretta di cui all'art. 2423, comma 2, cod. civ., e nel rispetto di tutti i postulati generali indicati nell'articolo 2423 bis cod. civ. e dei criteri specifici fissati dall'art. 2426 cod. civ.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione ed i principi contabili adottati per la predisposizione del bilancio non sono stati variati rispetto a quelli utilizzati dall'Azienda nell'ultimo esercizio e sono esposti di seguito per le voci maggiormente significative. Tutti i costi e gli oneri sono comprensivi di IVA indetraibile in ossequio al principio contabile n. 16.

- Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro presunta utilità futura. Tali costi sono ammortizzati in un periodo quinquennale, tenendo conto dei giorni di durata dell'esercizio.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori sostenuti, ove capitalizzabili, e sono sistematicamente ammortizzate, ad eccezione dei terreni, in ogni esercizio a quote costanti sulla base delle aliquote, rapportate alla durata dell'esercizio e determinate in relazione alla durata economico – tecnica dei cespiti ed alle residue possibilità di utilizzo dei beni. Nell'applicazione delle aliquote di ammortamento sono rispettati i limiti massimi previsti nella tabella contenuta nel gruppo XXI – Servizi

sanitari – Specie I del D.M. 31.12.1988. Gli ammortamenti sono stati calcolati sul costo di acquisto pieno delle immobilizzazioni materiali acquisite con contributi in conto capitale.

- Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto, ossia al prezzo pagato per la loro acquisizione.
- Le rimanenze di materiali di consumo e di prodotti finiti, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono state iscritte al costo medio ponderato. Tale metodo di valutazione è conforme alle previsioni del codice civile ed è ammesso e suggerito espressamente per le Aziende sanitarie, dalle Linee guida interministeriali recepite con D.A. 24469 del 28/01/1998. Sono state valorizzate anche le rimanenze sanitarie di reparto.
- I crediti dell'attivo circolante sono stati iscritti secondo il loro valore di presumibile realizzazione, coincidente con il loro valore nominale, rettificato tramite un fondo di svalutazione, appositamente stanziato per le perdite per inesigibilità ragionevolmente previste ed inerenti ai saldi dei crediti esposti in bilancio.
- I ratei ed i risconti contengono quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi e sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
- I fondi per rischi ed oneri sono connessi a passività potenziali, cioè a situazioni passive già esistenti ma il cui esito dipende da eventi successivi.
- I debiti sono stati iscritti al loro valore nominale. Non esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni né debiti assistiti da garanzie reali.
- I conti d'ordine accolgono rilevazioni di gestione che, pur non influenzando sul patrimonio e sul risultato economico dell'esercizio, possono produrre effetti economici e/o patrimoniali successivamente. Sono costituiti da canoni leasing ancora da pagare e da beni di terzi in comodato.

Per quanto riguarda le voci del conto economico:

- I ricavi sono rilevati in base alla competenza temporale. In particolare per i ricavi di assegnazione istituzionale da parte della Regione si è fatto riferimento alla comunicazione di assegnazione.
- I costi e gli oneri sono indicati al netto di resi, sconti e abbuoni, come previsto dall'art. 2425-bis del codice civile.

MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Di seguito vengono riportati i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce:

- il costo storico ad inizio esercizio: valore di acquisizione ad inizio esercizio;
- i precedenti ammortamenti;
- gli incrementi per nuovi acquisti effettuati nell'esercizio;
- i decrementi relativi alle dismissioni nell'esercizio;
- gli ammortamenti di competenza dell'esercizio;
- il saldo netto a fine esercizio.

Per effetto degli arrotondamenti alle unità di euro le tabelle possono riportare differenze da arrotondamento.

La movimentazione delle immobilizzazioni viene riepilogata anche nell'allegato "1".

A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	anno corrente	anno precedente	Variazioni
Acquisti	374	333	41
Fondo ammortamento	316	306	10
Valore netto a fine esercizio	58	27	31

A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento

A.I.1)	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
-	-	-

Costo storico ad inizio esercizio	-
Ammortamenti esercizi precedenti	-
Valore ad inizio esercizio	-
Incrementi dell'esercizio	-

Decrementi dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		-
Valore netto a fine esercizio		-

A.I.2) Costi di ricerca, sviluppo

A.I.2)	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-	-	-

Costo storico ad inizio esercizio		-
Ammortamenti esercizi precedenti		-
Valore ad inizio esercizio		-
Incrementi dell'esercizio		
Decrementi dell'esercizio		
Ammortamenti dell'esercizio		-
Valore netto a fine esercizio		-

A.I.3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno

A.I.3)	DIRITTI DI BREVETTO E DIR. UTILIZZ. OPERE D'INGEGNO	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
58	27	31

	anno corrente	anno precedente	variazioni
Acquisti	374	333	41
Fondo ammortamento	316	306	10
Valore netto a fine esercizio	58	27	31

Costo storico ad inizio esercizio	333
Ammortamenti esercizi precedenti	306
Valore ad inizio esercizio	27
Incrementi dell'esercizio	41

Decrementi dell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	<u>10</u>
Valore netto a fine esercizio	58

I diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere di ingegno sono costituiti da licenze d'uso, compresi i costi accessori eventualmente sostenuti per l'acquisizione, nonché dell'IVA non detraibile, e sono riferiti a software applicativi: l'aliquota di ammortamento è il 20%.

A.I.4) Immobilizzazioni in corso e acconti

A.I.4)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
-	-	-

Costo storico ad inizio esercizio	-
Ammortamenti esercizi precedenti	<u>-</u>
Valore ad inizio esercizio	-
Incrementi dell'esercizio	
Decrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	<u>-</u>
Valore netto a fine esercizio	-

A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali

A.I.5)	ALTRE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
-	-	-

Costo storico ad inizio esercizio	-
Ammortamenti esercizi precedenti	<u>-</u>
Valore ad inizio esercizio	-
Incrementi dell'esercizio	
Decrementi dell'esercizio	
Ammortamenti dell'esercizio	<u>-</u>
Valore netto a fine esercizio	-

A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore originario, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e dell'IVA non detraibile addebitata in fattura. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

A.II.1) Terreni

A.II.1)	TERRENI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
539	539	-

I terreni di proprietà dell'Azienda sono costituiti dalle aree acquisite con le deliberazioni nr. 980 del 13/06/2011 e nr. 2215 del 21/11/2011 per la realizzazione della nuova elisuperficie.

A.II.2.a) Fabbricati disponibili

L'Azienda non possiede fabbricati alienabili che non presentino vincoli di destinazione all'attività sanitaria.

A.II.2.b) Fabbricati indisponibili

A.II.2.b)	INDISPONIBILI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
51.531	53.552	- 2.021

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Fabbricati strumentali indisponibili	70.709	70.608	101
Fondo ammortamento	19.178	17.056	2.122
Totale	51.531	53.552	-2.021

Costo storico ad inizio esercizio	70.608
Fondo ammortamento a inizio esercizio	17.056
Valore netto ad inizio esercizio	53.552
Incremento cespiti dell'esercizio	100
Decrementi cespiti dell'esercizio	-
Incremento fondo per ammort dell'es.	2.121
Decremento fondo per dismissioni	-
Totale costo storico a fine esercizio	70.708
Totale fondo ammortamento a fine es.	19.177
Valore netto a fine esercizio	51.531

L'incremento del costo storico dei fabbricati, pari ad €/migliaia 100, è da attribuire alla capitalizzazione dei costi sostenuti per manutenzioni straordinarie effettuate negli edifici di proprietà dell'Azienda.

A.II.3) Impianti e macchinari

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.3)	IMPIANTI E MACCHINARI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
3.508	4.226	- 718

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di

sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Impianti e macchinari sanitari	1.204	1.114	90
Fondo ammortamento	943	880	63
Impianti sterilizzabili	11.196	11.196	0
F ammtto impianti sterilizzabili	8.161	7.455	706
Impianti e macchi. non sanitari	308	308	0
Fondo ammortamento	96	58	38
Totale	3.508	4.225	-717

Le variazioni per incrementi sono relative ad acquisizione di impianti di climatizzazione e refrigeranti con fondi propri.

A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.4)	ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
15.037	15.511	- 474

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Attrezzature sanitarie	42.585	40.392	2.193
Fondo ammortamento	27.548	24.881	2.667
Totale	15.037	15.511	-474

Costo storico ad inizio esercizio	40.392
Fondo ammortamento a inizio esercizio	24.881
Valore netto ad inizio esercizio	15.511
Incremento cespiti dell'esercizio	2.778
Decrementi cespiti dell'esercizio	584
Incremento fondo per ammort dell'es.	3.162
Variazione fondo per spostamenti	0
Decremento fondo per dismissioni	494
Totale costo storico a fine esercizio	42.586
Totale fondo ammortamento a fine es.	27.549
Valore netto a fine esercizio	15.037

Gli incrementi, pari ad €/migliaia 2.778, sono relativi:

- attrezzature e strumenti sanitari acquisiti con fondi propri	2.545
- attrezzature sanitarie tramite contributi in c/capitale:	232
- articolo 71	9

- PO FESR	223	
Totale incrementi		2.778
I decrementi per fuori uso, pari ad €/migliaia 584, sono relativi:		
- attrezzature sanitarie acquisite con fondi propri		271
- attrezzature sanitarie tramite contributi in c/capitale:		313
- monoblocco 2	236	
- articolo 71	77	
Totale decrementi		584

A.II.5) Mobili e arredi

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.5)	MOBILI E ARREDI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
1.250	1.239	11

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Mobili e arredi	5.922	5.649	273
Fondo ammortamento	4.672	4.410	262
totale	1.250	1.239	11

Costo storico ad inizio esercizio	5.649
Fondo ammortamento a inizio esercizio	4.410
Valore netto ad inizio esercizio	1.239
Incremento cespiti dell'esercizio	354
Decrementi cespiti dell'esercizio	81
Incremento fondo per ammort dell'es.	343
Variazione fondo per spostamenti	0
Decremento fondo per dismissioni	80

Totale costo storico a fine esercizio	5.922
Totale fondo ammortamento a fine es.	4.673
Valore netto a fine esercizio	1.249

Gli incrementi, pari ad €/migliaia 354, sono relativi quanto ad €/mgl 236 a nuove acquisizioni effettuate con fondi aziendali e quanto ad €/mgl 118 ad acquisizioni effettuate con contributi in c/capitale po fesr 2007-2013.

I decrementi, pari ad €/migliaia 81, sono relativi a dismissioni beni per fuori uso relativi a mobili e arredi acquistati con fondi propri, per €/migliaia 78, e con contributi in conto capitale monoblocco 2, per €/migliaia 3.

A.II.6) Automezzi

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.6)	AUTOMEZZI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
0	1	- 1

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Autovetture	32	32	0
Fondo ammort autovetture	32	32	0
Automezzi per servizi	223	223	0
Fdo amm automezzi per servizi	223	221	2
totale	0	2	-2

Costo storico ad inizio esercizio	255
Fondo ammortamento a inizio esercizio	253
Valore netto ad inizio esercizio	2
Incremento cespiti dell'esercizio	0
Decrementi cespiti dell'esercizio	0
Incremento fondo per ammort dell'es.	1

Variazione fondo per spostamenti	0
Decremento fondo per dismissioni	0
Totale costo storico a fine esercizio	255
Totale fondo ammortamento a fine es.	254
Valore netto a fine esercizio	1

A.II.7) Altre immobilizzazioni materiali

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.7)	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
407	243	164

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono raffigurate nei seguenti prospetti di sintesi.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Altre immobilizzazioni materiali	166	146	20
Fdo amm altre immob materiali	126	118	8
Macch Uff elettroniche	1.699	1.489	210
Fdo amm macch uff elettroniche	1.332	1.273	59
totale	407	244	163

Costo storico ad inizio esercizio	1.635
Fondo ammortamento a inizio esercizio	1.391
Valore netto ad inizio esercizio	244
Incremento cespiti dell'esercizio	278
Decrementi cespiti dell'esercizio	48
Incremento fondo per ammort dell'es.	113
Variazione fondo per spostamenti	0
Decremento fondo per dismissioni	46
Totale costo storico a fine esercizio	1.865
Totale fondo ammortamento a fine es.	1.458
Valore netto a fine esercizio	407

Gli incrementi (+ 278) sono relativi a nuove acquisizioni effettuate con fondi aziendali.

I decrementi (-4) si riferiscono a dismissioni per fuori uso di beni acquistati con fondi aziendali.

A.II.8) Immobilizzazioni in corso ed acconti

Di seguito il raffronto con l'esercizio chiuso al 31/12/2011.

A.II.8)	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
2.909	782	2.127

Le immobilizzazioni materiali in corso al 31/12/2012 sono così riepilogate.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Neonatologia PO FESR	547	203	344
Neonatologia fondi bilancio	359	0	359
Unità Spinale art. 71	0	54	-54
Poliambulatori art 20	53	32	21
Eliporto c/cap	30	6	24
TIPO PO FESR	700	487	213
TIPO fondi bilancio	726	0	726
CO 118 c/cap	51	0	51
Protonterapia c/cap	15	0	15
Reparto Intramoenia PO FESR	177	0	177
Malattie Infettive PO FESR	192	0	192
Medicina Nucleare PO FESR	59	0	59
Totale	2.909	782	2.127

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote stabilite dal D.A. 24469 del 28 gennaio 1998, che ha recepito le aliquote del D.M. 31/12/1988 – Gruppo XXI – Servizi sanitari – Specie I di seguito riportate, rapportate al periodo di riferimento.

Edifici	3%
Mobili e arredamento	10%
Attrezzatura specifica	12,5%
Impianti	15%

Mobili e macchine ordinarie di ufficio	12%
Macchine ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi computer e sistemi telefonici elettronici	20%
Ambulanze	25%
Autoveicoli da trasporto	20%
Autovetture, motoveicoli e simili	25%

Sterilizzazioni

Per le immobilizzazioni materiali ed immateriali acquistate con contributi in conto capitale si è provveduto ad effettuare la relativa sterilizzazione delle quote di ammortamento calcolate nell'esercizio, in maniera da neutralizzare gli effetti economici.

Il prospetto delle sterilizzazioni effettuate viene riportato nel paragrafo relativo all'analisi dei finanziamenti per investimenti, esposto tra le voci del patrimonio netto.

A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

A.III.1) Crediti

A.III.1)		CREDITI
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-	-	-

A.III.2) Titoli

A.III.2)	TITOLI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
179	177	2

I Titoli costituenti immobilizzazioni finanziarie sono così stratificati.

	31/12/2012	31/08/2011	VARIAZIONI
Partecipazioni non azionarie	1	1	0
Partecipazioni azionarie	178	176	2
Fondo svalutazione partecipazioni	0	0	0
totale	179	177	2

Partecipazioni non azionarie

L'importo dei titoli non azionari è riferito alla partecipazione alla società consortile "Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane S.R.L.", appositamente costituita tra le Aziende sanitarie ed ospedaliere siciliane per gestire le operazioni di cartolarizzazione di cui all'art. 30 della L.R. nr. 6 del 31/05/2001.

La quota detenuta dall'Azienda Ospedaliera per l'emergenza Cannizzaro è pari all' 1,56% del capitale sociale del Consorzio.

Partecipazioni azionarie

L'Azienda detiene n° 176 azioni del valore nominale ciascuna di € 1.000,00 per una complessiva quota di capitale sociale sottoscritta pari ad € 176.000,00, su un capitale sociale totale pari ad € 6.400.000,00 della **"Sicilia Emergenza Urgenza Sanitaria – Società consortile per azioni"**, società a capitale interamente pubblico, costituita tra la Regione Siciliana, in qualità di socio pubblico di maggioranza, e le Aziende del Servizio Sanitario Regionale, avente ad oggetto l'organizzazione e la gestione del servizio di trasporto per l'emergenza-urgenza 118, per l'intero territorio regionale, nonché tutti i servizi inerenti l'emergenza urgenza, secondo le previsioni di cui all'articolo 24, della L.R. 14 aprile 2009 nr. 5.

Con deliberazione nr. 1609 del 1 agosto 2012 l'Azienda ha aderito alla compagine sociale della società consortile per azioni “**Servizi Ausiliari Sicilia**”, a totale partecipazione pubblica, le cui azioni sono detenute dalla Regione, azionista di maggioranza, giusta deliberazione della Giunta Regionale n. 366 del 21/12/2011, dalle aziende sanitarie ed ospedaliere del SSR, e dagli Enti Parco dell'Etna, dei Nebrodi, delle Madonie, Parco Fluviale dell'Alcantara.

L'Azienda detiene n° 400 azioni del valore nominale ciascuna di € 5,00 per una complessiva quota di capitale sociale sottoscritta pari ad € 2.000,00, su un capitale sociale totale pari ad € 162.000,00.

VARIAZIONI NELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Si specificano, di seguito, le variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo.

B.I) RIMANENZE

In questa voce sono registrati beni risultanti dalla contabilità di magazzino, necessari per il normale svolgimento dell'attività aziendale e finalizzati all'erogazione di servizi. Le giacenze di magazzino sono valutate con il metodo del costo medio ponderato.

Nell'esercizio sono state rilevate le rimanenze sanitarie presso le unità operative.

	Anno Corrente	Anno Precedente	Variazioni
Rimanenze finali sanitarie	6.477	6.278	199
Rimanenze finali non sanitarie	133	184	-51
totale	6.610	6.462	148

B.I.1) Rimanenze sanitarie

B.I.1)	SANITARIE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
6.477	6.278	199

Di seguito il raffronto con l'anno precedente.

	anno corrente	anno precedente	Variazioni
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.383	2.039	344
Dispositivi medici	4.050	4.201	-151
Prodotti dietetici	44	37	7
totale	6.477	6.277	200

Di seguito la scissione del dato al 31/12/2012 tra magazzini e reparti.

Rimanenze sanitarie 2012	Magazzino	Reparti	Totale
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.634	739	2.373
Dispositivi medici	489	3.571	4.060
Prodotti dietetici	21	23	44
totale	2.144	4.333	6.477

B.I.2) Rimanenze non sanitarie

B.I.2)	NON SANITARIE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
133	184	- 51

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Materiali per guardaroba	0	0	0
Materiali per pulizia	12	22	-10
Cancelleria e supporti informatici	118	157	-39
Altri prodotti economali	0	0	0
Materiali per manutenzione	3	5	-2
totale	133	184	-51

B.I.3) Acconti sanitari e non sanitari

B.I.3)	ACCONTI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
-	-	-

B.II) CREDITI

Valore ad inizio esercizio	77.216
Valore a fine esercizio	<u>76.161</u>
Variazione	-1.055

I crediti sono stati valutati al loro valore di presunto realizzo.

Rispetto alla fine dell'esercizio precedente si sono decrementati complessivamente di €/migliaia 1.055.

Di seguito le variazioni per ciascuna voce dello stato patrimoniale.

B.II.1) Crediti v/Regione

B.II.1)	DA REGIONE E PROV. AUTONOMA	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
72.451	74.050	-1.599

I Crediti v/Regione subiscono un decremento, rispetto ai valori esposti nelle corrispondenti voci dello Stato Patrimoniale al 31/12/2011, di €/migl. 1.599. Si segue la riclassificazione di dettaglio del nuovo modello SP.

B.II.2.a) Crediti v/Regione per spesa corrente

Valore ad inizio esercizio	67.257
Valore a fine esercizio	<u>67.666</u>
Variazione	409

Di seguito la consistenza e la variazione dei crediti verso regione relativi alla spesa corrente, distinti per tipologia e anno di formazione

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
FSN saldo 2006	0	1.969	-1.969

FSR saldo 2006	0	1.468	-1.468
FSR 2008	0	2.576	-2.576
FS 2011	1.365	60.940	-59.575
FS 2012	65.425	0	65.425
Crediti v/Regione per LSU 2011	304	304	0
Crediti v/Regione per LSU 2012	61	0	61
Crediti FSR vincolato progetto PSN 2012	511	0	511
Totale	67.666	67.257	409

FS 2011: le variazioni in decremento costituiscono incassi nel corso dell'esercizio 2012 dei crediti iscritti in bilancio al 31/12/2011.

FS 2012: il saldo al 31/12 è pari alla differenza tra l'assegnazione di risorse di parte corrente e le quote incassate alla stessa data.

Crediti v/regione LSU: per l'anno 2011 viene esposto il credito vantato nei confronti della Regione - Assessorato della Famiglia, delle politiche sociali e del lavoro, in relazione ai 17 soggetti utilizzati con contratto di diritto privato di cui all'art. 12 della L.R. 16/2006. In merito, il medesimo Assessorato, con nota prot. 664 del 14/03/2011, nel comunicare che non erano state rilevate carenze nella pratica esaminata, aveva informato che all'emissione del mandato di pagamento del contributo richiesto si sarebbe proceduto dopo l'entrata in vigore della legge regionale che approva il bilancio della regione per l'anno finanziario 2011.

A tale importo si aggiunge la quota maturata per il 2012 e non ancora incassata.

Nel corso dell'esercizio 2013, fino alla data di chiusura della presente nota integrativa, sono stati incassati crediti iscritti al 31/12/2012 per i seguenti importi:

FS 2012: importo incassato €/mgl 26.723. Credito residuo: €/mgl 35.702.

B.II.2.b) Crediti v/Regione per versam a Patr. Netto

Valore ad inizio esercizio	6.794
Valore a fine esercizio	4.785
Variazione	-2.009

La consistenza e la variazione dei crediti verso Regione per versamenti da contabilizzare tra le voci del patrimonio netto (copertura perdite o finanziamenti per investimenti) subisce un decremento di €/migliaia 2.009.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Copertura perdita 2006	4.722	4.896	-174
DA 25841/98	33	33	0
DA 26962/90	26	26	0
Multipiano art 20	3	3	0
P.O. FESR	0	1.835	-1.835
Totale	4.784	6.793	-2.009

Crediti per copertura perdite

Copertura perdita 2006: l'importo di €/migliaia 4.722 costituisce il residuo credito per ripiano perdita 2006 ed è allineato con la riconciliazione crediti effettuata con la regione.

Crediti per contributi in conto capitale

Si espongono di seguito i crediti per contributi in conto capitale vantati nei confronti della Regione, distinti per anno di formazione e valutati al loro valore nominale.

	Anno di formazione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
D.A. 25841 del 23/6/98	1998	33	33	0
D.A. 26962 del 4/11/98	1998	26	26	0
Art. 20 L. 67/88	2007	3	3	0
PO FESR	2011	0	1.835	-1.835
Totale		62	1.897	-1.835

B.II.2) Crediti v/Comuni

B.II.2)	DA COMUNE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-	5	- 5

B.II.3) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche

B.II.3)	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
607	972	-365

Risultano iscritti in tale voce i crediti vantati nei confronti di altre aziende sanitarie pubbliche a fronte di prestazioni sanitarie rese in convenzione. Tutti gli importi esposti a credito sono documentati da fatture per prestazioni effettuate.

Gli importi sono stati riconciliati con le Aziende Sanitarie di riferimento.

Eventuali differenze con i corrispondenti saldi riportati dalle singole Aziende Sanitarie si riferiscono a fatture emesse nel mese di dicembre, contabilizzate tra le fatture da ricevere delle altre aziende.

La ripartizione dei prospetti tiene conto del sistema di riclassificazione del modello di Stato Patrimoniale "SP" ed espone i saldi complessivi a credito, per ciascuna azienda sanitaria pubblica, alla fine degli ultimi due esercizi e la relativa comparazione.

B.II.4.a) Crediti verso ASL Regione	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
ASP AG	2	7	-5
ASP CL	73	135	-62
ASP CT	138	381	-243
ASP EN	6	4	2
ASP ME	0	10	-10
ASP RG	0	74	-74
ASP SR	6	0	6
ARNAS Garibaldi CT	38	216	-178
AO Villa Sofia Cervello PA	49	0	49
AO Papardo-Piemonte Messina	100	64	36
A.O. Universitaria Catania	184	73	111
A.O. Universitaria Messina	3	0	3
Totale	599	964	-365

B.II.4.c) Crediti verso Az san fuori Reg	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Aziende sanitarie altre Regioni	8	8	0
Totale	8	8	0

B.II.6) Crediti v/altri

B.II.6)	DA ALTRI (PRIVATI, ESTERO, ANTICIPI, PERSONALE, ...)	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
3.093	2.174	919

La voce “crediti da altri” include altri crediti, diversi da quelli classificati precedentemente, vantati nei confronti di clienti privati, anticipi, personale ed altri crediti vari non compresi nelle classificazioni delle voci precedenti. Dettaglio secondo modello SP.

B.II.7.a) Crediti verso clienti privati	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
crediti v/privati per prestazioni sanitarie	618	603	15
crediti per fatt da emettere v/privati	113	118	-5
fondo svalutazione crediti	-135	-135	0
Totale	596	586	10

B.II.7.c) Crediti verso altri sogg pubblici	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
crediti v/altri enti pubblici per servizi resi	555	419	136
crediti v/inps	2	2	0
crediti v/inail	223	223	0
crediti v/enti previdenziali	9	9	0
totale	789	653	136

B.II.7.e) Altri crediti diversi	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
acconti a fornitori	0	0	0
note credito da ricevere da altri	647	140	507
crediti verso altri	1.061	794	267
totale	1.708	934	774

Le voci più rilevanti dei crediti verso altri sono: Medipass S.R.L. €/mgl 465, per cessione radiofarmaco e SEUS scpa €/mgl 296, per canoni locazione e consumi energia, i cui crediti vengono regolati in compensazione finanziaria con i debiti vantati dalle rispettive ditte all'atto della liquidazione; Turisthotels €/mgl 123, per canoni locazione e consumi energia, per i quali è stata attivata la procedura per il recupero del credito.

B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Non risultano disponibilità liquide alla fine dell'esercizio.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
4	11	-7

L'importo al 31/12/2012 è relativo a risconti attivi su premi assicurativi pagati anticipatamente.

A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto risulta composto dalle seguenti voci:

A.I) Finanziamenti per investimenti

A.I)	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
43.705	46.658	-2.953

In questa voce sono esposti i contributi in conto capitale, senza obbligo di restituzione, destinati ad investimenti. Gli importi sono esposti al netto delle quote di sterilizzazione degli

ammortamenti, ove effettuate nel caso di entrata in funzione dei beni, e sono ricostruiti secondo il seguente prospetto.

	Fondo iniziale	Ster 07 e prec	Sterilizz 2008	Sterilizz 2009	Sterilizz 2010	Sterilizz 2011	Sterilizz 2012	Fondo residuo
Monoblocco 2 - 2003	35.682	10.072	2.160	2.160	2.160	1.498	835	16.797
Contr vincolati 2003	100	58	13	12	13	4	0	0
P.E.T. - 2005	4.347	1.975	790	790	365	365	62	0
Art.71-GammaKn - 2005	4.505	1.690	676	676	676	676	111	0
Art.71 - altri - 2005	548	205	82	82	82	82	14	1
Art. 71 - 2006	1.741	327	218	218	218	218	218	324
Art 71 - rete emerg - 2007	862	0	0	108	108	108	108	430
Contr vincolati 2008	158	0	0	10	16	16	16	100
Art. 20 - Multipiano	5.165	0	0	0	155	155	155	4.700
POR Sicilia 2010	393	0	0	0	25	49	49	270
Altri da Reg vincolati	207	0	0	0	13	26	26	142
Art 71 Radioterapia	4.791	0	0	0	254	466	466	3.605
Art 71 Ammodern tecnol	4.684	0	0	0	293	585	585	3.221
Art 20 - U.Spinale	2.066	0	0	0	0	62	62	1.942
Art 71 - U.Spinale	8.263	0	0	0	0	298	399	7.566
PO FESR 2011	4.751	0	0	0	0	297	594	3.860
PO FESR 2012	747						0	747
Totale	79.010	14.327	3.939	4.056	4.378	4.905	3.700	43.705

Il fondo residuo al 31/12/2011 era pari ad €/mgl 46.658: nel corso dell'esercizio si sono registrati incrementi per €/mgl 747 (contributi PO FESR 2012) e decrementi per €/mgl 3.700 (sterilizzazioni).

A.II) Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

A.II)	DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
423	465	-42

Le donazioni ed i lasciti vincolati ad investimenti si sono decrementati di €/mgl 42, a seguito delle sterilizzazioni delle quote di ammortamento dell'anno sui beni acquisiti.

Di seguito il prospetto di movimentazione delle sterilizzazioni.

Anno	Fondo iniziale	Sterilizz 2005	Sterilizz 2006	Sterilizz 2007	Sterilizz 2008	Sterilizz 2009	Sterilizz 2010	Sterilizz 2011	Sterilizz 2012	Fondo residuo
2005	7	1	1	1	1	1	1	1	0	-
2006	34	-	2	4	4	4	4	4	4	8
2007	92	-	-	6	12	12	12	12	12	26
2008	15	-	-	-	1	1	2	2	2	6
2010	3					-	0	0	0	3
2010	217						12	25	25	155
2011	10								0	10
2011	2								0	2
2011	212								0	212
Tot	368	1	3	11	18	18	31	44	43	422

Nel corso dell'esercizio 2012 non sono entrati in funzione nuovi beni acquisiti tramite donazioni.

A.III) Fondo di dotazione

A.III)	FONDO DI DOTAZIONE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
20.680	20.680	0

Il fondo di dotazione non subisce variazioni.

A.IV) Contributi per ripiani perdite

A.IV)	CONTRIBUTI PER RIPIANI PERDITE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
0	0	0

L'analisi ed i prospetti di dettaglio delle perdite portate a nuovo sono riportati a commento della successiva voce A.V) Utili (perdite) portate a nuovo.

A.V) Utili (perdite) portati a nuovo

A.V)	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
-1.667	-7.562	5.895

Gli importi relativi agli utili ed alle perdite portati a nuovo coincidono con i dati riconciliati dalla Regione. L'importo esposto in bilancio è dato dalla somma algebrica delle perdite e degli utili portati a nuovo. Di seguito la ricostruzione analitica dei singoli importi e dei contributi incassati per anno.

Perdite portate a nuovo

PERDITE PORTATE A NUOVO					
ANNO	IMPORTO DA BILANCIO	CONTRIBUTI INCASSATI AL 31/12/2011	PERDITE A NUOVO AL 31/12/2011	CONTRIBUTI INCASSATI NEL 2012	PERDITE A NUOVO AL 31/12/2012
ANNO 2002	3.200	3.004	196	196	0
ANNO 2003	0		0	0	0
ANNO 2004	3.904	3.904	0	0	0
ANNO 2005	0		0	0	0
ANNO 2006	15.843	15.843	0	0	0
ANNO 2007	9.199	2.470	6.729	1.360	5.369
ANNO 2008	1.154	506	648	648	0
ANNO 2009	4.922	1.817	3.105	3.105	0
ANNO 2010	0	0	0	0	0
TOTALE	38.222	27.544	10.678	5.309	5.369

Utili portati a nuovo

UTILI PORTATI A NUOVO				
ANNO	IMPORTO DA BILANCIO	UTILIZZI PER RIPIANO PERDITA	UTILIZZI PER INVESTIMENTI	UTILI A NUOVO
ANNO 2003	1.317	0	0	1.317
ANNO 2005	1.483	0	0	1.483
ANNO 2010	315	0	0	315
ANNO 2011	586	0	0	586
TOTALE	3.701	0	0	3.701

A.VI) Utile (perdita) dell'esercizio

A.VI)	UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
68	586	-518

Lo scostamento si riferisce alla differenza tra il risultato di esercizio 2012 ed il risultato dell'esercizio 2011.

Di seguito lo schema di movimentazione delle poste del patrimonio netto.

Schema di movimentazione delle poste del patrimonio netto ai sensi della circolare 7/2005.					
Descrizione	Valore ad inizio esercizio	Variaz +	Variaz -	Giroconti	Valore a fine esercizio
Finanziamenti per investimenti					
- da Regione	46.658	747	3.700		43.705
- da altri	0				0
Donazioni e lasciti vincolati	465		42		423
Fondo di dotazione	20.680				20.680
Contributi per ripiani perdite	0				0
Utili (perdite) portati a nuovo					
- Perdite a nuovo 2002	-196		-196		0
- Utili da destinare 2003	1.317				1.317
- Utile a nuovo 2005	1.483				1.483
- Perdita a nuovo 2007	-6.729		-1.360		-5.369
- Perdita a nuovo 2008	-648		-648		0
- Perdita a nuovo anno 2009	-3.105		-3.105		0
- Utile a nuovo 2010	315				315
- Utile a nuovo 2011	0	586			586
Utile (perdita) di esercizio	586	68	586		68
TOTALE	60.826	1.401	-981	0	63.208

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

B.1) Fondi per imposte

B.1)	PER IMPOSTE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
0	0	0

Non risultano presenti imposte probabili, emergenti da differenze temporanee tra il risultato civilistico e l'imponibile fiscale, né accertamenti o contenziosi fiscali in corso che possano giustificare accantonamenti per imposte.

B.II) Fondi rischi

B.2)	RISCHI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
3.753	3.485	268

In relazione ai fondi per rischi, i principi contabili chiariscono che gli stessi sono connessi a passività potenziali, cioè a situazioni passive già esistenti ma il cui esito dipende da eventi successivi. Le perdite connesse a passività potenziali vanno rilevate in bilancio come fondi accesi a costi di competenza solo a condizione che derivino da un evento ritenuto **probabile** e che vi sia la possibilità di **stimare** l'onere con sufficiente ragionevolezza.

La valutazione della probabilità dell'evento e la stima del relativo onere viene rimessa all'Ufficio Legale dell'Azienda. Occorre sottolineare l'impossibilità di valutare in modo certo il rischio e l'estrema difficoltà di stimare in modo attendibile le somme che possono scaturire dal contenzioso instaurato a vario titolo contro l'Azienda, essendo gli esiti e l'eventuale ammontare del condannatorio rimessi alle risultanze dell'istruttoria ed all'orientamento giudiziale.

Le movimentazioni complessive nell'esercizio del fondo rischi per cause civili ed oneri processuali sono:

Apertura 1/1	3.485
Utilizzi	- 1.232
Accantonamento 2012	<u>1.500</u>
Totale fondo al 31/12/2012	3.753

L'utilizzo di €/mgl. 1.232 è relativo alla chiusura transattiva del contenzioso con il gruppo License Management Services di Oracle Italia. Nel bilancio 2011 era stato prudenzialmente effettuato un accantonamento di €/mgl 1.232, pari alla richiesta formulata dal fornitore. A fine anno 2012 è stato definito transattivamente l'importo del predetto contenzioso, quantificato in €/mgl 206, già coperto dal fondo. La differenza tra l'accantonamento 2012 (€/mgl 1.232) e l'utilizzo (€/mgl 206), pari ad €/mgl 1.026 è stata registrata tra le voci straordinarie del conto economico. Pertanto, a chiusura del contenzioso, l'intero importo del fondo, che era stato accantonato a tale titolo nel 2011, risulta chiuso.

L'accantonamento di €/migliaia 1.500 viene effettuato per far fronte agli oneri derivanti dai contenziosi in corso, del cui condannatorio si è avuta conoscenza fino alla data di chiusura del Bilancio. Di seguito la ricostruzione analitica degli accantonamenti effettuati.

- Opposizioni a decreti ingiuntivi Farmafactoring, con i quali sono stati ingiunti all'Azienda i pagamenti a titolo di interessi: valutazione €/mgl 300.
- Decreti ingiuntivi ad istanza del fallimento Veritas con i quali sono stati ingiunti all'Azienda i pagamenti a titolo di interessi: valutazione €/mgl 35.
- Decreto ingiuntivo gruppo Kronos, relativo a fatture emesse per interessi di mora ex D.Lgs. 231/2002: valutazione €/mgl150.

- Causa civile per risarcimento danni da responsabilità civile verso terzi ad istanza di G.G.. Richiesta di condanna per €/mgl 200.
- Causa civile in appello per risarcimento danni da responsabilità civile verso terzi ad istanza di A ed A. Richiesta di condanna per €/mgl 800.
- Causa civile per risarcimento danni da responsabilità civile verso terzi ad istanza di S.M.R. Richiesta di condanna per €/mgl 15.

Di seguito la movimentazione e la composizione dei fondi rischi, per anno di formazione

Movimentazione fondi rischi	Accantonam	Utilizzi	Residuo
Rischi ante 2002	147		147
2002	47	47	0
2003	52		52
2004	50		50
2005	50		50
2006	50		50
2007	121		121
2008	100		100
2009 (1/1/ - 31/8)	65		65
2009 (1/9/ - 31/12)	35		35
2010	1.000	418	582
2011	2.232	1.232	1.000
2012	1.500		1.500
Totale	5.449	1.697	3.752

L'utilizzo del fondo di €/migliaia 47, accantonato nel 2002, è stato effettuato nell'esercizio 1/1 – 31/8/2009.

L'utilizzo del fondo per €/migliaia 418, accantonato nel 2010, è stato effettuato nel 2011.

L'utilizzo del fondo per €/mgl 1.232, accantonato nel 2011, è stato effettuato nel 2012.

B.3 Altri fondi rischi ed oneri

B.3)	ALTRI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
8.978	6.327	2.651

La voce accoglie interamente le quote di contributi in conto esercizio, erogate nell'anno e nei precedenti, non ancora utilizzate alla data di chiusura dell'esercizio e si riferisce a contributi erogati dalla Regione per quota di Fondo Sanitario indistinto finalizzato o vincolato.

Di seguito la movimentazione dei singoli conti accesi a tali tipologie di fondi.

Contributi finalizzati

2020301 - Altri rischi ed oneri	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Prelievo organi 2010	290		290	0
Totali	290	0	290	0

Gli importi accantonati nel 2010 si riferiscono alle quote spettanti all'azienda per l'accertamento di morte cerebrale e prelievo organi, comprese nei provvedimenti di assegnazione risorse di parte corrente dello stesso anno.

Nel corso dell'esercizio 2012 sono state attribuite le quote spettanti agli operatori impegnati nell'attività di prelievo organi ed i relativi costi sono stati contabilizzati tra i costi di esercizio di competenza. Sulla base delle direttive regionali, l'importo di €/mgl 290, pari all'utilizzo del fondo, è stato addebitato in contropartita al conto di ricavo "utilizzo fondi per quote contributi esercizi precedenti".

L'importo del fondo a fine esercizio è pari a zero.

2020305 - Oneri Centro Adroterapia	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Contributo su FS 2011	5.000			5.000
Totali	5.000	0	0	5.000

L'importo di €/mgl 5.000 è stato inserito tra le risorse di parte corrente dell'anno 2011 ed è stato accantonato nello stesso esercizio. La realizzazione del centro di Adroterapia è uno dei grandi progetti cofinanziati dalla Unione Europea, dallo Stato e dalla Regione e vede, altresì, la partecipazione al finanziamento da parte dei gruppi privati partecipanti al progetto.

2020306 - Contributi finalizzati	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Personale CO 118 anno 2013		1.300		1.300
STI SUES 118		600		600
Lavori reparto detenuti		700		700
<i>Totali</i>	<i>0</i>	<i>2.600</i>	<i>0</i>	<i>2.600</i>

L'importo complessivo di €/mgl 2.600 è stato attribuito con l'assegnazione delle risorse di parte corrente per il 2012 ed è stato accantonato con le scritture di rettifica di fine esercizio.

Contributi per progetti di Piano Sanitario Nazionale

2020303 - Progetti PSN anno 2010	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Psicologia	100		100	0
Stroke Unit	750		70	680
<i>Totali</i>	<i>850</i>	<i>0</i>	<i>170</i>	<i>680</i>

2020304 - Progetti PSN anno 2011	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Accreditam pti UNICEF e partoanalg.	35			35
Pediatria: sicurezza bambini in osp.	52			52
Riabilitazione psicologica reparti critici	100			100
<i>Totali</i>	<i>187</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>187</i>

2020307 - Progetti PSN anno 2012	Apertura	Accantonam	Utilizzi	Saldo
Tutela maternità e appropriatezza percorso nascita		130		130
Riabilitazione psicologica reparti critici		75		75
Rete Stroke Unit e SHIFT		260		260
Screening uditivo neonatale		8		8
Diagnosi da infezione da HIV		38		38
<i>Totali</i>	<i>0</i>	<i>511</i>	<i>0</i>	<i>511</i>

D) DEBITI

Valore ad inizio esercizio	89.335
Valore a fine esercizio	<u>82.192</u>
Variazione	-7.143

I debiti subiscono un decremento complessivo di €/migliaia 7.143.

Di seguito l'analisi delle variazioni per ciascuna voce di bilancio.

D.3) Debiti v/Comuni

D.3)	COMUNE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
0	48	-48

D.4 Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

D.4)	AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
116	2.699	-2.583

Di seguito il dettaglio analitico per singola azienda.

Si precisa che eventuali differenze con i corrispondenti saldi riportati a credito dalle singole Aziende Sanitarie possono riferirsi a fatture emesse dalle stesse nel mese di dicembre, ricevute e contabilizzate tra le fatture da ricevere dello stato patrimoniale o ad importi per i quali la controparte non ha prodotto documentazione contabilmente idonea (fattura o convenzione).

La ripartizione dei prospetti tiene conto del sistema di riclassificazione del modello di Stato Patrimoniale "SP" che evidenzia il saldo per singola azienda.

D.V.1) Debiti v/Az san pubbliche Regione	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
ASP AG	0	4	-4
ASP CL	0	0	0
ASP CT	90	1.007	-917
ASP EN	1	3	-2
ASP ME	0	0	0
ASP PA	0	0	0
ASP RG	2	691	-689
ASP SR	1	342	-341
ASP TP	0	0	0
ARNAS Garibaldi CT	0	162	-162
AO Papardo-Piemonte Messina	0	0	0
AO Universitaria Palermo	0	0	0
AO Universitaria Catania	20	488	-468
Totale	114	2.697	-2.583

D.V.2) Debiti v/Az San pubbl extraReg	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Aziende sanitarie altre Regioni	2	1	1
totale	2	1	1

D.6) Debiti v/Fornitori

D.6)	DEBITI VERSO FORNITORI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
45.652	53.633	-7.981

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso fornitori	38.063	42.204	-4.141
Debiti verso professionisti	251	202	49
Debiti per fatture da ricevere	7.337	11.226	-3.889
Totale	45.651	53.632	-7.981

Il decremento complessivo dei debiti verso fornitori, pari ad €/migliaia 7.981, è dovuto alla contrazione dei tempi di emissione dell'ordinativo di pagamento delle fatture passive, con un conseguente maggiore ricorso all'anticipazione di tesoreria.

A controprova di quanto esposto i debiti verso l'Istituto tesoriere mostrano un incremento rispetto all'anno precedente.

D.7) Debiti v/Istituto tesoriere

D.7)	DEBITI VERSO ISTITUTO TESORIERE	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
22.620	14.096	8.524

D.8) Debiti tributari

D.8)	DEBITI TRIBUTARI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
677	3.953	-3.276

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Irpef lavoro dipendente e assim.	2	2.586	-2.584
Irpef lavoro autonomo	23	11	12
IVA a debito	11	0	11
IRES	0	70	-70
IRAP	641	1.286	-645
Totale	677	3.953	-3.276

D.9) Debiti v/Istituti previdenziali

D.9)	DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
1.866	4.942	-3.076

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso INPS	2	8	-6
Debiti verso INPDAP	1.791	4.894	-3.103
Debiti verso INAIL	36	11	25
Debiti verso INPGI	0	1	-1
Debiti verso ONAOSI	37	28	9
Totale	1.866	4.942	-3.076

D.10 Debiti v/Altri

D.10)	ALTRI DEBITI	
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
11.261	9.965	1.296

La ripartizione analitica delle componenti della voce Altri Debiti viene effettuata utilizzando lo schema di riclassificazione del modello di Stato Patrimoniale "SP".

D.X.3.a) Debiti v/dipendenti

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti v/dipend. Ruolo sanitario	8.526	7.881	645
Debiti v/dipend. Ruolo profess.le	72	43	29
Debiti v/dipend. Ruolo tecnico	934	678	256
Debiti v/dipend. Ruolo amm.vo	1.334	894	440
Totale	10.866	9.496	1.370

I **debiti v/dipendenti ruolo sanitario** al 31/12/2012 sono così composti:

• Fondi contrattuali residui anno 2009	203
• Fondi contrattuali residui anno 2010	888
• Fondi contrattuali residui anno 2011	2.022
• Fondi contrattuali residui anno 2012	2.580
• SUES 118 dipendenti	407
• ALPI saldo 2012	1.080
• Competenze varie	1.140
• Competenze sperimentazioni	56
• Competenze convenzioni	150
• Totale	8.526

I debiti v/dipendenti ruolo professionale al 31/12/2012 sono così composti:

• Fondi contrattuali residui anno 2008	4
• Fondi contrattuali residui anno 2009	4
• Fondi contrattuali residui anno 2010	7
• Fondi contrattuali residui anno 2012	55
• Competenze varie	2
• Totale	72

I debiti v/dipendenti ruolo tecnico al 31/12/2012 sono così composti:

• Fondi contrattuali residui anno 2008	5
• Fondi contrattuali residui anno 2009	60
• Fondi contrattuali residui anno 2010	182
• Fondi contrattuali residui anno 2011	156
• Fondi contrattuali residui anno 2012	324
• Competenze varie	207
o <u>Totale</u>	934

I debiti v/dipendenti ruolo amministrativo al 31/12/2012 sono così composti:

• Fondi contrattuali residui anno 2009	41
• Fondi contrattuali residui anno 2010	282
• Fondi contrattuali residui anno 2011	398
• Fondi contrattuali residui anno 2012	584
• Competenze varie	29
o <u>Totale</u>	1.334

D.X.3.c) Altri Debiti diversi

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Debiti verso altri Enti Pubblici	174	98	76
Debiti verso organi di direzione	25	36	-11
Debiti verso collegio sindacale	4	1	3
Debiti verso altri organi aziendali			0
Debiti verso altre co.co.co.			0
Debiti verso organizz. sindacali			0
Debiti v/terzi per cessioni stip.	167	139	28
Debiti v/terzi per riscatto contrib.			0
Altri debiti verso terzi	25	195	-170
Debiti per depositi cauzionali			0
Debiti per altre trattenute dipend.			0
Debiti v/person. per somme non risc.			0
Totale	395	469	-74

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
62	11	51

La voce risulta così composta

E.I.1) Ratei passivi

Valore ad inizio esercizio	11
Valore a fine esercizio	<u>62</u>
Variazione	51

I ratei passivi, accesi a quote di costi sostenuti nell'anno ma che vedranno la loro manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo, si riferiscono nella quasi totalità a costi per raccolta sangue mesi novembre e dicembre 2012 – AVIS Catania.

E.II.1) Risconti passivi

Valore ad inizio esercizio	0
Valore a fine esercizio	<u>0</u>
Variazione	0

I risconti passivi misurano quote di ricavi che hanno visto la loro manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio ma non rientrano interamente nella competenza economica dell'esercizio.

Non sono iscritti in bilancio importi al tale titolo.

COMPOSIZIONE E NATURA DEI CONTI D'ORDINE

Valore ad inizio esercizio	6
Valore a fine esercizio	<u>6</u>
Variazione	0

I conti d'ordine dello Stato Patrimoniale rappresentano una informazione complementare a quella patrimoniale e non influiscono sull'entità delle attività, delle passività e del patrimonio netto, ma offrono ulteriori elementi per valutare la solidità dell'Azienda e la sua possibile evoluzione. La loro rilevazione non deriva dal sistema di scritture della contabilità generale.

In ossequio ai principi contabili, non vengono inseriti i depositi cauzionali ricevuti in denaro, che vengono invece appositamente rilevati in contabilità tra i debiti dello Stato Patrimoniale.

Sono stati rilevati al 31.12.2012 i seguenti importi, in migliaia di euro:

- **6** relativi a beni di terzi presso l'Azienda e riferiti al valore delle attrezzature sanitarie utilizzate, ma non di proprietà, nei reparti dell'Azienda.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Canoni leasing da pagare	0	0	0
Beni in comodato d'uso	6	6	0
Totale	6	6	0

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Con la direttiva sulla chiusura dei bilanci di esercizio 2012, nota prot. 37429 del 26 aprile 2013, l'Assessorato Regionale della Salute ha trasmesso la cosiddetta tabella "A", contenente i dati di assegnazione definitiva di risorse di parte corrente per il 2012, così riepilogati in raffronto con l'esercizio precedente:

VOCE	2012	2011	VARIAZ
A.1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			
A.1.A) Contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	64.853	71.113	-6.260
A.1.A.1) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	64.342	70.926	
A.1.A.2) da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	511	187	
A.4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE			
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici	107.945	102.262	5.683
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. Sanitarie erogate ad az sanitarie pubbliche della Regione	106.604	100.897	
A.4.A.1.1 Prestazioni di ricovero	85.787	81.825	
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	13.005	12.530	
A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7.812	6.542	
A.2.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie erogate a soggetti pubblici extra Regione	1.341	1.365	
A.2.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.119	1.180	
A.2.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	157	155	
A.2.A.3.4) Prestazioni di File F	65	30	
TOTALE ASSEGNAZIONE LORDA	172.798	173.375	-577
B.2.A.15) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	684	720	-36
B.2.A.15.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari da pubblico V/Asl-AO, IRCCS, Policlinici d/Regione	684	720	
TOTALE ASSEGNAZIONE	172.114	172.655	-541

La quota complessiva dell'assegnazione 2012, al netto dell'importo di €/mgl 684 riepilogato tra gli altri servizi sanitari dei costi della produzione, è pari ad €/mgl 172.114 con un lieve decremento complessivo rispetto al 2011 di €/mgl 541.

A fronte di un importo complessivo sostanzialmente invariato, l'assegnazione 2012 si caratterizza per le seguenti variazioni rispetto al 2011:

- la quota destinata alla valorizzazione delle prestazioni sanitarie erogate è in netto incremento, per un importo pari ad €/mgl 5.683;
- la quota dei contributi in conto esercizio è in netta diminuzione, per un importo pari ad €/mgl 6.260.

Di seguito l'analisi e le variazioni per voce di conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1) Contributi in c/esercizio

A.1) Contributi in c/esercizio		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
65.325	71.198	-5.873

Di seguito la classificazione dei contributi in conto esercizio ed il raffronto con l'anno precedente.

	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Da Regione per quota FS indistinta	64.342	70.926	-6.584
Da Regione per quota FS vincolata	511	187	324
Da enti pubblici per ulteriori trasferimenti	11	1	10
Utilizzo fondi per quote contr c/es anni prec	290	84	206
Utilizzo fondi per quote contr c/es progetti PSN	170	0	170
Totale	65.324	71.198	-5.874

La quota di Fondo sanitario **indistinta** è stata così calcolata dalla Regione:

• Quota funzioni	58.941
• Quote finalizzate	<u>6.401</u>
Totale	65.342
• (meno) Contributo al fondo di sostegno regionale	- 3.364
• Accesso al fondo di sviluppo	<u>2.264</u>
Totale	64.342

La quota di Fondo sanitario **vincolata** si riferisce agli importi attribuiti con DDG 703 del 10/04/2013 quali progetti obiettivo di PSN 2012.

DDG 703 del 10/04/2013 - Progetti PSN anno 2012	Importo
Tutela maternità e appropriatezza percorso nascita	130
Riabilitazione psicologica reparti critici	75
Rete Stroke Unit e SHIFT	260
Screening uditivo neonatale	8
Diagnosi da infezione da HIV	38
Totale	511

I contributi da enti pubblici per **ulteriori trasferimenti** (€/mgl 11) si riferiscono all'importo erogato dal Centro Regionale Trapianti presso l'ARNAS Civico di Palermo.

I contributi per **utilizzo fondi per quote contributi in conto esercizio di anni precedenti** (€/mgl 290) sono composti dalle sterilizzazioni dei costi sostenuti per l'attività di prelievo organi dell'anno 2010 e pagati nel 2012. In merito, si rinvia a quanto già esposto in seno all'analisi della voce fondi per rischi ed oneri dello stato patrimoniale.

Infine, l'**utilizzo fondi per quote contributi in conto esercizio progetti PSN** (€/170) è relativo alla neutralizzazione economica dei costi sostenuti nell'esercizio per i progetti di Piano Sanitario Nazionale. Per il dettaglio si rinvia a quanto già esposto in seno all'analisi della voce fondi per rischi ed oneri dello stato patrimoniale.

A.2. Proventi e ricavi diversi

A.2) Proventi e ricavi diversi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
114.147	108.712	5.435

In tale voce, in aggiunta alle valorizzazioni delle prestazioni di ricovero, ambulatoriali e di file F, incluse come sopra evidenziato nell'assegnazione di risorse di parte corrente, sono stati contabilizzati altri proventi e ricavi, per un totale di €/mgl 114.147, con un incremento di €/mgl 5.435 rispetto all'anno precedente.

Prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici

Complessivamente le prestazioni sanitarie rese a soggetti pubblici si incrementano per €/migliaia 5.653.

Prestazioni sanitarie a sogg pubblici	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Prestaz specialistica ambulatoriale regione	13.005	12.530	475
Prestaz file F regione	7.812	6.542	1.270
Cessione farmaci ed emoderivati regione	137	107	30
Prestaz ricovero assistiti asl regione	85.787	81.825	3.962
Prestaz ricovero assistiti extra regione	1.119	1.180	-61
Prestaz specialistica ambulat extra regione	157	155	2
Prestaz file F extra regione	65	30	35
Prestaz a paz ricoverati in altre strutture	88	110	-22
Consulenze sanitarie	0	16	-16
Prestaz a cittadini extracomunitari	179	201	-22
Totale	108.349	102.696	5.653

Gli incrementi più rilevanti si sono verificati nella valorizzazione delle prestazioni di ricovero (+3.962), nelle somministrazioni dirette di farmaci erogate tramite file F (+1.270), e nelle prestazioni di specialistica ambulatoriale (+475).

Prestazioni sanitarie a soggetti privati

Prestazioni sanitarie a sogg privati	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Prestaz sanitarie a privati	45	51	-6
Prestaz dietistiche	0	0	0
Totale	45	51	-6

Le prestazioni sanitarie rese a soggetti privati subiscono un decremento per €/migliaia 6, importo non rilevante in valore assoluto.

Prestazioni sanitarie in intramoenia

Il valore delle prestazioni sanitarie erogate in regime di attività libero professionale intramoenia subisce una riduzione di €/mgl 394.

Il rendiconto della gestione separata dell'attività libero professionale intramoenia è riportato in calce alla presente nota integrativa.

Prestazioni sanitarie intramoenia	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Dipartimento immagini	2	54	-52
Consulti a privati paganti	2	1	1
Studi privati esterni autorizzati	1.774	1.542	232
Prestazioni strumentali	221	205	16
Ambulatoriale interna	479	470	9
Quota libera scelta	819	1.067	-248
Camere a pagamento	155	229	-74
Quota utente ricoveri	449	610	-161
Pasti accompagnatori	3	4	-1
Prestazioni anestesilogiche	4	0	4
Consulenze sanitarie az san regione	222	394	-172
Inail in convenzione	6	21	-15
Prestazioni CTU	21	7	14
Assistenza infermieristica sala operatoria	0	0	0
Vendita radiofarmaco	698	645	53
Totale	4.855	5.249	-394

Prestazioni non sanitarie

Prestazioni non sanitarie	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Consulenze amministrative e tecniche	7	27	-20
Totale	7	27	-20

Le prestazioni non sanitarie subiscono un decremento di €/migliaia 20.

Fitti attivi

I ricavi per fitti attivi si incrementano in ragione degli importi fatturati alla SEUS, società consortile per azioni costituita tra la regione e le aziende del SSR per la gestione del servizio SUES 118, con la quale è stato stipulato un contratto di locazione per l'utilizzo di locali dell'Azienda.

Fitti attivi	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Fitti attivi	349	85	264
Sala congressi	0	0	0
Totale	349	85	264

Altri proventi

Altri proventi	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Pareri comitato etico	33	55	-22
Convenzioni sangue ed emoderivati a priv	104	89	15
Omaggi da fornitori	51	78	-27
Sperimentazioni cliniche	109	157	-48
Proventi non sanitari commerciali	66	37	29
Ricavi parcheggio	91	90	1
Rilascio Cartelle cliniche	87	83	4
Gestione foresteria	0	0	0
Corsi bls	0	0	0
Corsi ecografie	0	16	-16
Sponsorizzazioni	0	0	0
Concessione spazi pubblicitari	0	0	0
Totale	541	605	-64

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

A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
453	673	-220

A.3) Concorsi, recuperi e rimborsi	anno corrente	anno precedente	VARIAZIONI
Recuperi per prestazioni sanitarie	5	5	0
Recuperi da INAIL	56	88	-32
Recuperi per personale comandato	49	214	-165
Recuperi per assenza malattia	30	13	17
Rimborsi LSU	305	304	1
Altri concorsi, recuperi rimborsi	8	49	-41
Totale	453	673	-220

Il decremento di €/migliaia 220 rispetto all'anno precedente è da imputare per la quasi totalità ai rimborsi per personale comandato (€/migliaia 165) ed ai rimborsi INAIL per infortuni dipendenti (€/migliaia 32).

A.4. Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

A.4) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
1.415	1.124	291

Le differenze tra il totale dell'anno 2012 e il totale dell'anno 2011 sono di seguito rappresentate.

A4) Compart. alla spesa sanit.	anno corrente	anno prec	VARIAZIONI
Proventi derivanti da ticket sanit.	1.406	1.114	292
Ticket pronto soccorso	0	0	0
Ticket Day Service	9	11	-2
Totale	1.415	1.125	290

A.5. Costi capitalizzati

A.5) Costi capitalizzati		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
3.792	4.949	-1.157

Di seguito le differenze rispetto all'anno 2011.

A5) Costi capitalizzati	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Utilizzo per immobilizzazioni	3.750	4.906	-1.156
Utilizzo per donazioni	42	43	-1
Totale	3.792	4.949	-1.157

La voce accoglie la capitalizzazione dei costi effettuata sulla base delle disposizioni normative vigenti per le aziende sanitarie al fine di neutralizzare gli effetti sul conto economico delle quote di ammortamento relative ai beni strumentali acquistati con i contributi in conto capitale.

Il decremento rispetto all'esercizio precedente è da imputare alla fine del periodo di ammortamento di immobilizzazioni acquisite con contributi in conto capitale.

Il dettaglio della composizione è fornito nelle voci relative ai Finanziamenti per investimenti ed alle Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti del Patrimonio Netto.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1) Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
42.504	42.295	209

Il costo sostenuto per gli acquisti di beni di consumo, sanitari e non, è rimasto sostanzialmente inalterato rispetto all'esercizio precedente. Il totale complessivo nel 2012 è stato di €/mgl 42.504, con un lieve incremento di €/mgl 209 rispetto al valore del 2011, pari allo 0,5%.

L'incremento, seppure non rilevante in valore assoluto, è quasi compensato dall'incremento del valore delle rimanenze (+ 149).

A fronte di un costo complessivo inalterato rispetto all'esercizio precedente si registrano considerevoli incrementi nella produttività:

- somministrazioni dirette di farmaci flusso F +1.305
- nei farmaci antitumorali erogati tramite file T +526
- prestazioni di ricovero +3.901
- prestazioni ambulatoriali +477
- *Totale incrementi fatturato* 6.209

Pertanto, a fronte di un incremento complessivo della produttività, pari ad €/mgl 6.209, il livello dei costi per beni di consumo non ha subito variazioni.

Al fine di procedere all'analisi degli scostamenti si riportano i prospetti contenuti nel modello di Nota Integrativa allegato alla circolare 7/2005, adattati alle esigenze di rappresentatività dei dati, distinguendo i beni di consumo in sanitari e non sanitari.

Beni sanitari

<i>Acquisti prodotti sanitari</i>	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Prodotti farmaceutici	14.430	13.314	1.116
Emoderivati	1.278	1.529	-251
Prodotti dietetici	125	108	17
Materiali per la profilassi	82	63	19
Materiali diagnostici e prodotti chimici	3.660	3.074	586
Mat diagn, lastre rx, carta ecg, etc	580	501	79
Presidi chirurgici e materiali sanitari	13.030	12.582	448
Materiali protesici	6.944	7.905	-961
Materiali per emodialisi	757	626	131
<i>totale</i>	40.886	39.702	1.184

Come sopra precisato gli incrementi sono più che motivati dall'incremento del file F e del file T, direttamente rimborsati dalla Regione, e dall'incremento dei ricoveri e delle prestazioni erogate.

Beni non sanitari

<i>Acquisti prodotti non sanitari</i>	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Cancelleria, stampati e supp. infor.	334	324	10
Combustibile	1.065	801	264
Carburanti e lubrificanti	28	29	-1
Materiale di guardaroba e pulizia	65	91	-26
Materiale vari di consumo	119	221	-102
Materiale per manut.	7	1.127	-1.120
<i>totale</i>	1.618	2.593	-975

I costi per materiali di manutenzione sono stati inglobati nei costi per servizi di manutenzione ordinaria.

L'incremento dei costi sostenuti per combustibili è dovuto all'attivazione a regime delle unità operative di Radioterapia, e, soprattutto, dell'Unità Spinale Unipolare.

B.2) Acquisti di servizi

B.2) Acquisti di servizi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
32.201	34.060	-1.859

Il costi per l'acquisizione di servizi riportano un decremento di €/mgl 1.859.

L'analisi viene effettuata mediante i prospetti contenuti nel modello di Nota Integrativa allegato alla circolare 7/2005, adattati alle nuove esigenze di rappresentazione dei dati.

Prestazioni sanitarie da pubblico

B2) Acquisto di servizi	Tot 2012	Tot 2011	Diff
a) Prestaz. sanitarie da pubblico			
Prestaz sanit da soggetti pubblici reg.	359		359
Prestaz sanit da soggetti pubblici extra reg.			0
Servizi per progetti finalizzati da pubblico			0
Indennità personale universitario "De Maria"	1.382	1.015	367
Servizi di consulenza da pubblico			0
Servizi per prest. sanit. da AO e AUSL	856	979	-123
Personale SUES 118 ASL e AO regione	1.006	6.212	-5.206
Compartecipazione personale ALPI	4.298	4.974	-676
Totale	7.901	13.180	-5.279

I costi relativi al personale esterno che presta servizio presso il SUES 118 si sono decrementati rispetto al 2011 sulla base del nuovo sistema di rimborso regionale che prevede il rimborso diretto all'azienda sanitaria di appartenenza.

Si registra un incremento dei costi per il personale universitario ed una diminuzione delle compartecipazioni ALPI, in linea con il decremento del fatturato.

La voce "Servizi per prestazioni sanitarie da AO e AUSL" accoglie la contabilizzazione dello storno dell'81% del fatturato di psichiatria, calcolato sulla base delle disposizioni contenute nel provvedimento di assegnazione di risorse – tabella "A".

Prestazioni sanitarie da privato

	Tot 2012	Tot 2011	Diff
B2) Acquisto di servizi			
b) Prestaz. sanitarie da privato			
Servizi per prest. da altri sogg. privati	6.695	5.332	1.363
Servizi per consul. sanit. da privato			0
Servizi per trasporti sanitari per l'urgen.	50	121	-71
Totale	6.745	5.453	1.292

La variazione in aumento di €/migliaia 1.292 registrata nel valore dei costi per l'acquisizione di prestazioni sanitarie da soggetti privati è dovuta in gran parte alle prestazioni in convenzione per il ricovero temporaneo di pazienti dell'Azienda presso la Casa di cura Morgagni S.R.L. di Catania.

Prestazioni non sanitarie da pubblico

	Tot 2012	Tot 2011	Diff
B2) Acquisto di servizi			
c) Prestaz. non sanitarie da pubblico			
Servizi di formaz. e aggiorn. da pubblico	29	10	19
Servizi di consul. non sanit. da pubblico			0
Servizi per progetti finalizzati da pubbl.			0
Totale	29	10	19

La variazione in aumento relativa alla voce B.2.c) Prestazioni non sanitarie da pubblico, in valore assoluto di €/migliaia 19 è legata all'incremento dei costi sostenuti per servizi di formazione resi da enti pubblici.

Prestazioni non sanitarie da privato

Gli acquisti di prestazioni non sanitarie rese da privati hanno subito un incremento complessivo di €/migl 2.099: le componenti di costo in forte incremento sono quelle relative all'energia elettrica, ai servizi ausiliari sanitari, ai servizi telefonici, connessi all'avvio a pieno regime dell'Unità Spinale Unipolare e della Radioterapia.

In relazione all'energia elettrica, la cui lievitazione dei costi è stata determinata anche dall'incremento di prezzo, si è proceduto ad una rimodulazione delle condizioni contrattuali a fine anno, i cui benefici potranno essere riscontrati a partire dal successivo esercizio.

Per i consumi telefonici sono state riscontrate anomalie sull'utilizzo di servizi a tempo, ancora in corso accertamento interno e di definizione con la società erogatrice dei servizi.

B2) Acquisto di servizi	Tot 2012	Tot 2011	Diff
d) Prestaz. non sanitarie da privato			
Servizio di formaz. e aggiorn. da privato	0	5	-5
Servizi di consulenze da privato	0	0	0
Servizi resi da personale religioso	28	28	0
Servizi di lavanderia	621	616	5
Servizi di pulizia	0	0	0
Servizi di fornitura pasti degenti	2.133	1.987	146
Servizi di elaborazione dati	484	273	211
Servizi di trasporti non sanitari	0	1	-1
Servizi di smaltimento rifiuti	390	345	45
Servizi di utenze telefoniche	555	449	106
Servizi di utenza energia elettrica	3.823	3.012	811
Servizi di utenza acqua	249	281	-32
Servizio di vigilanza	0	2	-2
Altri servizi non sanitari	9.040	8.237	803
Servizi di mensa dipendenti	202	190	12
Totale	17.525	15.426	2.099

B.3) Manutenzione e riparazione

B.3) Manutenzione e riparazione		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
6.705	7.696	-991

La riduzione dei costi per manutenzioni ordinarie è stata determinata dalla voce manutenzione attrezzature sanitarie: la definizione contrattuale con la ditta Elettronica Bio Medicale, il cui costo era già stato rimodulato nel precedente esercizio, ha portato all'estromissione della ditta

nel corso del 2012. La nuova gara per la gestione del servizio porterà ad un incremento dei costi, coerentemente con i valori degli esercizi precedenti.

B3) Manutenzione e riparazione	anno corrente	anno prec.	VARIAZIONI
Manutenzione immobili	4.711	4.870	-159
Manutenzione immobili di terzi			0
Manutenzione beni mobili e macchine	34	41	-7
Manutenzione impianti			0
Manutenzione automezzi	7	12	-5
Manutenzione attrezza. tecn. scient.	1.953	2.773	-820
Totale	6.705	7.696	-991

B.4) Godimento di beni di terzi

B.4) Godimento di beni di terzi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
725	713	12

B4) Godimento di beni di terzi	anno corrente	anno prec.	Diff
Affitto immobili uso uffici			0
Noleggio attrezza. e macch. Sanitari	584	540	44
Noleggio software			0
Noleggio fotocopiatrici	69	71	-2
Noleggio mezzi di trasporto	24	7	17
Altri noleggi			0
Impianti e service	48	95	-47
Totale	725	713	12

I costi per godimento beni di terzi sono sostanzialmente inalterati rispetto al 2011.

Nei precedenti esercizi si erano registrati notevoli decrementi (- €/mgl 187 nel 2011, e -€/mgl 269 nel 2010), legati alla riduzione dei costi per il servizio “Filmless-Paperless”, il cui contratto è stato rimodulato, nel mese di agosto 2010, con tariffe più favorevoli all’azienda che comportano un risparmio complessivo su base annuale, a regime, di oltre 500 mila euro.

B.5) Personale del ruolo sanitario

Di seguito si espongono i raffronti e le variazioni per ciascun ruolo. Le considerazioni sulle dinamiche del personale dipendente sono esposte in seno alla relazione sulla gestione.

B.5) Personale sanitario		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
75.409	71.550	3.859

B5) Personale ruolo sanitario	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Retrib. pers. dirigente medico	32.869	31.046	1.823
Retrib. pers. dirigente sanitario	964	1.101	-137
Retrib. personale comparto	25.609	24.156	1.453
<i>totale retribuzioni</i>	59.442	56.303	3.139
Oneri sociali dirig.te medico	8.842	8.499	343
Oneri sociali dirig.te sanitario	276	314	-38
Oneri sociali comparto	6.850	6.433	417
<i>totale oneri</i>	15.968	15.246	722
<i>totale complessivo</i>	75.410	71.549	3.861

B.6) Personale del ruolo professionale

B.6) Personale professionale			
31/12/2012	31/12/2011	Differenza	
a	b	c=a-b	
254	323	-69	
B6) Personale ruolo professionale	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Retrib. personale dirigente	201	254	-53
Oneri sociali personale dirigente	53	69	-16
<i>totale</i>	254	323	-69

B.7) Personale del ruolo tecnico

B.7) Personale tecnico		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
2.310	2.395	-85

B7) Personale ruolo tecnico	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Retrib. personale dirigente	88	86	2
Retrib. Personale comparto	1.742	1.814	-72
<i>totale retribuzioni</i>	1.830	1.900	-70
Oneri sociali personale dirigente	23	23	0
Oneri sociali personale comparto	457	472	-15
<i>totale oneri</i>	480	495	-15
<i>totale complessivo</i>	2.310	2.395	-85

B.8) Personale del ruolo amministrativo

B.8) Personale amministrativo		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
4.171	3.968	203

B8) Personale ruolo amministrativo	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Retrib. personale dirigente	633	498	135
Retrib. Personale comparto	2.619	2.601	18
<i>totale retribuzioni</i>	3.252	3.099	153
Oneri sociali personale dirigente	218	176	42
Oneri sociali personale comparto	701	693	8
<i>totale oneri</i>	919	869	50
<i>totale complessivo</i>	4.171	3.968	203

PROSPETTO ANALITICO DEI DIPENDENTI IN SERVIZIO

Dirigenti Medici	393
Dirigenti Veterinari	0
Totale Dirigenza Area IV	393
Dirigenti Sanitari	10
Dirigenti Professionali	2
Dirigenti Tecnici	1
Dirigenti Amministrativi	4
Totale Dirigenza Area III	17
Personale non dirigente Ruolo Sanitario	792
Personale non dirigente Ruolo Professionale	0
Personale non dirigente Ruolo Tecnico	59

Personale non dirigente Ruolo Amministrativo	95
Totale Comparto	946
Personale contrattista (ex Medici condotti)	0
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO	1.356

Personale Dirigente a tempo determinato	26
Personale non Dirigente a tempo determinato	45
Personale ex LSU contrattualizzato	0
TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	71
Personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativa	3
Personale con convenzione	2
Personale addetto ai LSU	0
Altro Restante Personale	0
TOTALE RESTANTE PERSONALE	5
TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO	1.432
Indennità De Maria Personale Dirigente Sanitario	21
Indennità De Maria Personale Dirigente non Sanitario	0
Indennità De Maria Personale non Dirigente	8
TOTALE INDENNITA' DE MARIA	29
TOTALE COMPLESSIVO	1.461

B.9) Oneri diversi di gestione

B.9) Oneri diversi di gestione		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
3.174	2.878	296

B9) Oneri diversi di gestione	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Costi della direzione aziendale	428	479	-51
Costi del collegio sindacale	85	88	-3
Assicurazione resp. civile	1.323	1.012	311
Assicurazione furto e incendi	0	0	0
Assicurazione automezzi	5	1	4
Altre assicurazioni	0	0	0
Spese legali in contenzioso	420	370	50
Spese legali per transazioni	0	0	0
Imposte per condono	0	0	0
Multe e ammende	0	0	0
Imposte e tasse varie	10	8	2
Spese di rappresentanza	0	0	0
Spese postali	40	36	4
Spese per pubblicità	85	72	13
Spese diverse	141	117	24
Spese per erogazione contributi	553	572	-19
Comp speriment farmaci	84	122	-38
Totale	3.174	2.877	297

Di seguito il dettaglio dei compensi complessivi degli organi direttivi e dei membri del collegio sindacale.

	Tot 2012	Tot 2011	Diff
<i>Comp.so Direttore Generale</i>	140	174	-34
<i>Comp.so Direttore Sanitario</i>	123	137	-14
<i>Comp.so Direttore Amministrativo</i>	107	116	-9
<i>Oneri contributivi</i>	58	51	7
<i>Comp. Collegio sindacale</i>	85	88	-3
Totale	513	566	-53

B.10 – B.12) Ammortamenti

Immobilizzazioni immateriali

B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
10	8	2

B10) Ammortam. immobilizz. immat.li	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Amm.to costi di impianto e ampliament.	0	0	0
Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0	0
Amm.to diritti di brev. e utilizzo opere	10	8	2
Amm.to migl. su beni immob. di terzi	0	0	0
Totale	10	8	2

Fabbricati

B.11) Ammortamento dei fabbricati		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
2.121	2.118	3

B11) Ammortam. Fabbricati	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Indisponibili			
Amm.to fabbricati ad uso istituzionale	1.662	1.662	0
Amm.to fabbricati sterilizzabili	459	456	3
Totale	2.121	2.118	3
Disponibili			
Amm.to fabbricati ad uso comm.le	0	0	0
Amm.to fabbricati ad uso abitazione	0	0	0
Totale	0	0	0

Per i dettagli delle acquisizioni e delle sterilizzazioni si rimanda alla composizione delle voci fabbricati dei finanziamenti per investimenti dello stato patrimoniale.

Altre immobilizzazioni materiali

B.12) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
4.434	5.240	-806

B12) Ammortam. Immob. Mater.li			
	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Impianti e macchinari			
Amm.to impianti sanitari	816	1.622	-806
Totale	816	1.622	-806
Attrezzature sanitarie e scientifiche			
Amm.to attrezzature sanitarie	3.161	2.866	295
Totale	3.161	2.866	295
Mobili e arredi			
Amm.to mobili e arredi	343	581	-238
Totale	343	581	-238
Automezzi			
Amm.to altri mezzi di trasporto	1	17	-16
Totale	1	17	-16
Altri beni			
Amm.to beni diversi	113	154	-41
Totale	113	154	-41

B.14) Variazione delle rimanenze

B.14) Variazioni delle rimanenze		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-147	-2.090	1.943

B14a) Variaz Riman Sanitarie	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Rimanenze iniziali sanitarie	6.277	4.184	2.093
Rimanenze finali sanitarie	6.476	6.277	199
Totale	-199	-2.093	1.894

B14b) Variaz Riman non Sanitarie	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Rimanenze iniziali non sanitarie	184	188	-4
Rimanenze finali non sanitarie	132	184	-52
Totale	52	4	48

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio

B.15) Accantonamenti tipici dell'esercizio		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
4.611	7.420	-2.809

B15) Accantonamenti tipici	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Accant. fondo altri rischi	1.500	2.232	-732
Accant contributi vincolati extra fondo	3.111	5.187	-2.076
Altri accantonamenti	0	0	0
Accant. Trattamento fine rapporto	0	0	0
Accant. premio di operosità SUMAI	0	0	0
Accant. per rinnovi contrattali	0	0	0
Totale	4.611	7.419	-2.808

Nell'esercizio 2011 sono stati effettuati i seguenti accantonamenti:

- €/migliaia 1.500 per rischi da contenziosi nati nel periodo e non coperti da polizza assicurativa, come dettagliati nella voce fondi rischi del passivo dello stato patrimoniale .
- €/migliaia 511 per la quota di costi, non sostenuta nell'esercizio, relativa ai contributi vincolati per progetti PSN 2012 compresi nell'assegnazione risorse di parte corrente 2012, come dettagliati nella voce fondi per oneri e spese del passivo dello stato patrimoniale.
- €/migliaia 1.300 per la quota parte di costi, non sostenuta nell'esercizio e compresi nei contributi finalizzati inclusi nelle risorse di parte corrente per il 2012, relativi al personale della centrale operative SUES 118 anno 2013.
- €/migliaia 600 per la quota parte di costi, non sostenuta nell'esercizio e compresi nei contributi finalizzati inclusi nelle risorse di parte corrente per il 2012, relativi al progetto STI SUES 118.
- €/migliaia 700 per la quota parte di costi, non sostenuta nell'esercizio e compresi nei contributi finalizzati inclusi nelle risorse di parte corrente per il 2012, relativi ai lavori del reparto detenuti.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

C.1) Interessi attivi

C.1) Interessi attivi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
11	0	11

L'importo contabilizzato nel 2012 è relativo ad interessi di mora per ritardato pagamento addebitati ed intimati alla società Turisthotels che gestisce il servizio bar dell'Azienda.

C.2) Altri proventi

C.2) Altri proventi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
0	0	0

C.3) Oneri finanziari

C.3) Interessi passivi		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-382	-961	579

C3) Interessi passivi	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Interessi di mora	157	251	-94
Inter passivi per anticip tesoreria	225	710	-485
Totale	382	961	-579

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Si forniscono di seguito delucidazioni sulle voci maggiormente significative.

E.1) Minusvalenze

E.1) Minusvalenze		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
-92	-91	-1

E1) Minusvalenze	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Minusvalenze da dismissione beni	92	91	1
Totale	92	91	1

Le minusvalenze sono relative a beni dichiarati fuori uso.

E.2) Plusvalenze

E.2) Plusvalenze		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
0	0	0

E.3) Accantonamenti non tipici attività sanitaria

E.3) Accantonamenti non tipici dell'attività sanitaria		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
0	0	0

E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche

E.4) Concorsi, recuperi, rimborsi per attività non tipiche		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	B	c=a-b
0	0	0

E.5) Sopravvenienze ed insussistenze

E.5) Sopravvenienze e insussistenze		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
64	-251	315

E.5.A.1) Sopravvenienze attive

E.5.A.1) Sopravvenienze attive	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Donazioni e lasciti in denaro	20	0	20
Sopravv attive v/terzi per acq beni e serv	196	977	-781
Sopr attive v/ Az San pubbliche Reg	98	0	98
Sopravvenienze attive v/personale	5	1	4
Altre sopravv attive v/terzi	0	0	0
Ricavi di competenza eserc precedenti	0	0	0
Totale	319	978	-659

L'erogazione liberale in denaro di €/mgl 20 è stata effettuata dalla ditta Pfizer destinata al dipartimento materno infantile, finalizzata al progetto "supporto psico oncologico in oncologia medica: la centralità del malato oncologico"

Le sopravvenienze attive per l'acquisizione di beni e servizi sono determinate dall'imputazione di note di credito emesse da varie Ditte a seguito di transazioni concluse con questa Azienda, a storno di fatture di interessi di mora, nonché, per minori importi, da note di credito emesse da fornitori a titolo di sconto su fatture di beni e servizi.

Le sopravvenienze attive verso Aziende sanitarie pubbliche della regione derivano dalle operazioni di riconciliazione dei rispettivi saldi effettuate a fine esercizio. Si segnala in particolare la nota di credito emessa dall'ASP Ragusa per €/mgl 92 a storno di prestazioni fatturate nel 2010.

Le sopravvenienze attive v/personale sono costituite da recuperi su componenti stipendiali erogate in esercizi precedenti.

E.5.A.2) Insussistenze del passivo

E.5.A.2) Insussistenze del passivo	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Insussistenze del passivo	93	1	92
Insussistenze del passivo per personale	0	0	0
Insussist del passivo v/ Az san pubbl Reg	16	0	16
Altre insussistenze del passivo v/terzi	1.027	0	1.027
Totale	1.136	1	1.135

Le insussistenze del passivo sono relative a debiti già iscritti nello Stato Patrimoniale.

Quelle nei confronti di Aziende Sanitarie pubbliche della Regione derivano dalle operazioni di riconciliazione dei saldi effettuate a fine esercizio con l'ASP di Catania.

Le altre insussistenze del passivo verso terzi derivano dalla chiusura transattiva del contenzioso con il gruppo License Management Services di Oracle Italia. L'operazione è descritta nella parte relativa ai fondi rischi dello Stato Patrimoniale.

E.5.B.1) Sopravvenienze passive

E.5.B.1) Sopravvenienze passive	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Sopravv passive per fatture fornitori	883	469	414
Sopravv passive v/ Az San pubbliche Reg	9	437	-428
Oneri arretrati rinnovi CCNL	0	0	0
Oneri personale arretrati	333	236	97
Costi competenza eserc. Precedenti	140	72	68
Art 26, 1 LR 2/07 e circ 8/07	0	0	0
Totale	1.365	1.214	151

Le sopravvenienze passive verso Aziende Sanitarie pubbliche, pari a complessivi €/mgl 9, sono state iscritte a seguito delle procedure di riconciliazione e si riferiscono a componenti negativi di reddito non di competenza dell'esercizio, non richiesti precedentemente dall'ASP di Catania (€/mgl 4) per visite fiscali anni precedenti, dall'Azienda Policlinico Catania per prestazioni rese nel 2010 (€/mgl 4), oltre ad importi minori nei confronti di altre aziende.

Le sopravvenienze passive per fatture fornitori, pari a €/migl. 883, valorizzate nell'esercizio 2012, sono relative a fatture di competenza di esercizi precedenti non pervenute nell'esercizio di competenza.

Gli oneri del personale arretrati sono relativi a somme di competenza di esercizi precedenti e corrisposte nel presente esercizio: in particolare si riportano le somme corrisposte a vario personale della dirigenza medica (€/mgl 252) per riliquidazione benefici contrattuali INPDAP.

E.5.B.2) Insussistenze dell'attivo

E.5.B.2) Insussistenze dell'attivo	Tot 2012	Tot 2011	Diff
Insussistenze crediti verso regione	0	0	0
Insussistenze altri crediti	26	16	10
Totale	26	16	10

IMPOSTE E TASSE

Imposte e tasse		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
a	b	c=a-b
6.183	6.195	-12

Imposte e tasse	Tot 2012	Tot 2011	Diff
IRAP	5.930	5.712	218
Altre imposte e tasse	253	324	-71
Totale	6.183	6.036	147

UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO

UTILE O PERDITA DI ESERCIZIO		
31/12/2012	31/12/2011	Differenza
A	b	c=a-b
68	586	-518

ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE INTRAMURARIA

Per ottemperare al disposto di cui al paragrafo 2.7, comma 5 lettera b) della circolare 1037/2000 si riporta il rendiconto della gestione separata dell'attività libero professionale intramoenia.

Tutte le componenti di ricavo e le componenti di costo dirette sono ricavate dal sistema di contabilità generale, mentre in relazione ai costi promiscui afferenti l'attività in esame sono stati utilizzati i dati provenienti dal sistema di contabilità analitica per centri di costo.

Il prospetto viene esposto con gli importi non arrotondati, visto l'utilizzo di dati extracontabili.

VALORE DELLA PRODUZIONE	Degenza	Ambulatori	Consulenze		Totale
Quota Operatore	819.359,62	-	-		819.359,62
Quota DRG a carico utente	449.017,95	-	-		449.017,95
Quota DRG a carico Regione	1.047.708,55	-	-		1.047.708,55
Camere a pagamento - Comfort alberghiero	155.377,32	-	-		155.377,32
Pasti accompagnatori	2.532,32	-	-		2.532,32
Assistenza infermieristica sala operatoria	-	-	-		-
Prestazioni Dipartimento Immagini	-	1.536,39	-		1.536,39
Alpi presso studi privati autorizzati	-	1.774.043,54	-		1.774.043,54
Alpi ambulatoriale interna	-	479.316,95	-		479.316,95
Alpi prestazioni strumentali	-	220.439,04	-		220.439,04
Alpi prestazioni anestesilogiche	3.594,57	-	-		3.594,57
Consulenze ad aziende sanitarie	-	-	221.842,39		221.842,39
Consulti a privati paganti	-	-	2.326,49		2.326,49
Alpi c/ INAIL in convenzione	-	-	5.976,72		5.976,72
Alpi ricavi prestazioni CTU	-	-	21.031,75		21.031,75
Ricavi Alpi vendita radiofarmaco	-	-	698.000,00		698.000,00
Totale VALORE DELLA PRODUZIONE	2.477.590,33	2.475.335,92	949.177,35		5.902.103,60

COSTI DIRETTI	<i>Degenza</i>	<i>Ambulatori</i>	<i>Consulenze</i>	<i>Costi Comuni</i>	<i>Totale</i>
Compartecipaz personale Alpi in regime di ricovero	1.471.264,84	-	-	-	1.471.264,84
Compartecipaz medici universitari Alpi in regime di ricovero	77.423,07	-	-	-	77.423,07
Compensi personale alpi ambulatoriale interna	-	478.843,95	-	-	478.843,95
Compartecipaz medici universitari Alpi ambulat interna	-	23.133,06	-	-	23.133,06
Compensi personale alpi ambulatoriale esterna	-	1.402.643,68	-	-	1.402.643,68
Compartecipaz medici universitari Alpi ambulat esterna	-	57.400,90	-	-	57.400,90
Compartecipaz personale Alpi resa in convenzione	-	-	216.371,01	-	216.371,01
Compartecipaz personale Alpi proventi vendita radiofarmaco	-	-	106.527,77	-	106.527,77
Quota 4% gestione registri Alpi	-	72.105,08	-	-	72.105,08
Quota perequazione - personale che collabora	-	-	-	312.811,72	312.811,72
Oneri sociali su compensi	68.198,59	11.331,33	-	-	79.529,92
Saldo personale ricovero ALPI	-	-	-	-	-
Saldo attività ambulatoriali	-	-	-	-	-
IRAP su compensi non ancora erogati	-	-	-	-	-
Oneri sociali su compensi non ancora erogati	-	-	-	-	-
Materiale protesico	-	-	-	-	-
Servizio mensa a pagamento Alpi	17.025,85	-	-	-	17.025,85
Servizio radiofarmaco da privato	-	-	226.004,40	-	226.004,40
Compensi personale dedicato	-	-	-	-	-
Materiale specialistico	-	-	-	-	-
Diagnostici	-	-	-	-	-
IRAP su compensi	-	-	-	344.699,37	344.699,37
Totale COSTI DIRETTI	1.633.912,35	2.045.458,00	548.903,18	657.511,09	4.885.784,62

COSTI INDIRETTI	<i>Degenza</i>	<i>Ambulatori</i>	<i>Consulenze</i>	<i>Costi Comuni</i>	<i>Totale</i>
Attribuzione costi indiretti	429.624,08	149.952,86	37.769,87	-	617.346,81
TOTALE COSTI INDIRETTI	429.624,08	149.952,86	37.769,87	-	617.346,81

TOTALE COSTI DIRETTI E INDIRETTI	2.063.536,43	2.195.410,86	586.673,05	657.511,09	5.503.131,43
---	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	---------------------

RIBALTAMENTO COSTI COMUNI	<i>Degenza</i>	<i>Ambulatori</i>	<i>Consulenze</i>	<i>Costi Comuni</i>	<i>Totale</i>
Ribaltamento costi comuni	276.010,59	275.759,45	105.741,05	- 657.511,09	-

TOTALE COMPLESSIVO COSTI	2.339.547,02	2.471.170,31	692.414,10	-	5.503.131,43
---------------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	----------	---------------------

	<i>Degenza</i>	<i>Ambulatori</i>	<i>Consulenze</i>		<i>Totale</i>
RISULTATO ECONOMICO	138.043,31	4.165,61	256.763,25	-	398.972,17

Il prospetto di rendiconto della gestione separata ALPI è articolato nelle seguenti sezioni:

Valore della produzione: accoglie tutte le componenti positive di reddito connesse all'esercizio dell'ALPI.

Costi diretti: accoglie tutte le componenti negative di reddito esclusivamente e direttamente imputabili alle attività erogate in regime ALPI, per i quali risulta acceso uno specifico conto di contabilità generale direttamente riferibile ad uno dei regimi in cui l'attività viene erogata.

Costi indiretti: accoglie le altre componenti negative di reddito non imputabili in maniera diretta ed esclusiva all'ALPI, che vengono attribuiti secondo specifici coefficienti di imputazione, calcolati, per ciascuno dei regimi in cui viene erogata l'attività, sulla base del rapporto: valore della produzione ALPI/ valore della produzione complessivo dell'azienda

Costi comuni: accoglie i costi, direttamente riferibili all'ALPI nel suo complesso ma non direttamente riferibili ad uno specifico regime in cui l'attività viene erogata, per i quali risulta

accesso uno specifico conto di contabilità generale riferito all'ALPI. Vengono ribaltati in base al rapporto: valore della produzione singolo regime ALPI/valore della produzione totale ALPI.

Risultato economico: dato dalla differenza tra il valore della produzione ed i costi (diretti, indiretti e comuni), esprime, per ciascuno dei regimi in cui è articolata l'ALPI, il risultato della gestione contabile separata dell'ALPI dell'esercizio.

Ciascuna sezione è articolata sulla base delle differenti modalità di erogazione (regimi) dell'attività libero professionale:

- **Degenza:** accoglie i valori economici dell'attività erogata in regime di ricovero.
- **Ambulatori:** accoglie i valori economici dell'attività erogata in regime ambulatoriale:
 - o Interna: presso i locali dell'azienda;
 - o Esterna: presso studi privati autorizzati.
- **Consulenze:** accoglie i valori economici delle altre attività, diverse dalle precedenti ed erogate in regime libero professionale

Nell'esercizio 2012 il rendiconto della gestione separata ALPI chiude con un risultato positivo complessivo di € 398.972,17.

Ciascuno dei tre regimi in cui è articolato il rendiconto chiude con un risultato positivo, rispettivamente:

Degenza: utile € 138.043,31

Ambulatoriale interna ed esterna: utile € 4.165,61

Consulenze: utile € 256.763,25.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Salvatore Paolo Cantaro)

ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

1. Prospetto Movimentazione delle immobilizzazioni
2. Crediti per contributi in conto capitale per anno di formazione
3. Prospetto delle rimanenze
4. Movimentazione dei contributi in conto esercizio vincolati da Regione
5. Riepilogo dei costi del personale dipendente
6. Debiti per anno di formazione: Aziende Sanitarie pubbliche
7. Debiti per anno di formazione: Fornitori
8. Debiti per anno di formazione: Istituti previdenziali
9. Debiti per anno di formazione: Personale dipendente
10. Prospetto di ricalcolo della quota ammortamento 2012 dei cespiti acquistati nell'esercizio 2012
11. Prospetto di ricalcolo della quota ammortamento 2012 dei cespiti acquistati negli esercizi 2011 e precedenti
12. Prospetto di ricalcolo dei fondi di ammortamento dei cespiti acquistati negli esercizi 2011 e precedenti