



Sede legale: Via G. Cusmano, 24 – 90145 PALERMO
C.F. e P. I.V.A.: 05841760829

Palermo

DIREZIONE GENERALE

Prot.

All'Assessorato Regionale della Salute
Servizio 5 - Economico-Finanziario
Piazza Ottavio Ziino, 24
PALERMO

Oggetto: Relazione economica sulla previsione anno 2024.

Il bilancio di previsione per l'anno 2024 è stato predisposto sulla base del Modello di cui al Decreto 24 maggio 2019, tiene conto delle linee guida emanate da codesto Assessorato con nota prot. 7031 del 12/02/2024 ed è corredato dai prospetti di cui alla citata nota dipartimentale.

L'elaborazione del modello è stata effettuata tenendo conto dell'andamento della spesa, delle comunicazioni pervenute dai competenti Uffici e della su citata direttiva. In particolare si osserva quanto segue.

Per i contributi da FSR indistinto, finalizzato e vincolato si è fatto riferimento alle risorse assegnate in via provvisoria indicate nella nota prot. n. 39756 del 13/07/2023 relativamente alle voci AA0031, AA0032 e AA0040. Inoltre si è iscritto alla voce AA0032 l'importo di € 196.175.672,93, di cui euro 17.269.748,00 quale saldo di mobilità extraregione 2019 e 2022, necessario al raggiungimento dell'equilibrio economico come indicato nella direttiva.

Si rappresenta sin d'ora che detto importo, nonostante si sia operato in ogni modo per osservare pedissequamente la direttiva, non raggiunge il risultato esposto nel Modello CE "3° trimestre 2023 in proiezione lineare" e se ne discosta per i motivi che saranno di seguito rappresentati.

Le iscrizioni dei contributi possono riassumersi nella seguente tabella la quale riepiloga le differenze con il IV trimestre:

- a) F.S.Regionale indistinto alla voce AA0030 € 2.092.004.503
- b) FSR vincolato per un totale complessivo di € 18.578.857 alla voce AA0040.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	1.907.029.940	184.974.563	2.092.004.503
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1.867.632.306	185.545.061	2.053.177.366
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.844.426.287	190.172.222	2.034.598.509
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.834.180.486	-	1.834.180.486
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	10.245.801	190.172.222	200.418.023
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	23.206.016	4.627.161	18.578.857

Per contributi da Regione extrafondi vincolati, sono stati iscritti gli importi di cui alla seguente tabella:

Codice modello CE - AA0070			
A.1.B.1.1) Contributi da Regione (extra fondi) vincolati			
Descrizione del contributo (da elencare in analitico)	valore di apertura eventuale Fondo quote inutilizzate specifico	(*) Valore assegnato nell'esercizio corrente e iscritto alla voce AA0070	Valore dell'eventuale quota oggetto di accantonamento di quota di contributi finalizzati, poiché legati alla realizzazione di particolari progettualità al codice costo "BA2790"
DISABILI GRAVISSIMI	-	37.099.457,81	-
INDENNITA' VITALIZIA TALASSEMICI	-	1.714.642,54	-
INDENNITA' CHILOMETRICA TALASSEMICI	-	13.036,30	-
TOTALI	-	38.827.136,65	-

per un totale complessivo di €. 38.827.136,65 alla voce AA0070.

Per rettifica contributi in c/esercizio di cui alla voce AA0250 nessun importo è stato inserito come da direttiva.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	5.164.483	5.164.483	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	5.164.483	5.164.483	-
AA0250	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-

In merito si rappresenta che l'Azienda nell'ambito della sua attività istituzionale ha avviato una serie di progetti il cui finanziamento è a carico del bilancio aziendale. Tra questi il progetto pilota del Centro di pronta accoglienza, una nuova struttura ed un nuovo servizio in grado di offrire assistenza diretta, immediato e tempestivo trattamento, supporto medico-sanitario e sociale alle persone con dipendenza da sostanze, in particolare crack e cocaina. E' il "Centro di pronta accoglienza" realizzato da Regione siciliana e Asp di Palermo all'interno dell'edificio 13 del Presidio Pisani di via La Loggia. Il progetto è stato finanziato con poco più di 2 milioni di euro per 2 anni, per metà messe a disposizione dall'Assessorato Regionale della Salute e per la restante parte dall'Asp di Palermo. E un cospicuo elenco di lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR. Di seguito il dettaglio:

DESIGNAZIONE AZIENDA	DESCRIZIONE	AREA D'INTERVENTO *	TIPOLOGIA DI SPESA *	CLASSE DI PRIORITA' *	IMPORTO TOTALE INVESTIMENTO **	IMPORTO INVESTIMENTO ANNO 2024 **	ESTREMI PROVVEDIMENTO DI ANNO PROCEDURA (se già adottato al 31/12/2023)
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in via Solito 12 Acquiola n. 2 Lancia Fraddi	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 247.400,89	€ 247.400,89	Delibera n. 1817 del 22.11.2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in via Cas. Capria via S. Maria	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 170.883,34	€ 170.883,34	Delibera n. 1816 del 22.11.2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in via Cas. Capria via S. Maria	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 322.810,78	€ 322.810,78	Delibera n. 1872 del 04.12.2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in via Cas. Longi Terme Contratto di Sicilia	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 96.500,00	€ 96.500,00	Delibera n. 2043 del 29.12.2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in via Cas. Longi Terme Contratto di Sicilia	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 127.000,00	€ 127.000,00	Delibera n. 1953 del 14.12.2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in via dell'Orto n. c. Ventimiglia di Sicilia	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 20.270,00	€ 20.270,00	Delibera n. 245 del 22.02.2024
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in Piazza Botteghe, 33, Valari	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 67.058,00	€ 67.058,00	Delibera n. 248 del 22.02.2024
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in viale Fratelli Rosselli, Villalba	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 181.870,00	€ 181.870,00	Delibera n. 1986 del 21.12.2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in via Venetia Lussatek III n. 46 Lancia Fraddi	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 338.000,00	€ 338.000,00	-
ASP PALERMO	Centro per dipendenza patologica	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 753.800,00	€ 753.800,00	Delibera 2025 del 22/12/2023, 1821 del 24/11/2023, 1820 del 24/11/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in viale Fratelli Rosselli, Villalba	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 143.990,00	€ 143.990,00	Delibera 1947 del 14/12/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, connessi e correlati ai trasferimenti temporanei e/o definitivi delle attività sanitarie nell'ambito del PNRR, su nell'AREA 4 e sede minori di Ustica, Lancia e Lampedusa - Inquadro di progetto comunale in via Venetia Lussatek III n. 46 Lancia Fraddi	Territorio	Infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 139.000,00	€ 139.000,00	Delibera 1948 del 14/12/2023

Le attività di investimento si estendono anche ad una serie di interventi volti a riqualificare aree e strutture come di seguito indicati:

DENOMINAZIONE AZIENDA	DESCRIZIONE	AREA D'INTERVENTO	TIPOLOGIA DI SPESA*	CLASSE DI PRIORITA' **	IMPORTO TOTALE INVESTIMENTO **	IMPORTO INVESTIMENTO ANNO 2024 **	ESTREMI PROVVEDIMENTO DI AVVIO PROCEDURA (se già adottato al 31/12/2023)
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria della capienza del Centro Regionale per la Diagnostica, Cura e Riabilitazione e Riemerimento della persona con Lesione Medullare "Nella delle CittàStezie"	Presidio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 732.096,84	€ 732.096,84	
ASP PALERMO	P.O. CERVOLE DI PARTINICO - Realizzazione connessi edifici di emergenza	Presidio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 500.000,00	€ 250.000,00	
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria Valorizzazione dell'edificio ospedaliero Annesso al Centro Nuovo Addebiato sito nel P.d. S. Maria del Campello in località "Piscia" di F.A.S.P. di Palermo, sito in via S. Maria la Loggia n. 5192A.	Terziario	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 167.196,99	€ 167.196,99	Determina n. 60/RIF/S del 07.02.2024
ASP PALERMO	Intervento Farmacia P.O. Partinico	Presidio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 206.714,66	€ 206.714,66	
ASP PALERMO	Ristrutturazione 6° piano Terzo Intervento	Presidio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	difficile (intervento che necessita di programmazione superiore a sei mesi per l'avvio)	€ 1.866.000,00	€ 1.866.000,00	
ASP PALERMO	Integrazioni di completamento funzionale edile capienza del 2° Piano Ospedal. Staziona dell'Alto di Petralia Soprana	Presidio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 1.023.503,50	€ 1.023.503,50	Delibera 2004 del 21/11/2023
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria, arretrati, allungamento quantitativo e strutturale di costo del tetto del P.O. Petralia Soprana	Presidio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	urgente (deve essere avviato entro il primo semestre del 2024)	€ 100.000,00	€ 100.000,00	
ASP PALERMO	Lavori per la sostituzione delle porte e chiavi elettroniche per l'accesso, di una nuova apparecchiatura di controllo di accesso presso il P.O. S. Maria del Campello del F.A.S.P. di Palermo	Presidio Ospedaliero	infrastruttura/fabbricati	difficile (intervento che necessita di programmazione superiore a sei mesi per l'avvio)	€ 270.000,00	€ 270.000,00	
ASP PALERMO	Lavori di manutenzione straordinaria di adeguamento edile impiantistico del locale M.A.P. (Spazio Unità d'Accoglienza perinatale) ubicato presso il P.O. S. Maria del Campello del F.A.S.P. di Palermo	Terziario	infrastruttura/fabbricati	difficile (intervento che necessita di programmazione superiore a sei mesi per l'avvio)	€ 100.000,00	€ 100.000,00	
ASP PALERMO	Adeguamento impianti gas medicali per I.P.P. 400 e per le strutture termali dell'ASP di Palermo	Presidio Ospedaliero Terziario	altre attrezzature	difficile (intervento che necessita di programmazione superiore a sei mesi per l'avvio)	€ 1.100.000,00	€ 1.100.000,00	

e all'acquisto di attrezzature sanitarie, arredi, macchine di ufficio e altri beni durevoli non inserite in ambito PNRR. Non appare superfluo porre all'attenzione di Codesto Assessorato la necessità del finanziamento di quanto sopra per la qualificazione dei servizi alla collettività per un totale di €/mgl 12.091.

Alla voce "AA0270 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti" si è previsto l'utilizzo delle risorse ricevute ed accantonate in annualità precedenti legate all'avvio e alla prosecuzione nell'esercizio 2024 delle specifiche progettuali per le quali sono state assegnate.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	14.740.803	3.766.149	10.974.754
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	9.550.149	3.766.149	5.784.000
AA0250	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.190.754	-	5.190.754

Le voci AA0830, BA1340 nonché i ricavi per Payback 2024 non sono state valorizzate così come indicato nella direttiva suddetta.

Quanto su descritto comporta le seguenti risultanze sul totale A "Valore della produzione"

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.139.561.381	187.226.193	2.326.787.575

I "Costi della produzione" Voce B registrano complessivamente le seguenti differenze.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.256.846.575	46.000.879	2.302.847.453

Un incremento rispetto al CE IV trimestre 2023 di circa 46 milioni di euro. Di seguito l'analisi.

Per i Beni, sanitari e non sanitari sono state azzerate le variazioni delle rimanenze, i costi sono stati equiparati agli scarichi al 31/12/2023 (presunto consumo per l'esercizio 2024).

Per la DPC ci si è attenuti alle disposizioni impartite per la stima dell'erogabile.

Il dettaglio per singola voce:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0010	B.1) Acquisti di beni	358.752,430	26.606,874	332.145,757
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	356.774,127	27.058,851	328.715,276
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	281.962,534	11.803,388	270.054,146
BA0040	medicali	280.937,854	11.803,049	269.134,905
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	142,494	34,272	108,222
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	867,977	71,067	796,910
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	14,109	-	14,109
BA0061	Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0062	Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	14,109	-	14,109
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	377,802	377,802	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	178,493	178,493	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	199,309	199,309	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	52.445,903	13.555,818	38.890,885
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	39.515,853	10.852,525	28.663,328
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.538,095	838,095	3.600,900
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.091,958	1.865,199	7.226,757
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.565,477	270,866	2.394,791
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	17.760,967	760,967	17.000,000
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	10,624	-	10,624
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	67,241	1,822	65,419
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	493,838	183,427	300,211
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.978,303	452,177	3.430,480
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	6,861	4,000	2,861
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convalescenza in genere	924,192	17,259	906,933
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	799,983	692,017	1.492,000
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	722,217	107,369	614,828
BA0360	B.1.B.5) Materie per la manutenzione	30,521	-	30,521
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	494,528	111,191	383,337

Si ritiene opportuno rappresentare un'ulteriore analisi, dove si mettono a confronto i valori della previsione 2024 con i consumi realizzati nell'esercizio 2023:

CODICE	CONSUMI 2023	PREVISIONE 2024	DELTA 2024-2023
BA0040	270.195.710,28	269.134.904,99	- 1.060.805,29
BA0050	108.221,93	108.221,93	-
BA0051	796.909,68	796.909,68	-
BA0063	14.109,40	14.109,40	-
BA0220	28.644.603,37	28.663.327,66	18.724,29
BA0230	2.318.178,57	3.000.000,00	681.821,43
BA0240	7.226.756,98	7.226.756,98	-
BA0250	2.394.790,71	2.394.790,71	-
BA0260	14.994.389,44	17.000.000,00	2.005.610,56
BA0270	10.624,49	10.624,49	- 0,00
BA0280	65.419,42	65.419,42	-
BA0290	300.210,96	300.210,96	-
TOTALE	327.069.925,24	328.715.276,22	1.645.350,99

È evidente come in valore assoluto si registra un incremento di €/MGL 1.645 per vaccini e impiantabili attivi. I primi per il proseguo della campagna vaccinale che vede in entrata nuovi vaccini particolarmente costosi, i secondi per effetto del nuovo Accordo Quadro Consip.

Pur registrando un aumento delle attività dei reparti nonché il numero di pazienti che accede a prescrizioni di presidi e dispositivi di nuova generazione (vedi diabetici e tracheostomizzati) sarà cura del dipartimento interaziendale farmaceutico porre in essere ogni utile iniziativa al fine di ridurre sensibilmente le giacenze dei magazzini.

Acquisti di Servizi per medicina di base e farmaceutica convenzionata

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	143.691.590	3.059.299	146.949.890
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	142.976.032	3.063.109	146.038.141
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	89.852.710	1.330.044	91.182.753
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	20.904.234	694.954	21.599.188
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	20.569.569	505.671	21.075.240
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	11.648.620	532.441	12.180.961
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	213.019	5.903	207.116
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	703.539	1.093	704.633
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	170.692.493	9.348.183	180.040.676
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	168.455.250	9.544.750	178.000.000
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	1.104.673	90.793	1.013.881
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	1.132.569	105.774	1.028.795

L'incremento della voce BA0410 è da addebitare all'incremento del numero dei medici di medicina generale e dei pediatri di libera scelta per la copertura delle zone carenti nonché alla necessità di potenziare la continuità assistenziale e l'emergenza sanitaria territoriale nelle località sensibili agli sbarchi.

L'incremento della farmaceutica convenzionata, voce BA0500, è dovuto al ricalcolo della nuova remunerazione alle farmacie in convenzione, iusta Legge 213 del 30/12/2023, o legge di bilancio. Il presunto aumento non è stato interamente imputato nelle more della definizione dell'accordo con Federfarma, pertanto tale importo potrebbe essere soggetto ad ulteriore incremento.

Relativamente gli aggregati di costo (assistenza sanitaria da privato) soggetti a determinazione di Tetti di spesa, si è fatto riferimento ai valori previsti per dai rispettivi Decreti Assessoriali:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0580	B.2.A.3.6) - da privato	143.523.629,00	1.516.250,00	142.007.379,00

- per l'assistenza specialistica da privato - voce BA0580 – ai Decreti Assessoriali 428-429-430-431 del 6 giugno 2022 che hanno fissato gli aggregati di spesa rispettivamente per la branca a visita, per i laboratori, per la radioterapia e la nefrologia ed infine per l'odontostomatologia; con il D.A n. 773 del 6 settembre 2022 è stato determinato l'aggregato di spesa per la radiologia, il D.A. n. 785 del 8 settembre 2022 ha fissato quello per la Medicina Nucleare, il D.A. n. 824 del 19 settembre 2022 l'aggregato di spesa per le strutture ex GSA ed infine il D.A. n. 825 del 19 settembre 2022 il tetto di spesa per le strutture eroganti prestazioni di medicina fisica e riabilitazione, la determinazione è valida per il periodo 2020-2023. Si registra un delta per euro 1.516.250 assegnate nell'anno 2023 per la redistribuzione di economie realizzate nella branca della nefrologia e redistribuite per l'abbattimento liste di attesa dal D.A. 1396/2023 sulle branche del laboratorio di analisi, FKT e odontostomatologia.

- Per l'assistenza ospedaliera - voce BA0800 - si è fatto riferimento al decreto assessoriale n. 704/2022 così come indicato nella nota delle istruzioni alla redazione della previsione 2024. Notevole peggioramento si rileva nelle voci di mobilità.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	507.202.197,81	13.628.753,21	581.130.951,02
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	373.836.951,69	381.956,81	374.228.947,50
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	27.916.540,12	13.536.757,40	41.456.703,52
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	194.683.800,00	-	194.683.800,00
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	194.683.800,00	-	194.683.800,00
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	762.400,00	-	762.400,00

- per l'assistenza psichiatrica (BA0900) sono stati contabilizzati anche i costi per le prestazioni rese dalla CTAP D'Anna oltre il tetto di spesa previsto dal D.A. 625/2021 e giusta delibera 388 del 08/08/2019 già inoltrata a codesto Assessorato per l'assegnazione/incremento del tetto di spesa. Si registra un peggioramento nella mobilità.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0900	B.2.A.8) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semi-residenziale	19.883.455,67	4.261.133,03	21.144.572,00
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.133.227,00	1.021.123,00	3.154.347,00
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	17.137.674,00	2.571,00	17.140.245,00
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	912.554,97	237.443,03	850.000,00

- La voce BA0680, assistenza riabilitativa ex art. 26, è stata valorizzata giusto D.A. 1373 del 29/12/2020.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni tributarie stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0640	B.2.A.4) - Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	39.401.092,47	66.848,67	39.467.941,14
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	4.308.730,19	66.848,67	4.375.578,86
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extra regione) non soggetti a compensazione	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	34.752.229,00	-	34.752.229,00
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	1.143.148,28	-	1.143.148,28

Le voci BA0740 e BA0790, assistenza integrativa e protesica da privato, registrano un andamento, ormai consolidato, in costante crescita. L'assistenza integrativa per l'aumento del numero degli assistiti. L'incremento della spesa dell'assistenza protesica si addebita:

- all'aumento del prezzo medio derivante dall'applicazione della nuova gara di Ventiloterapia domiciliare (ovviamente collegato al cambiamento del servizio erogato), Gara esecutiva dal 1° febbraio 2024;

- all'aumento della fornitura di concentratori di ossigeno: durante il 2023 gli assistiti attivi sono aumentati da 788 a 1889, con un incremento derivante dalle direttive assessoriali sull'ossigeno terapia (e conseguente minor utilizzo dell'ossigeno liquido);

- a partire dall'anno 2020, i servizi base di ventiloterapia - CPAP e AutoCPAP - hanno visto un aumento di circa 10% anno su anno, collegate all'aumento delle patologie croniche rilevate dagli specialisti medici a seguito dell'epidemia Covid (da circa 7.400 nel 2020 a oltre 9.300 a fine 2023);

- i comunicatori oculari a noleggio sono aumentati da 15 unità (nel 2021) a quasi 90 (metà 2023) con una progressione che appare identica anche nell'anno corrente, e il relativo impatto è esacerbato da un elevato canone medio mensile (da 590€ a 1.080€);

- in maniera analoga, anche i servizi di protesica generale hanno visto un incremento lineare e costante almeno negli ultimi quattro anni, dovuto evidentemente all'allungamento della vita anagrafica della popolazione residente e quindi l'allargamento della base degli assistiti.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni tributarie stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA0700	B.2.A.5) - Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	32.852.671,51	2.525.842,00	35.378.513,51
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extra regione)	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	32.852.671,51	2.525.842,00	35.378.513,51
BA0750	B.2.A.6) - Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	28.165.992,62	2.701.007,16	30.867.000,00
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extra regione)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	28.165.992,62	2.701.007,16	30.867.000,00

Non si è ritenuto opportuno inserire nella previsione economica per l'anno 2024 accantonamenti per rischi e le poste della gestione straordinaria data alta aleatorietà degli stessi.

Dal seguente prospetto si rileva una delle voci della mobilità passiva - BA0970 - che si discosta di ben 8 milioni dal dato del IV Ce. Ciò in quanto è stata caricata, in linea con le disposizioni ricevute, la mobilità passiva relativa all'anno 2019, la quale, come già su descritto, comporta un peggioramento del risultato.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni tributarie stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BAC900	B.2.A.9) - Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	148.784.664,79	5.792.707,22	154.577.462,01
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	126.172.804,00	5.125.070,03	131.297.874,03
BAC920	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
BA0950	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extra regione)	3.857.834,02	421.753,96	4.279.587,98
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	18.754.028,77	1.245.873,23	20.000.000,00
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extra regione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-

Dal su esposto prospetto è stata prevista una spesa in un aumento alla voce BA1000 legata agli oneri di distribuzione, aumento che potrebbe ulteriormente crescere alla luce dell'imminente scadenza dell'accordo in corso in cui sarà previsto un aggiornamento dei principi attivi oggetto di distribuzione per conto con un inevitabile aumento delle confezioni nonché della spesa relativa agli oneri distributivi, e al Flusso T. Per quest'ultimo si registra un incremento del numero delle prestazioni a base di farmaci esclusivi ad alto costo, nonché un incremento delle prestazioni effettuate dalle Case di Cura Macchiarella e Torina. In particolare, presso quest'ultima è stato assunto il dottor Gebbia, proveniente dalla casa di cure La Maddalena, che ha determinato in un solo anno la crescita delle attività maggiore del 50% occupandosi di neoplasie a più alto impatto.

Il valore nella voce BA1180, all'interno della quale troviamo diverse prestazioni sociosanitarie da privato (RSA, ADI, ADI cure palliative, Autismo, ecc...), registra un incremento rispetto al IV CE dovuto a nuove iniziative per l'assistenza a pazienti affetti da

disturbo dell'Autismo. Nello specifico è stata programmata l'apertura di ulteriori 7 centri diurni che avranno sede: due a Palermo, due a Partinico, due a Termini Imerese e uno a Filaga per i Distretti di Lercara e Corleone.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integratori/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	62.098.069,95	8.239.506,57	68.337.576,52
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.007.046,28	1.002.060,52	2.009.106,80
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.007.046,28	1.002.060,52	2.009.106,80
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	69.988,34	7.001,66	77.000,00
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	80.781.487,99	5.205.837,01	85.987.425,00
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	239.531,34	24.507,38	264.038,72

La voce BA1280, che accoglie le varie forme di rimborsi e contributi agli assistiti, non impatta con il risultato di esercizio essendo la stessa neutralizzata da pari contributi di cui alla voce AA0070 per i disabili gravissimi e per i talassemici.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integratori/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	39.759.799,11	-	39.759.799,11
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	12.907,43	-	12.907,43
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 216/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	39.746.888,68	-	39.746.888,68
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Azienda sanitaria pubblica della Regione	-	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-

In costante flessione la voce BA1380, che rileva le diverse forme di collaborazioni.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integratori/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie da privato	13.823.353,32	780.017,40	13.063.335,92
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.267.642,50	657.565,50	3.945.411,00
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	1.110.362,52	203.051,63	907.310,69
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-sanitarie da privato	1.767.964,97	1.214.534,07	553.430,90
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	7.657.183,33	-	7.657.183,33

L'incremento alla voce BA1490 è dovuto principalmente alla mobilità passiva.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integratori/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	11.165.705,47	3.789.400,30	14.959.105,77
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.228,70	-	23.228,70
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	26.083,00	-	26.083,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	5.721.242,74	77.483,49	5.798.726,23
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	5.385.151,03	3.715.936,81	9.111.087,84
BA1541	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.5) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	B.2.A.16.7) Costi GSA per differenziale costo mobilità interregionale	-	-	-

BA1560 – Acquisti servizi non sanitari

Le poste relative alla suddetta voce evidenziano un aumento in prossimità dei servizi informatici per il particolare sviluppo che è stato attenzionato agli stessi.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integratori/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA1560	B.2.B. Acquisti di servizi non sanitari	83.552.116,91	1.789.219,72	85.341.336,63
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	52.107.476,79	2.350.255,85	54.493.235,43
BA1580	B.2.B.1.1) Landmark	268.740,51	9.745,61	293.000,00
BA1590	B.2.B.1.2) Finanza	7.911.018,87	-	7.911.018,87
BA1600	B.2.B.1.3) Merca	4.314.557,85	68.884,30	4.383.842,95
BA1610	B.2.B.1.4) Misure di gestione	1.743.881,70	89.644,50	1.833.526,50
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	2.470.370,15	-	2.470.370,15
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi di assistenza informatica	1.514.597,05	3.361.588,90	4.886.185,95
BA1640	B.2.B.1.6) Servizi di assistenza informatica	1.401.043,50	3.319,49	1.404.363,10
BA1650	B.2.B.1.7) Simulazione idraulica	633.154,74	181.345,20	815.100,00
BA1660	B.2.B.1.8) Utenza telefoniche	2.975.055,30	694.365,40	1.980.087,40
BA1670	B.2.B.1.9) Utenza elettrica	8.159.776,45	396.175,45	8.000.000,00
BA1680	B.2.B.1.10) Altri utenze	825.152,23	-	825.152,23
BA1690	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.237.887,44	156.498,74	1.394.386,18
BA1700	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professi/consig.	1.237.887,44	156.498,74	1.394.386,18
BA1710	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurazione	-	-	-
BA1720	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	24.900.402,17	745.600,76	25.646.002,93
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	-	-	-

Altresi il godimento beni di terzi vede una crescita legate alle attività connesse al PNRR, l'affitto di immobili destinati ai trasferimenti temporaneo di servizi sanitari i cui locali devono essere adeguati per le nuove strutture previste dal Piano di Ripresa e Resilienza.

HA1998	B.4) Godimento di beni di terzi	3.839.282,28	951.865,67	4.491.117,85
HA2000	B.4.A) Fidi passivi	1.918.581,90	581.318,70	1.600.000,00
HA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.820.280,68	70.896,67	2.991.117,85
GA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.730.499,48	-	1.730.499,48
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.089.781,20	70.836,67	1.160.618,39

BA2080 – Costo del Personale

Tale voce che accoglie il costo del personale dipendente, sia a tempo indeterminato che a tempo determinato, registra degli scostamenti, così come evidenziati nella sottostante tabella:

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA2080	Totale Costo del personale	291.367.920,65	6.745.016,23	297.112.936,88

Lo scostamento in aumento rispetto al CE IV è determinato da un incremento delle assunzioni a tempo indeterminato, dalle immissioni in servizio a seguito del completamento delle procedure concorsuali ed a quanto altro esplicitato dal Dipartimento risorse umane.

BA2560 – Totale Ammortamenti

La valorizzazione degli ammortamenti e delle relative sterilizzazioni è stata effettuata tenendo conto di quanto disposto dall'art.29 c.1 lettera b) del D.Lgs. 118/2011, così come modificato dall'art.1 c.36 della L.228/2012.

CODICE	DESCRIZIONE VOCE	4° Trimestre 2023	Integrazioni/rettifiche stimate per il 2024	Valore al 31/12/2024
BA2560	Totale Ammortamenti	11.448.533,67	-	11.448.533,67
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	13.982,80	-	13.982,80
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	11.434.550,87	-	11.434.550,87
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	4.932.849,66	-	4.932.849,66
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	65.403,26	-	65.403,26
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	4.877.446,40	-	4.877.446,40
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.501.701,21	-	6.501.701,21

Tanto si rappresenta e si rimane a disposizione per ulteriori chiarimenti

Il Dirigente Amministrativo
(Dott.ssa Francesca Lo Re)

Il Direttore UOC
BILANCIO E PROGRAMMAZIONE
(Dott. Giovanni Taverna)

Il Commissario Straordinario
(Dott.ssa Daniela Faraoni)