

SOMMARIO

1. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	2
2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	4
3. DATI RELATIVI AL PERSONALE	9
4. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	12
5. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	17
6. RIMANENZE	20
7. CREDITI	22
8. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	33
9. DISPONIBILITÀ LIQUIDE	35
10. RATEI E RISCONTI ATTIVI	36
11. PATRIMONIO NETTO	37
12. FONDI PER RISCHI E ONERI	41
13. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	47
14. DEBITI	48
15. RATEI E RISCONTI PASSIVI	53
16. CONTI D'ORDINE	54
17. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	55
18. PROVENTI E RICAVI DIVERSI	58
19. ACQUISTI DI BENI	61
20. ACQUISTI DI SERVIZI	63
21. MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	68
22. COSTI DEL PERSONALE	69
23. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	74
24. ACCANTONAMENTI	75
25. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	77
26. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	77
27. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	77

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Il D.Lgs 118/2011 è stato recepito nell'ordinamento contabile della Regione Siciliana con l'art 47 della Legge Regionale n. 5 del 28 gennaio 2014 (Titolo II) e con l'art. 6 comma 1 della Legge Regionale n.21 del 12 agosto 2014 (Titolo I e III).

Per la redazione del Bilancio, si è tenuto conto in particolare delle Direttive nazionali e Regionali in materia di contabilizzazione degli ammortamenti ed in particolare :

- *decreto ministeriale del 17 settembre 2012* relativo alla casistica applicativa delle sterilizzazioni degli ammortamenti.
- *circolare MDS-MEF del 25 marzo 2013* che prevede che le nuove aliquote previste dal D.Lgs 118/2011 si applichino retroattivamente, a partire dall'esercizio di entrata in ammortamento, ai cespiti acquisiti fino al 31 dicembre 2011 che alla data del 1 gennaio 2014 presentavano ancora un residuo da ammortizzare;
- *direttive dell'Assessorato della Salute n. 18780 del 28 febbraio 2014 e n. 94480 dell'11 dicembre 2014* che forniscono istruzioni operative contabili per la contabilizzazione degli ammortamenti prevedendo la necessità di effettuare - per i cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio ed entrati in ammortamento negli anni 2012, 2013 , 2014 - rettifiche di contributi in conto esercizio in misura rispettivamente pari al 20%, 40% e 60% del costo storico ed il corrispondente incremento della voce finanziamenti per investimenti.
- *Nota Assessoriale regionale n. 18780 del 28 febbraio 2014* relativa alla contabilizzazione degli ammortamenti in applicazione dell'art. 29 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 118/2011 , come modificato dall'art.1 comma 36 della legge del 24 dicembre 2012 ,n.228;
- D.D.G. n. 705 del 19 aprile 2019 avente ad oggetto: "Integrazione Piano dei Conti della Contabilità Generale delle Aziende Sanitarie della Regione Siciliana (PdC) di cui al Decreto Interdipartimentale n. 2582 del 28/12/2012 e s.m.i.;"
- Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019, pubblicato nella gazzetta Ufficiale n.147 del 25 giugno 2019, di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli di Assistenza (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale;
- Nota prot. 5°/dip/70452 del 16 ottobre 2019 avente ad oggetto "Direttive sul trattamento contabile degli investimenti effettuati con contributi correnti assegnati in esercizi precedenti;
- D.D.G. 1939 del 21 ottobre 2019 dell'Assessorato della Salute, Dipartimento per la Pianificazione Strategica Regione Sicilia, con il quale si approva il nuovo Piano dei Conti della Contabilità Generale delle Aziende Sanitarie della Regione Siciliana nonché le Linee Guida che regolano il funzionamento dei Conti di cui al suddetto Piano, con effetto dall' 01/01/2019.

Il Bilancio è stato redatto inoltre sulla base delle istruzioni annuali trasmesse dalla Regione ed in particolare:

- *Nota Assessoriale regionale n. 25143 del 28 maggio 2020* relativa alla Direttiva per la chiusura dei bilanci di esercizio 2019 delle aziende sanitarie pubbliche regionali, contenente la c.d. "Tabella A" con i valori definitivi di ricavo e costo per mobilità intraregionale, extraregionale ed internazionale;
- *Nota Assessoriale regionale prot. n. 28158 del 19 giugno 2020* dal Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica dell' Assessorato della Salute – Servizio 5° - avente ad oggetto "Assegnazione definitiva delle risorse di FSR e Payback 2019".

La nota integrativa contiene ai sensi dell'art 26 comma 4 del D.Lgs 118/2011 anche i modelli CE ed SP per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente . La relazione sulla gestione contiene anche il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura e per l'esercizio precedente di cui al Decreto Ministeriale 18 giugno 2014 e successive modifiche ed integrazioni.

Il presente bilancio di esercizio chiude con un **utile di € 9.520,61**.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01 – NO	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
-------------------	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02 – NO	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
-------------------	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03 – NO	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-------------------	---

Altre informazioni di carattere generale e relative alla conversione dei valori

GEN04 – NO X	<p>Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.</p> <p>Sono stati implementati i Regolamenti e le Procedure previste in applicazione della normativa PAC (Percorso Attuativo di Certificabilità dei Bilanci) ai sensi del DM 17/09/2012 e del DM 01/03/2013, percorso pluriennale per poter introdurre in futuro la certificazione del bilancio.</p>
---------------------	--

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Sono relative a software applicativi comprensivi dei costi accessori ed a migliorie su beni di terzi, queste ultime integralmente ammortizzate. L'ammortamento avviene per quote costanti sulla base delle aliquote previste dall'Allegato 3 del D.Lgs. 118/2011 ritenute rappresentative della vita utile stimata. Le nuove aliquote utilizzate non differiscono da quelle in uso all'azienda negli anni precedenti.</p>

<p>Immobilizzazioni materiali</p>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p> <p>Per una migliore trasparenza e chiarezza dei dati, sono stati creati in contabilità dei conti specifici per individuare il valore attribuito a ciascun fabbricato dei vari presidi ospedalieri ed il corrispondente fondo ammortamento.</p>
-----------------------------------	--

	<p>Si ricorda che i valori di iscrizione in bilancio del presidio C.T.O., del presidio di Via Ingegneros, del Presidio Villa Sofia e del Presidio Cervello, sono stati determinati sulla base della delibera commissariale del 16 gennaio 1998 e quindi successivamente recepiti in sede di primo impianto della contabilità sin dal 2002.</p> <p>I criteri seguiti nella valutazione dei predetti immobili si basano sulla rendita catastale, mentre per il cosiddetto Polichirurgico (posto all'interno del Presidio Villa Sofia), il valore è stato determinato sulla base del costo di costruzione.</p> <p>I valori di iscrizione dell'immobile di Viale Strasburgo acquisito in seguito alla fusione dell'ISMIG sono quelli risultanti dai valori di libro del predetto ente risultanti in sede di fusione.</p> <p>Per l'immobile della Casa del Sole, si è proceduto all'iscrizione in bilancio sulla base dei valori comunicati da parte della A.S.P., che si basano su una perizia di stima da parte di una società esterna. Si fa presente che il predetto presidio, a seguito di precise disposizioni assessoriali, è stato consegnato in comodato d'uso alla ASP di Palermo nel corso del 2014.</p> <p>Nel corso dell'esercizio 2017 - a seguito di acquisizione del <i>parere favorevole dell'Assessorato della Salute formulato con nota 30050 del 16 aprile 2018</i> - sono stati iscritti tra le immobilizzazioni materiali i terreni siti a Palermo "Fondo Luparello" e Fondo Garsigliana" di proprietà di questa Azienda in contropartita del Fondo di Dotazione 2017.</p> <p>I suddetti terreni erano stati oggetto di aggiornamento catastale nel 2015, ma solo con nota n. 3699/10 COMM del 3 ottobre 2017, su suggerimento del Collegio Sindacale, si è richiesto all'agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Palermo il valore dei suddetti terreni che sono stati inseriti sia nel Patrimonio immobiliare MEF sia nel bilancio.</p> <p>Tutte le altre immobilizzazioni sono valutate sulla base del costo storico di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori (trasporto, l'imballo, l'installazione e collaudo, nonché l'IVA indetraibile), in ossequio al principio contabile n. 16.</p> <p>L'ammortamento avviene per quote costanti sulla base delle aliquote previste dall'Allegato 3 del D.Lgs 118/2011 ritenute rappresentative della vita utile stimata.</p> <p>I beni inferiori a 516 € sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio. Infine per le immobilizzazioni in corso sono stati analiticamente individuati gli immobili presso i quali tali opere sono state effettuate e ciò per consentire, a seguito del collaudo, l'incremento di valore del corrispondente immobile.</p>
--	---

	Immobilizzazioni Materiali	PRECEDENTE ALIQUOTA	% AMMORTAMENTO ALLEGATO 3 DEL D.LGS. 118/2011
	<i>Apparecchiature elettroniche ufficio</i>	20,00%	20,00%
	<i>Apparecchiature elettromedicali</i>	12,50%	20,00%
	<i>Attrezzature laboratorio analisi</i>	20,00%	20,00%
	<i>Attrezzature sanitarie</i>	12,50%	20,00%
	<i>Automezzi</i>	25,00%	25,00%
	<i>Automezzi da trasporto</i>	20,00%	25,00%
	<i>Beni di valore inferiore a 516,46 euro</i>	100,00%	100,00%
	<i>Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	3,00%	3,00%
	<i>Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	3,00%	3,00%
	<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00%	0,00%
	<i>Impianti e macchinari</i>	15,00%	12,50%
	<i>Mobili</i>	10,00%	12,50%
	<i>Strumentario chirurgico</i>	12,50%	20,00%
	<i>Terreni</i>	0,00%	0,00%
	<i>Apparecchiature e Attrezzature Tecnico / economali</i>	12,50%	20,00%
	<i>Costruzioni Leggere</i>	10,00%	10,00%
	<p>Gli ammortamenti riferiti a immobilizzazioni materiali finanziati da contributi ricevuti dallo Stato, Regione o altri soggetti pubblici sono oggetto della c.d. sterilizzazione, ossia il procedimento contabile mediante il quale viene annullato l'effetto sul risultato di esercizio dell'ammortamento dei cespiti finanziati da contributi in contocapitale.</p> <p>In applicazione dell'art. 1 comma 36 della legge del 24 dicembre 2012 n. 228, modificativo dell' art. 29 comma 1, per gli esercizi dal 2012 al 2015 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, sono stati interamente sterilizzati, applicando le seguenti percentuali per esercizio di acquisizione mediante l'utilizzo della voce rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (Voce A) 3) del Conto Economico):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. esercizio di acquisizione 2012: per il 20% del loro valore nel 2012, 2013, 2014, 2015; 2. esercizio di acquisizione 2013: per il 40% del loro valore nel 2013, 2014; per il 20% nel 2015; 3. esercizio di acquisizione 2014: per il 60% del loro valore nel 2014; per il 40% nel 2015; 4. esercizio di acquisizione 2015: per l'80% del loro valore nel 2015; per il 20% nel 2016. <p>Tutti i cespiti acquisiti in conto esercizio nel periodo 2012-2015 nonché quelli del 2016, hanno pertanto in bilancio una specifica fonte di finanziamento iscritta nei conti di patrimonio.</p> <p>In ossequio alla normativa PAC (Decreto Ministeriale 1 marzo 2013, pubblicato nella G.U.R.I. del 26 marzo 2013 – Serie Generale n. 72 – recante “definizione dei Percorsi Attuativi di Certificabilità”) è stata effettuata una ricognizione dei cespiti patrimoniali, assegnando sulla procedura gestione cespiti ammortizzabili la fonte di finanziamento correlata. In tal modo ogni singolo bene ha una correlazione univoca con una specifica voce del Patrimonio Netto, rendendo in tal modo univoco il criterio per la corretta rilevazione della sterilizzazione.</p>		
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.		
Rimanenze	<p>Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.</p> <p>E' stata completata nel corso dell'esercizio precedente l'informatizzazione dei magazzini di reparto : in tal modo è stato possibile monitorare dalla procedura il valore economico delle giacenze di reparto.</p> <p>L'inventario al 31 dicembre 2019 è effettuato per le rimanenze sanitarie e non sanitarie dei magazzini centrali utilizzando la procedura contabile in uso. Sono state periodicamente effettuati inventari di magazzino al fine di poter controllare la corrispondenza fra valori</p>		

	<p>contabili e valori reali di magazzino. Anche le rimanenze dei magazzini di reparto vengono rilevate mediante procedura contabile integrata con i magazzini centrali.</p>
Crediti	<p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità correlati all'anzianità del credito.</p> <p>Il fondo svalutazione è stato determinato a seguito dell'analisi dei crediti per anzianità di formazione considerati di difficile recupero, e per i quali si sta procedendo ad avviare azioni specifiche tramite l'Ufficio Legale, rilevando l'insussistenza del fondo stesso per le somme già incassate.</p> <p>Inoltre su segnalazione dell'Internal Audit si è proceduto ad iscrivere ed a svalutare le somme relative ai ticket di pronto soccorso come meglio specificato nella deliberazione n. 779 del 24 aprile 2018.</p>
Disponibilità liquide	<p>Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.</p>
Ratei e risconti	<p>Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p>
Patrimonio netto	<p>Il Fondo di dotazione è stato determinato al momento del passaggio alla contabilità economico patrimoniale delle cessate aziende Villa Sofia – CTO e V.Cervello (2002) e sulla base dei valori risultanti al momento della fusione (1 settembre 2009) è confluito nel bilancio dell'Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia – Cervello. I valori del fondo di dotazione sono logicamente correlati ai fabbricati iscritti in bilancio tra i fabbricati strumentali. Per la voce Finanziamenti per beni di prima dotazione è stata operata una riclassifica nel Bilancio 2015 in quanto i valori ivi esposti erano in realtà relativi a finanziamenti per investimenti e come tali vengono pertanto esposti anche nei prospetti del bilancio corrente.</p> <p>Il fondo di Dotazione risulta incrementato nel 2017 del corrispondente valore dei terreni "Fondo Luparello" e Fondo Garsigliana" iscritti nel corso dell'esercizio come già accenato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni materiali.</p> <p>La voce Finanziamenti per Investimenti è movimentata in ogni esercizio per effetto delle assegnazioni di contributo in conto capitale da parte dello Stato, Regione e soggetti pubblici, per la cosiddetta sterilizzazione degli ammortamenti e per effetto delle altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono. Tutti i beni di primo conferimento, risultano completamente ammortizzati.</p> <p>I finanziamenti per investimenti da contributo in conto esercizio sono stati costituiti in applicazione dell'art. 29 comma 1 per consentire l'intera sterilizzazione delle immobilizzazioni acquisite a partire dal 2012.</p> <p>Le Riserve da donazioni sono correlati ai relativi atti di donazione recepiti negli anni con deliberazioni aziendali.</p> <p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'utile del precedente esercizio è stato riportato a nuovo e ha ridotto il valore delle perdite portate a nuovo scaturite dalle operazioni tecnico contabili del precedente esercizio per l'applicazione retroattiva delle nuove aliquote di ammortamento previste dal D.Lgs. 118/2011 per i cespiti entrati in ammortamento negli anni 2011 e ante e ciò in ossequio al principio contabile OIC 29 come previsto dalle direttive di chiusura.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Gli accantonamenti al fondo rischi per cause civili sono operati sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati e delle ulteriori informazioni disponibili da parte del Servizio Legale al momento della redazione del bilancio.</p> <p>Per gli accantonamenti al fondo rischi per copertura dirette dei sinistri si è proceduto nell'esercizio ad una ricognizione dei fondi accantonati (2014-2015-2016-2017-2018) trasferendo al fondo rischi per cause civili le quote relative ai sinistri che sono stati successivamente oggetto di azione legale.</p> <p>I fondi per imposte accolgono anche accantonamenti per tributi locali relativi alle determinazioni di maggiori somme Tarsu, Tares, IMU di anni pregressi in corso di definizione con il Comune di Palermo. Nel 2017 l'accantonamento per IRES 2012 è stato decontato a seguito del provvedimento di sgravio parziale sulla cartella 296 2016 001922825 56.</p>

	<p>I fondi per quote inutilizzate di contributi di parte corrente vincolati sono costituite da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) e verranno imputati negli anni di effettivi utilizzi.</p> <p>I fondi per quote inutilizzate di contributi di parte corrente si incrementano altresì per gli investimenti previsti dalla programmazione aziendale che non sono stati realizzati nell'anno.</p>
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti, nel rispetto dei contenuti dell'art. 29 comma 1 lett. h).
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2019 – conto ANNUALE

PERSONALE DIPENDENTE

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019	di cui Personale Part Time al 31/12/2019	Numero Mensilità 2019
RUOLO SANITARIO	1.852,23	21,00	1.908,82	22,17	22.141,63
Dirigenza	589,30	4,00	643,78	5,17	7.038,83
- Medico - veterinaria	527,15	4,00	549,77	4,17	6.215,33
- Sanitaria	62,15	0,00	94,01	1,00	823,50
Comparto	1.262,93	17,00	1.265,04	17,00	15.102,80
- Categoria Ds	31,00	0,00	25,00	0,00	347,17
- Categoria D	1.210,93	17,00	1.226,04	17,00	14.529,77
- Categoria C	21,00	0,00	14,00	0,00	225,87
- Categoria Bs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RUOLO PROFESSIONALE	1,75	0,00	3,00	0,00	36,00
Dirigenza	1,75	0,00	3,00	0,00	36,00
Livello dirigenziale	1,75	0,00	3,00	0,00	36,00
Comparto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Categoria D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RUOLO TECNICO	464,58	3,00	455,85	3,00	5.542,33
Dirigenza	2,00	0,00	2,00	0,00	24,00
Livello dirigenziale	2,00	0,00	2,00	0,00	24,00
Comparto	462,58	3,00	453,85	3,00	5.518,33
- Categoria Ds	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00
- Categoria D	21,28	1,00	18,30	1,00	223,93
- Categoria C	13,00	0,00	11,00	0,00	143,60
- Categoria Bs	210,38	0,00	222,55	0,00	2.625,30
- Categoria B	93,92	2,00	87,00	2,00	1.096,57
- Categoria A	123,00	0,00	114,00	0,00	1.428,93
RUOLO AMMINISTRATIVO	213,28	1,00	197,50	3,00	2.385,40
Dirigenza	4,00	0,00	4,00	0,00	36,00
Livello dirigenziale	4,00	0,00	4,00	0,00	36,00
Comparto	209,28	1,00	193,50	3,00	2.349,40
- Categoria Ds	10,00	0,00	10,00	0,00	118,33
- Categoria D	13,00	0,00	12,50	0,00	145,50
- Categoria C	41,41	1,00	40,00	1,00	482,00
- Categoria Bs	2,00	0,00	2,00	0,00	24,00
- Categoria B	113,87	0,00	105,00	1,00	1.245,60
- Categoria A	29,00	0,00	24,00	1,00	333,97

Sulla base dei dati contenuti nelle Tabelle D.1.2:

<u>UNITA' DI PERSONALE IN SERVIZIO</u>	consuntivo 2019	consuntivo 2018	DELTA
Dirigenti Medici	447,00	461,00	-14,00
Dirigenti Veterinari			
Totale Dirigenza Area IV	447,00	461,00	-14,00
Dirigenti Sanitari	54,00	56,00	-2,00
Dirigenti Professionali	1,00	1,00	0,00
Dirigenti Tecnici	2,00	2,00	0,00
Dirigenti Amministrativi	4,00	3,00	1,00
Totale Dirigenza Area III	61,00	62,00	-1,00
Personale non dirigente Ruolo Sanitario	1.094,00	1.150,00	-56,00
Personale non dirigente Ruolo Professionale	0,00	0,00	0,00
Personale non dirigente Ruolo Tecnico	408,00	435,00	-27,00
Personale non dirigente Ruolo Amministrativo	192,00	201,00	-9,00
Totale Comparto	1.694,00	1.786,00	-92,00
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO	2.202,00	2.309,00	-107,00
Personale Dirigente a tempo determinato	89,80	82,19	7,61
Personale non Dirigente a tempo determinato	191,36	142,87	48,49
Personale ex LSU contrattualizzato	0,00	9,20	-9,20
TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	281,16	234,26	46,90
Personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativ	90,86	60,92	29,94
Personale con convenzione	9,41	9,00	0,41
Personale addetto ai LSU	0,00	0,00	0,00
Altro Restante Personale	10,42	0,00	10,42
TOTALE RESTANTE PERSONALE	110,69	69,92	40,77
TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO	2.593,85	2.613,18	-19,33

Nel corso dell'esercizio 2019 si registra complessivamente un riduzione di 19 unità di personale in servizio (dipendente e non), ed in particolare le seguenti principali variazioni sulla consistenza del personale:

- un decremento del personale dirigente a T.I. medico di n. 14 unità ed un decremento del personale dirigente a T.I. SPTA di 1 unità, a fronte dell'incremento del personale Dirigente a T.D. di 7,6 unità;
- una diminuzione complessiva del personale del comparto a T.I. di n. 92 unità, a fronte dell'incremento del personale non dirigente a T.D. di 48,5 unità;
- un incremento del Restante personale non dipendente di 40,77 unità.

Dati sull'occupazione al 31.12.2019

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/ 12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/ 12/ 2018 da altri enti	Personale in comando al 31/ 12/2019 ad altri enti	Personale in comando al 31/ 12/ 2019 da altri enti
RUOLO SANITARIO	10	6	13	5
Dirigenza	8	4	7	2
- Medico - veterinaria	6	4	5	2
- Sanitaria	2	0	2	
Comparto	2	2	6	3
- Categoria Ds				
- Categoria D	2	2	6	3
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	0	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0	0	0	0,00
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	0	1	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	0	1	0	0
- Categoria Ds				
- Categoria D		1		1
- Categoria C		0		0
- Categoria Bs	0		0	
- Categoria B		0		0
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	0	0	2
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0		0	
Comparto	0	0	0	2
- Categoria Ds				
- Categoria D		0		2
- Categoria C		0		0
- Categoria Bs	0		0	
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/ 12/2018	di cui Personale a tempo parziale al 31/ 12/2018	Personale al 31/ 12/2019	di cui Personale a tempo parziale al 31/ 12/2019
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	8	0	7	0
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

L'Ufficio Patrimonio ha effettuato tra il mese di dicembre 2018 e il mese di aprile 2019 un'attività straordinaria di inventariazione ed etichettatura, mediante la quale sono state riscontrate le risultanze contabili del Libro cespiti con la situazione di fatto inerente la dotazione fisica dei beni relativamente alle "schede cespiti - beni acquistati/donati negli anni 2017 - 2018" su tutte le UU.OO. dell'Azienda.

Nello specifico, dunque, sono stati oggetto di ricognizione n. 3.291 beni presenti a Libro cespiti e dislocati presso i n. 115 Reparti/Servizi/U.O./Direzioni coinvolti. I beni presenti a Libro Cespiti, con anno di acquisizione 2017 e 2018, sono stati rinvenuti fisicamente, pertanto non si è reso necessario effettuare scritture per la rilevazione di differenze inventariali a meno di riallineamenti di valore poco significativo ovvero spostamenti di centro di costo, e della rilevazione di un furto di n.2 beni presso l'UOC Cardiologia del P.O. Cervello, regolarmente denunciato dalla stessa UOC e conseguentemente rilevato a Libro Cespiti ed in co.ge.

A completamento dell'attività di cui sopra, nel mese di giugno 2019 sono state avviate le attività per la "realizzazione di inventari periodici a campione dei cespiti relativi agli anni 2016 ed ante" (giusta nota prot.3946/EPF del 07/06/2019), che si sono concluse nel mese di febbraio 2020.

Tale attività di ricognizione fisica dei beni è stata effettuata dall'Ufficio Patrimonio su un campione qualificato di cespiti, selezionato secondo i seguenti criteri prestabiliti:

- Valore netto contabile residuo al 31/12/2018
- Rischio furti (beni facilmente trasportabili come apparecchiature informatiche o carrozzine pazienti)
- Rischio danneggiamento/usura (oltre alle tipologie di beni già menzionate, anche ad esempio carrelli e barelle).

In estrema sintesi, considerata la popolazione oggetto del censimento, individuata escludendo i beni con data entrata in funzione 2017, 2018 e 2019 ed i beni appartenenti alle classi: autolettighe - autovetture - veicoli da trasporto - concessioni, licenze - diritti di brevetto - fabbricati - terreni - costruzioni leggere - migliorie su beni altrui - strumentario chirurgico, si riepilogano di seguito gli esiti:

- Totale censibile: Valore netto contabile residuo € 2.632.445,51.
- Totale censito: € 1.399.354,67 (53,16 % della popolazione).
- Totale non trovato/dismesso/fuori uso: € 37.958,78 (2,72 % del campione).

Gli esiti della suddetta attività sono stati recepiti nella contabilità al 31/12/2019.

La procedura di gestione dei cespiti ammortizzabile è integrata con la contabilità generale e funzionale alle innovazioni introdotte dalla fatturazione elettronica PA. La nuova procedura consente la determinazione dei fondi ammortamento secondo i parametri del D.Lgs 118/2011 nonché la gestione delle fonti di finanziamento.

Si riepiloga di seguito, la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento															
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo															
	di cui soggetti a sterilizzazione															
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	2.061.067,81			1.825.219	235.849				26.925,40	51.645				150.643,42	163.776
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.952.809			1.716.960	235.849				26.925,40	51.645				150.643,42	163.776
AAA120	Immobilitazioni immateriali in corso e acconti															
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali															
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	69.309			69.309	-										0
	di cui soggette a sterilizzazione	69.309			69.309	-										0
AAA160	Migliorie su beni di terzi	60.156			60.156	-										0
	di cui soggette a sterilizzazione															
AAA180	Pubblicità															
	di cui soggette a sterilizzazione															
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.190.533	-	-	1.954.684	235.849	0	0	0	26.925	51.645	0	0	150.643	163.776	
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>		2.022.118	-	-	1.786.269	235.849	-	-	-	26.925	51.645	-	-	150.643	163.776	

Tab.1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore Netto Contabile
								Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	367.790		367.790								367.790
	di cui soggetti a sterilizzazione	0		0								0
AAA300	Terreni indisponibili	0		0								0
	di cui soggetti a sterilizzazione	0		0								0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.416.806	472.542	944.264					2.226		42.571	903.919
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.416.806	472.542	944.264							42.571	901.693
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	86.591.870	38.809.189	47.782.681					1.073.619		2.463.685,77	46.392.614
	di cui soggetti a sterilizzazione	54.718.431	20.884.222	33.834.209					1.006.050		1.349.239	33.491.020
AAA380	Impianti e macchinari	4.811.128	4.459.623	351.505					79.015		129.873	300.647
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.036.908	1.672.411	364.497							106.523	257.975
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	81.187.259	76.127.702	5.059.557				1.017.566	78.509	20.198	1.940.973	4.194.461
	di cui soggette a sterilizzazione	60.176.385	55.082.488	5.093.897				564.024	71.189		516.399	5.212.712
AAA440	Mobili e arredi	5.577.108	5.072.209	504.899				97.898			248.263	354.535
	di cui soggette a sterilizzazione	3.675.003	3.170.105	504.898				84.997			242.951	346.944
AAA470	Automezzi	1.087.040	866.320	220.720							80.651	140.070
	di cui soggette a sterilizzazione	648.011	427.291	220.720								220.720
AAA500	Oggetti d'arte			0								0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	10.074.445	9.775.254	299.191				70.114		15.372	150.995	202.937
	di cui soggetti a sterilizzazione	5.580.848	5.342.297	238.550				36.795			147.664	127.682
AAA540	Immobilitazioni materiali in corso e acconti		0	6.215.120	-1.075.846			5.761.633				10.900.907
				0								0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		191.113.447	135.582.839	61.745.728	-1.075.846	0	0	6.947.210	1.233.369	35.570	5.057.011	63.757.881
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>		128.252.392	87.051.356	41.201.036	0	0	0	685.816	1.077.239	0	2.405.346	40.558.746

Tab.5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	60.156	60.156	-
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	3.488.943	3.395.277	93.665
BENI NON INVENTARIABILI < DI EURO 516.46	2.560.155	2.560.155	0
APPARECCHIATURE TECNICO ECONOMALE	743.198	730.968	12.230
STRUMENTARIO CHIRURGICO	2.312.482	2.223.728	88.754
ATTREZZATURE TECNICO ECONOMICI	898.390	890.102	8.288
totale altre immobilizzazioni materiali	10.063.324	9.860.387	202.937

Tab.6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni in corso vengono monitorate periodicamente dal Servizio Tecnico e dall'UOC Economico Finanziario e Patrimoniale, e portate ad incremento del cespite di riferimento o dell'immobilizzazione materiale corrispondente soltanto a seguito di collaudo. Di seguito il dettaglio.

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Immobilizzazioni in corso Presidio Villa Sofia		2.928.879	1.590.798	62.481	4.457.195
Via Ingegneros		19.411			19.411
Via Ingegneros		578.432			578.432
Via Ingegneros		107.041			107.041
Via Ingegneros		182.259			182.259
Via Ingegneros		285.421			285.421
Lavori Di Adeguamento Definitivo E Rifunionalizzazione Padiglione Polichirurgicop P.O. Villa Sofia		318.050			318.050
Progettazione Piano Energetico	FINANZIAMENTO	7.582			7.582
Prog.Ne Area Emergenza V S	FSR VINCOLATO	25.376			25.376
Redaz Studio Costruz Scala Pad. Troja	C/ESE	7.320	29.987		37.307
Progetto esecutivo dei lavori di demolizione parziale della pensilina di ingresso al Padiglione Geriatrico nel P.O. Villa Sofia e consolidamento della porzione residua.	C/ESE	65.241		4.948	60.293

Tab.7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

IMM01 – NO	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, a meno delle licenze d'uso il cui contratto ha una durata inferiore a quella prevista dal D.Lgs suddetto. L'ammortamento avviene per quote costanti sulla base delle aliquote previste dalle leggi fiscali (D.M. 31/12/1998 modificato dal D.M. 28 marzo 2006 Settore Sanità) ritenute rappresentative della vita utile stimata.
-------------------	--

Immobilizzazioni Immateriali	Aliquota Indicata Nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota Utilizzata Dall'azienda
Costi Di Impianto Ed Ampliamento	20%	20%
Costi Di Ricerca E Sviluppo	20%	20%
Diritti Di Brevetto E Utilizzazione Opere Ingegno	20%	20%
Diritti Di Concessione, Licenze Marchi E Diritti Simili	20%	20%
Migliorie Su Beni Di Terzi	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
-------------------	---

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda fino al 2013
Fabbricati strumentali (indisponibili)	3%	3%
Fabbricati non strumentali (disponibili)	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
Impianti e macchinari	12,5%	15,00%
Apparecchiature elettromedicali	20,00%	12,50%
Attrezzature lab. analisi	20,00%	20,00%
Attrezzature Sanitarie	20,00%	12,50%
Automezzi	25,00%	25,00%
Automezzi da trasporto	25,00%	20,00%
Strumentario Chirurgico	20,00%	12,50%
Apparec.e Attrez. Tecnico/economali	20,00%	12,50%
Apparec. Elettroniche Ufficio	20,00%	20,00%

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – MISTO	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, con esclusione delle immobilizzazioni materiali e della categoria di beni di valore inferiori a € 516,46.
----------------------	---

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516,46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
-------------------	--

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	--

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
-------------------	---

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	--

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
-------------------	--

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	X		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?]	x		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	x		

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	x		

5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	<i>Depositi cauzionali</i>				0
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0

Tab.8 – Movimentazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione
AAA660	Crediti finanziari v/Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/altri:				
	...				
	...				

Tab.9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2017				
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
AAA660	Crediti finanziari v/Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:					
	<i>Depositi cauzionali</i>					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0	0	0

Tab.10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2017		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/altri:			
	Depositi cauzionali			
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	0	0	0

Tab.11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
Partecipazioni:	229.183	0	0	229.183						229.183
Partecipazioni in imprese controllate										0
Partecipazioni in imprese collegate	179.183			179.183						179.183
Partecipazioni in altre imprese	50.000			50.000						50.000
Altri titoli:	0	0	0	0						0
Titoli di Stato										
Altre Obbligazioni										
Titoli azionari quotati in Borsa										
Titoli diversi										
TOTALE	229.183	0	0	229.183	0	0	0	0	0	229.183

Tab.12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Soc. Consortile "Sicilia emergenza - urgenza sanitaria" SEUS	VIA VILLAGRAZIA 46 - PA	SOC consortile	6.400.000	100%	9.302.098	49.254.719	56.249	2,75%	176.000	val nominale
Servizi Ausiliari Sicilia - SAS	VIA LIBERTA' 37 - PA	S.p.A.	162.000	100%	871.658	31.562.168	0	1,23%	2.000	val nominale
CONSORZIO AZIENDE SANITARIE SICILIANE S.R.L.	VIA G. CUSMANO 24 - PA	SOC consortile	36.000	100%	38	49.965	882	3,29%	1.183	val nominale

Tab.13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Con riguardo al **dettaglio partecipazioni** si evidenzia che:

-I dati relativi al bilancio delle società SAS e SEUS sono aggiornati all'ultimo bilancio approvato al 31 dicembre 2018, mentre quelli relativi al Consorzio Aziende sanitarie siciliane S.R.L. sono immutati rispetto all'anno precedente in quanto la società è inattiva.

-Con specifico riferimento alla partecipazione alla Fondazione Giglio di Cefalù (Deliberazione aziendale n.34 del 1 agosto 2014 e Deliberazione n. 185 del 25 febbraio 2015), si rappresenta che la stessa ha determinato nell'esercizio 2016 un apporto di €1.000.000, interamente finanziato dalla Regione con assegnazioni specifiche, transitato direttamente a conto economico tra gli oneri diversi di gestione, in conformità alle indicazioni assunte dall'Assessorato alla Salute. Ne consegue che il valore iscritto in bilancio 2016 tra le immobilizzazioni è stato pari a zero.

A far data dalla Delibera n.841 del 8/05/2018 questa azienda ha rinunciato alla suddetta partecipazione, la quale pertanto, non viene riportata nel presente bilancio.

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:	179.183			179.183						179.183
Partecipazione Soc. Consortile "Sicilia emergenza - urgenza Sanitaria"	176.000			176.000						176.000
"CONSORZIO AZIENDE SANITARIE SICILIANE S.R.L."	1.183			1.183						1.183
Servizi Ausiliari Sicilia	2.000			2.000						2.000
Partecipazioni in altre imprese:	50.000			50.000						50.000
Fondazione per l'emergenza Sanitaria sud del Mondo	50.000			50.000						50.000

Tab.14 – Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
NO		

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	X		
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IF05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

6. Rimanenze

In questa voce sono registrati i valori dei beni risultanti dalla contabilità di magazzino, necessari per il normale svolgimento delle attività aziendali. I relativi costi di acquisto sono esposti al netto di resi, sconti, abbuoni, etc...

Le rimanenze sono state valutate con il metodo del costo medio ponderato, in applicazione dell'art.29, comma 1, lett. A) del D.Lgs 118/11.

Alla chiusura dell'esercizio sono state rilevate le rimanenze esistenti presso le diverse UU.OO attraverso il sistema gestionale di magazzino, come risultanti dagli inventari fisici di reparto.

Di seguito viene illustrato il valore iniziale e finale delle rimanenze per macrovoci, secondo la reportistica utilizzata in corso d'anno per i controlli sul modello CE.

Il dettaglio analitico, per magazzino di ciascun Presidio ospedaliero, delle rimanenze al 31 dicembre 2019, è esposto nell'**Allegato n. 1**.

RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	4.775.790,94	0,00	57.245.515,74	0,00	55.972.363,05	6.048.943,63	0,00	1.570.884,70
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	4.709.740,38		56.307.047,87		55.174.604,82	5.842.183,43		1.371.998,64
<i>Medicinali senza AIC</i>	66.050,56		458.437,87		317.728,23	206.760,20		198.886,06
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0,00		480.030,00		480.030,00	0,00		0,00
Sangue ed emocomponenti	0,00		2.452.865,25		2.452.865,25	0,00		0,00
Dispositivi medici:	8.734.028,19	0,00	29.599.500,75	0,00	31.016.392,22	7.317.136,72	0,00	6.837.502,59
<i>Dispositivi medici</i>	5.750.118,48		19.163.865,71		20.100.504,33	4.813.479,86		4.357.645,03
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	110.878,97		2.366.086,84		2.325.906,38	151.059,43		151.059,43
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	2.873.030,74		8.069.548,20		8.589.981,51	2.352.597,43		2.328.798,13
Prodotti dietetici	23.790,37		83.883,47		88.863,69	18.810,15		8.957,08
Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
Prodotti chimici	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00		0,00		0,00	0,00		91.137,79
Altri beni e prodotti sanitari	531.723,85		769.265,44		868.419,33	432.569,96		428.270,91
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
RIMANENZE BENI SANITARI	14.065.333,35	0,00	90.151.030,65	0,00	90.398.903,54	13.817.460,46	0,00	8.936.753,07
Prodotti alimentari	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	14.275,82		25.488,23		31.323,88	8.440,17		25,20
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00		43.982,44		43.982,44	0,00		0,00
Supporti informatici e cancelleria	228.355,32		206.827,58		246.249,21	188.933,69		0,00
Materiale per la manutenzione	4.757,03		73.887,59		73.887,59	4.757,03		0,00
Altri beni e prodotti non sanitari	8.083,51		89.271,68		91.363,50	5.991,69		0,00
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00							
RIMANENZE BENI NON SANITARI	255.471,68	0,00	439.457,52	0,00	486.806,62	208.122,58	0,00	25,20
totale	14.320.805,03	0,00	90.590.488,17	0,00	90.885.710,16	14.025.583,04	0,00	8.936.778,27

Tabella 15 – Movimentazioni di beni sanitari e non sanitari

RIM01 – Svalutazioni.

RIM01	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
NO		

Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti.	X		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	X		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	X		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

7. Crediti

	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	-				0
	TOTALE CREDITI V/STATO	-				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	66.328.862	333.582.266	342.507.191	57.403.937	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	61.225.909	328.204.488	339.605.139	49.825.258	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	61.225.909	328.204.488	339.605.139	49.825.258	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	4.788.710	5.345.874	2.838.243	7.296.341	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	298.978			298.978	
ABA450	Cred. V/Reg. Sic. per Costi Pers. Comandato	184.026	682.318	370.443	495.901	
ABA450	Reg. Sic. c/anticipazioni autorizzate	445.271			445.271	
ABA450	Cred. v/Regione per prog. "Farmacovigilanza in paz. affetti da malattie infiamm. croniche" D.D.G. 01330/12	106.535	-	-	106.535	
ABA450	Crediti v/Regione per Contributo Payback	1.233.900	4.663.556	2.467.800	3.429.656	
ABA450	Credito v/Regione D.A. 1839/2018 Finanziamenti per la messa in sicurezza dei presidi di continuità assistenziale e delle aree di emergenza e pronto soccorso.	2.250.000	-	-	2.250.000	
ABA450	Cred. v/Reg. Ass. Famiglia D.D. 1776/13 Progetto Strada Facendo del Materno Infantile	270.000			270.000	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	314.243	31.905	63.809	282.339	-
ABA460	PROG. T 19/18 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 01007/2010	3.699			3.699	
ABA460	PROG. T 21/2 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 192/12	6.542			6.542	
ABA460	Credito progetto rif.2011-02351139 "PhaseIV Clinical Trial of anti-viral treatment for hepatitis(S/C 798/2015 Dr D'Amico med. Cervello)	64.003	31.905	63.809	32.099	
ABA460	Credito prog. Relativo Sistemi Regionale di Emovigilanza c/o Strutt. Trasf. e Un. Di raccolta assoc	240.000			240.000	
ABA460	Credito Programma di Rete n.4 "Studi di metodiche avanzate per la diagnosi e per il monitoraggio della retinite pigmentosa e sviluppo delle terapie innovative"	-	603.310		603.310	
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	12.543.328	2.150.597	2.150.597	12.543.328	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	12.543.328	2.150.597	2.150.597	12.543.328	
ABA480	Crediti per finanziamenti ex ISMIG	4.600.154			4.600.154	
ABA480	CRED. V/STATO D.D.G.5705(PARI AL 95%)PER UN SISTEMA DI MON. ED ANGIOG. CARDIOL	10.728			10.728	
ABA480	CREDITO V/REGIONE PE R QUOTA A CARICO STATO PER ACQ. ATTR. SAN. PER PAD.POLICHIURGICO	30.839			30.839	
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.34759/01(PET)	1.513.204	2.150.597	2.150.597	1.513.204	
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A. 24664/98 LAVORI PER 1°PIANO PADIGLIONE TROIA	7.778			7.778	
ABA480	CREDITO V/REGIONE DDG 7186/05 (PARI AL 5%) ACQ. ARREDAM. ED ATTREZZ. P.O. VIA INGEGNEROS	70.213			70.213	
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.ASS. N.583/02	3.574			3.574	
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.575	12.245			12.245	
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.584	4.795			4.795	
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.579	45.399			45.399	
ABA480	Crediti v/Regione per fin per investimenti CREDITI V/REGIONE POTENZIAM.LABOR.ANALISI CLINICHE D.A. N.33695	3.873			3.873	
ABA480	Crediti v/Regione per fin per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.789/2002 PER RIFUNZIONAL.POLICHIURGICO	684.700			684.700	
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A. 581/02 LAVORI PER PEDIATRIA	10.895			10.895	
ABA480	CREDITI V/REGIONE D.A.582 LAVORI PER AMBULATORI DI NEUROCHIRURGIA	2.021			2.021	
ABA480	CREDITI V/REGIONE D.D.G.578 SISTEMAZIONE PROGETTO LAVORI SISTEM.AMB. PADI.TROJA	3.633			3.633	
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A.790/2002 LAVORI DI COMPLET. RISTRURAZ. EX ONIG VIA	4.627.279	-	-	4.627.279	
ABA480	CRED. V/REG. D.A.7187/05 PARI AL 5% Progr. INRTV. ART.20 L.67/88	67.973			67.973	
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED.V/REG.APP.ELETR.TRAUMACENTER D.22/07/2003	207.426			207.426	
ABA480	CRED.V/REG. ATTREZ.SAN. STEREOTASSI (D.A. 34759/2001)	142.066			142.066	
ABA480	DDG.6203/05 POR SICILIA SOTTOMISURA SISTEMA ENDOSCOPIA	52.661			52.661	
ABA480	Reg. Sic. contr. in C/Capitale 2007 P. O. Cervello	103.676			103.676	
ABA480	Reg. Sic. FINANZIAMENTO DDG 1351/09 REALIZZAZIONE HOSPICE P.O. V. CERVELLO	7.712			7.712	
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2013	176.429			176.429	
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in c/capitale 2016	154.055			154.055	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-			0	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	-			0	
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	78.872.191	335.732.863	344.657.788	69.947.266	-

Tab.16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-	-
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	13.591.495	3.875.024	10.237.817	7.228.702	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	13.591.495	3.875.024	10.237.817	7.228.702	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	46.241	139.376	154.615	31.002	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	78.322	139.833	154.615	63.540	
ABA690	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI VAZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	32.081	457	-	32.538	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	13.637.736	4.014.400	10.392.432	7.259.704	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	13.202	-	-	13.202	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	13.202	-	-	13.202	-
ABA620	Crediti verso Arpa	13.202	-	-	13.202	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	177.695	451.013	222.246	406.462	-
ABA650	Erario c/lres	177.695	64.226	222.246	19.675	-
ABA650	Crediti per ritenute IVA splyt payment		373.918		373.918	
ABA650	Crediti per IVA vendite splyt payment		1.085		1.085	
ABA650	Crediti per Erario c/iva	-	11.784	-	11.784	
	CREDITI V/ALTRI	10.177.748	13.968.177	13.884.745	10.261.180	
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.774.459	6.747.519	4.543.441	5.978.537	
ABA670	Note di credito da emettere	413.086	413.086	-	-	
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	550.698	63.053	-	613.751	
ABA670	Crediti v/ Clienti privati	330.343	262.358	171.020	421.681	
ABA670	Crediti v/ privati PER SERVIZI RESI	677.931	3.840.456	2.405.294	2.113.093	
ABA670	Crediti v/ Case di cura private	3.634.854	2.298.647	1.967.126	3.966.374	
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	125.665			125.665	
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	30.550	3.975	-	34.525	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	858.741	1.010.807	1.579.577	289.971	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	78.458	31.426	17.357	92.527	
ABA690	CREDITI V/INPS	942.855			942.855	
ABA690	crediti inpdap acconti pensioni	25.907			25.907	
ABA690	Acconto progetto Rimedri	130.926			130.926	
ABA690	INAIL	619.596	979.382	1.562.220	36.757	
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	939.000			939.000	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	5.544.548	6.209.851	7.761.727	3.992.672	-
ABA711	Altri Crediti	5.544.548	6.209.851	7.761.727	3.992.672	
ABA710	Crediti per fatture da emettere	4.512.415	3.460.448	4.703.677	3.269.186	
ABA710	Acconti verso altri fornitori	18.645	477.906	472.500	24.052	-
ABA710	Crediti v/dipendenti	59.715	238.859	196.578	101.995	-
ABA710	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE	61.539	783.734	345.748	499.526	-
ABA710	Crediti per Note credito da ricevere - altro	751.357	52	751.410	-	-
ABA710	Altri Crediti diversi	1.160.139	945.836	787.863	1.318.111	
ABA710	CREDITI PER RECUPERI VARI	217	26.263	-	26.479	-
ABA710	CREDITI V/FORNITORI	7.551	-	-	7.551	
ABA715	Note di credito da emettere (diversi)			229.511	229.511	
ABA710	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	977.801	-	35.381	1.013.182	
ABA710	acconto da clienti per fatture da emettere	49.229	40.676	2.981	11.534	

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

Con riferimento agli scostamenti rispetto all'esercizio precedente, si rileva principalmente:

- Il decremento dei crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per effetto dell'incasso del credito verso l'AOUP G. Martino di Messina per le quote di FSR

erroneamente versate dalla Regione a quest'ultima Azienda, la quale come disposto dal D.A. 2263/2018 ha provveduto alla restituzione secondo il piano condiviso da questa Azienda con Nota prot. 6180/1-CS del 15/03/2019;

- L'incremento dei crediti v/erario per i maggiori crediti IVA rilevati a seguito del versamento dell'acconto dicembre 2019;
- L'incremento dei crediti v/clienti privati per fatture da emettere riconducibili principalmente alla fatturazione, nei primi mesi del 2020 delle prestazioni per i programmi VEQ 2019;
- Il decremento dei crediti v/altri soggetti pubblici per la regolarizzazione del credito INAIL e per la riduzione dei crediti per fatture da emettere.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	CREDITI V/STATO - RICERCA				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITI V/STATO				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA				
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA				
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	- 32.081	- 457	-	- 32.538
ABA600	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI V/AZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	-32.081	-457	-	-32.538
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	CreditI v/clienti privati	-581.248	-67.028	0	-648.276
ABA670	Fondo svalutazione - CreditI v/clienti privati	-550.698	-63.053	-	-613.751
ABA670	Fondo svalutazione - CreditI v/casa di cura privata	-30.550	-3.975	-	-34.525
ABA680	CreditI v/gestioni liquidatorie				
ABA690	CreditI v/altri soggetti pubblici	-939.000	0	0	-939.000
ABA690	Fondo svalutazione - CreditI v/altri soggetti pubblici	-939.000		-	-939.000
ABA700	CreditI v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri creditI diversi	-977.801	-35.381	0	-1.013.182
ABA710	Fondo svalutazione - Altri creditI diversi	-977.801	-35.381	-	-1.013.182

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

A seguito di un'attenta attività di analisi dei crediti con anni di formazione pregressi (anni 2016 ed antecedenti), già avviata nel bilancio 2018, sono state determinate le somme da stanziare al **Fondo svalutazione crediti**, sulla base alla valutazione del rischio di inesigibilità.

A tal fine è stato ri-determinato il fondo svalutazione dei crediti verso Aziende sanitarie extraregionali, verso clienti privati per ticket da codici bianchi del Pronto Soccorso e per altre prestazioni rese, verso Case di cura e altri crediti diversi.

Ciò ha determinato un accantonamento a fondo svalutazione pari a **102.867 Euro**. Mentre non sono state rilevate, nell'esercizio 2019, quote di fondo in eccesso per effetto di incassi avvenuti nell'anno.

In esito all'analisi puntuale finalizzata a valutare l'esigibilità dei crediti esistenti e determinare conseguentemente la congruità del Fondo svalutazione al 31/12/2019, è emerso quanto segue:

- i Crediti **v/Regione** ed i Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione non sono stati oggetto di svalutazione ai sensi della Circolare regionale n.7/2005;
- i Crediti **v/aziende sanitarie pubbliche extraregione**, pari a complessivi 63.540 Euro, sono stati oggetto di svalutazione per **32.538 euro**, corrispondenti al 100% dei crediti di formazione anni 2016 ed antecedenti;
- i Crediti **v/clienti privati**, pari a complessivi 2.660.438 Euro, sono stati oggetto di svalutazione per **613.751 Euro**, in misura pari ai crediti per ticket da codici bianchi del Pronto Soccorso di formazione 2017, 2018 e 2019, che difficilmente potranno essere incassati e per il 100% dei crediti di formazione anni 2016 ed antecedenti;
- i Crediti verso **case di cura private** pari a complessivi 3.996.374 Euro, sono stati oggetto di svalutazione per complessivi **34.525 Euro**, corrispondenti al 100% per i crediti di formazione anni 2016 ed antecedenti, con esclusione della Nuova Casa di cure Demma s.r.l. con la quale è stato definito un Piano di rientro pienamente rispettato dalla stessa, della Casa di Cura Valsava in quanto il recupero del credito, corrispondente ad una quota residuale del Piano di rientro ormai estinto, risulta in corso di definizione, e della Casa di Cura La Maddalena, già oggetto di piano di rientro in passato;

- i crediti v/**Altri soggetti pubblici**, pari a 1.035.381 Euro, sono stati oggetto di svalutazione per la quota parte di credito v/INPS, pari a **939.000 euro**, in considerazione che la richiesta di sgravio inoltrata dall'Azienda non è mai stata ancora riscontrata dall'Ente;
- gli Altri **crediti diversi** pari a complessivi 1.318.111 Euro sono stati oggetto di svalutazione per **1.013.182 Euro**, corrispondenti al 100% per i crediti di formazione anni 2016 ed antecedenti e per i crediti, di formazione 2016 – 2018, verso la Trinacria Vending. Tale ultimo accantonamento, effettuato nel bilancio 2018, è stato ritenuto congruo al 31/12/2019, anche alla luce dell'atto di transazione sottoscritto nel mese di aprile 2020 ed in corso di formalizzazione con la stessa cliente.

	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2019						
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	totale
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	23.552.344	747.316	1.601.986	2.791.583	14.253.464		42.946.693
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	10.905.560	1.177	1.347.436	2.308.579	12.003.464	23.259.041	49.825.257
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2012	9.028.755						9.028.755
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2013	327						327
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2014	68.220						68.220
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2013	1.808.258						1.808.258
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2015		1.177					1.177
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2016			5.052				5.052
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2014			1.342.384				1.342.384
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2017				79			79
	Quota Assegnazione FSR 2018					11.823.464		11.823.464
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2015				1.191.000	90.000		1.281.000
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2016				1.117.500	90.000		1.207.500
	Quota Assegnazione FSR 2019						23.184.671	23.184.671
	Progetti Obiettivo PSN 2017						74.370	74.370
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR (*)							0
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro (**)	339.733	381.578	100.495	483.004	2.250.000	3.741.531	7.296.341
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro				298.978			298.978
ABA450	Cred. V/Reg. Sic. per Costi Pers. Comandato				184.026		311.875	495.901
ABA450	Reg. Sic. c/anticipazioni autorizzate	63.198	381.578	495				445.271
ABA450	Credit V/Regione D.A. 1839/2018 -pronto soccorso		0			2.250.000		2.250.000
ABA450	Cred. v/Regione per prog. "Farmacovigilanza in paz. affetti da malattie infiamm. croniche" D.D.G. 01330/12	6.535		100.000				106.535
ABA450	Cred. v/Reg. Ass. Famiglia D.D. 1776/13 Progetto Strada Facendo del Materno Infantile	270.000						270.000
ABA450	Credit V/Regione per Contributo Payback						3.429.656	3.429.656
ABA451	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)							0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: (**)	10.240	272.099	0	0	0	603.310	885.648
ABA460	PROG. T 19/18 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 01007/2010	3.698						3.698
ABA460	PROG. T 21/2 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 192/12	6.541						6.541
ABA460	credito progetto "rf. 2011-02351139" phase iv clinical trial of anti-viral treatment for hepatitis (s/c 798/2015 dr d'amico med.cervello)		32.099					32.099
ABA460	Credito Prog. relativo SistemiRegionale di Emovigilanza c/oStrutt. Trasf. e Un. di racc. assoc		240.000					240.000
ABA460	Credito per la realizzazione di Programma di Rete n.4 "retinite pigmentosa"						603.310	603.310
ABA461	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale							0
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	12.296.812	92.462	154.055	0	0		12.543.329
ABA480	Credit per finanziamenti ex ISMIG	4.600.154						4.600.154
ABA480	CRED. V/STATO D.D.G.5705(PARI AL 95%)PER UN SISTEMA DI MON. ED ANGIOG. CARDIOL	10.728						10.728
ABA480	CREDITO V/REGIONE PE R QUOTA A CARICO STATO PER ACQ. ATTR. SAN. PER PAD.POLICIRURGICO	30.839						30.839
ABA480	Credit v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.34759/01(PET)	1.513.204						1.513.204
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A. 24664/98 LAVORI PER 1°PIANO PADIGLIONE TROIA	7.778						7.778
ABA480	CREDITO V/REGIONE DDG 7186/05 (PARI AL 5%) ACQ. ARREDAM. ED ATTREZZ. P.O. VIA INGEGNEROS	70.213						70.213
ABA480	Credit v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.ASS. N.583/02	3.574						3.574
ABA480	Credit v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.575	12.245						12.245
ABA480	Credit v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.584	4.795						4.795
ABA480	Credit v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.579	45.399						45.399
ABA480	Credit v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE POTENZIAM.LABOR.ANALISI CLINICHE D.A. N.33695	3.873						3.873
ABA480	Credit v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.789/2002 PER RIFUNZIONAL.POLICIRURGICO	684.700						684.700
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A. 581/02 LAVORI PER PEDIATRIA	10.895						10.895
ABA480	CREDITI V/REGIONE D.A.582 LAVORI PER AMBULATORI DI NEUROCHIRURGIA	2.021						2.021
ABA480	CREDITI V/REGIONE D.D.G.578 SISTEMAZIONE PROGETTO LAVORI SISTEM.AMB. PADI.TROIA	3.633						3.633
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A.790/2002 LAVORI DI COMPLET. RISTRURAZ. EX ONIG VIA	4.627.279						4.627.279
ABA480	CRED. V/REG. D.A.7187/05 PARI AL 5% Progr. INRTV. ART.20 L.67/88	67.973						67.973
ABA480	Credit v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED. V/REG.APP.ELETR. TRAUMACENTER D.22/07/2003	207.426						207.426
ABA480	CRED.V/REG. ATTREZ.SAN. STEREO TASSI (D.A. 34759/2001)	142.066						142.066
ABA480	DDG.6203/05 POR SICILIA SOTTOMISURA SISTEMA ENDOSCOPIA	52.661						52.661
ABA480	Reg. Sic. contr. in C/Capitale 2007 P. O. Cervello	103.676						103.676
ABA480	Reg. Sic. FINANZIAMENTO DDG 1351/09 REALIZZAZIONE HOSPICE P.O. V. CERVELLO	7.712						7.712
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2013	83.967	92.462					176.429
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2016			154.055				154.055
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0			0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	23.552.344	747.316	1.601.986	2.791.583	14.253.464		42.946.693

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte

Con specifico riferimento ai Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti, si rappresenta di seguito il dettaglio sintetico per tipologia di finanziamento:

Descrizione Finanziamento	Valori al 31/12/2018
Art. 20	7.439.097
Art. 71 L. 448/98	4.600.154
Interv. Hospice	7.712
Fondi POR 2000/2006	194.727
potenziamento Labor.analisi cliniche D.A. n.33695	3.873
D.A. 24664/98 lavori per 1° piano padiglione Troia	7.778
APP.ELETT. TRAUMACENTER D.22/07/2003	207.426
P.O. FESR 2007-2013	
Altre risorse da Bilancio regionale d.a. 25841 del 23/06/1998	82.562
totale	12.543.329

CODICE MOD. SP	CREDITI							totale
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0	0	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.456.694	414.407	1.327.633	1.296.566	956.367	1.777.034	7.228.702
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.456.694	414.407	1.327.633	1.296.566	956.367	1.777.034	7.228.702
ABA590	Accanto quota FSR da distribuire							0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	454	0	0	2.802	28.203	31.459
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	32.077	454			2.802	28.203	63.537
ABA690	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI V/AZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	-32.077						-32.077
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.456.694	414.861	1.327.633	1.296.566	959.169	1.805.237	7.260.161
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	13.202	0	0	0	0	0	13.202
ABA620	Crediti v/enti regionali:	13.202	0	0	0	0	0	13.202
ABA620	Crediti verso Arpa	13.202						13.202
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	0	406.462	406.462
ABA650	Erario c/lres						19.675	19.675
ABA650	Crediti per ritenute IVA splyt payment						373.918	373.918
ABA650	Crediti per IVA vendite splyt payment						1.085	1.085
ABA650	Crediti per Erario c/lva						11.784	11.784
	CREDITI V/ALTRI	238.035	12.667	265.606	1.274.873	994.845	7.475.153	10.261.180
ABA670	Crediti v/clienti privati	163.397	6.950	187.864	1.132.058	987.914	3.500.353	5.978.537
ABA670	Note di credito da emettere							-
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	- 218.289	- 13.756	- 15.903	- 250.575	- 52.175	- 63.053	- 613.751
ABA670	Crediti v/ Clienti privati				250.575	76.825	94.281	421.681
ABA670	Crediti v/ privati PER SERVIZI RESI	218.289	13.756	31.806	112.109	153.927	1.583.207	2.113.093
ABA670	Crediti v/ Case di cura private	62.906	12.327	171.961	1.019.949	809.338	1.889.893	3.966.374
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	125.665						125.665
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	- 25.174	- 5.377				- 3.974	- 34.525
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie							
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	74.638	5.717	0	136.139	17.440	56.037	289.971
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	44.876	5.717		5.213	17.440	19.280	92.527
ABA690	CREDITI V/INPS	942.855						942.855
ABA690	crediti impdap acconti pensioni	25.907						25.907
ABA690	Accanto progetto Rimedi				130.926			130.926
ABA690	INAIL						36.757	36.757
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	-939.000						-939.000
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	77.742	6.676	-10.510	3.918.764	3.992.672
ABA711	Altri Crediti	0	0	77.742	6.676	-10.510	4.148.275	4.222.183
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)						-229.511	-229.511
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0	0
ABA715	Crediti per Note credito da emettere							0

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

Di seguito si fornisce il dettaglio degli **"Altri Crediti diversi- ABA710"** pari a 3.995.568 Euro:

CODICE MOD. SP	CREDITI							
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	totale
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	77.742	6.676	-10.510	3.918.764	3.992.672
ABA711	Altri Crediti	0	0	77.742	6.676	-10.510	4.148.275	4.222.183
ABA711	Crediti per fatture da emettere			5.006	1.500	3.026	3.259.653	3.269.186
ABA711	CREDITI V/FORNITORI			7.551				7.551
ABA711	Acconti verso altri fornitori						24.052	24.052
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI				217		26.263	26.479
ABA711	Crediti v/dipendenti			2.669	2.826	46.821	49.678	101.995
ABA711	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE				3.395		496.131	499.526
ABA711	Altri Crediti diversi	86.262	119.912	304.946	237.662	237.424	331.906	1.318.111
ABA711	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-86.262	-119.912	-237.424	-237.424	-296.780	-35.381	-1.013.182
ABA711	acconto da clienti per fatture da emettere			-5.006	-1.500	-1.001	-4.027	-11.534
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)						-229.511	-229.511

In particolare si evidenzia che il dettaglio della voce **"Altri Crediti diversi"** comprende principalmente:

- 1) i **crediti per fatture da emettere per 3.269.186 Euro**, quasi interamente di formazione 2019 costituiti principalmente dalla fatturazione delle prestazioni ex "File Z", cessione sangue ed emocomponenti e prestazioni VEQ rese dall'U.O. CQRC, le quali fatture sono state emesse nel corso del 1° semestre 2019.
- 2) i **crediti per recuperi vari dal personale dipendente per 499.526 Euro**, costituiti principalmente dalla rilevazione del credito per recupero orario anno 2017;
- 3) gli **"altri crediti diversi"** pari a 1.318.111 euro, oggetto di svalutazione per 1.013.182 euro, e quindi pari a 293.744,07 euro, sono principalmente relativi al credito verso la Trinacria Vending per 237.423,76 euro, per la concessione a titolo oneroso dell'installazione di distributori automatici di bevande e snacks, mentre il credito di 32.140,77 euro verso la INSTRUMENTATION LABORATORY S.P.A. è stato oggetto di estinzione per compensazione nel 2020.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000			
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN			
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale			
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale			
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard			
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente			
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
			
			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute			
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute			
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	27.603.882	19.147.832	11.255.532
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	23.259.041	15.660.656	10.905.560
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	23.259.041	15.660.656	10.905.560
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	3.741.531	3.215.077	339.733
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	603.310	272.099	10.240
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	246.517	12.296.812
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		246.517	12.296.812
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	27.603.882	19.394.349	23.552.344

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2019		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.805.237	3.997.776	1.456.694
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.777.034	3.994.974	1.456.694
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	28.203	2.802	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	28.203	3.259	32.077
ABA690	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI VAZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	0	-457	-32.077
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	13.202
ABA620	Credit v/enti regionali:	0	0	13.202
ABA620	Crediti verso Arpa	0	0	13.202
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Credit v/altre partecipate:			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	406.462	0	0
ABA650	Erario c/lres	19.675	0	0
ABA650	Crediti per ritenute IVA splyt payment	373.918	0	0
ABA650	Crediti per IVA vendite splyt payment	1.085	0	0
ABA650	Crediti per Erario c/iva	11.784	0	0
ABA670	Credit v/clienti privati	3.500.353	2.314.787	163.397
ABA670	Note di credito da emettere	0	0	0
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	-63.053	-332.409	-218.289
ABA670	Crediti v/ Clienti privati	94.281	327.400	0
ABA670	Crediti v/ privati PER SERVIZI RESI	1.583.207	311.598	218.289
ABA670	Crediti v/ Case di cura private	1.889.893	2.013.575	62.906
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	0	0	125.665
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	-3.974	-5.377	-25.174
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	56.037	159.296	74.638
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	19.280	28.370	44.876
ABA690	CREDITI V/INPS	0	0	942.855
ABA690	crediti inpdap acconti pensioni	0	0	25.907
ABA690	Acconto progetto Rimedi	0	130.926	0
ABA690	INAIL	36.757	0	0
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	-939.000
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	3.914.153	81.415	0
ABA711	Altri Crediti	4.140.768	81.415	0
ABA711	Crediti per fatture da emettere	3.259.653	9.532	0
ABA711	Acconti verso altri fornitori	24.052	0	0
ABA711	Crediti v/dipendenti	49.678	52.316	0
ABA711	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE	496.131	3.395	0
ABA711	Altri Crediti diversi	331.906	899.943	86.262
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI	26.263	217	0
ABA711	CREDITI V/FORNITORI	0	7.551	0
ABA711	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-35.381	-891.539	-86.262
ABA711	acconto da clienti per fatture da emettere	-11.534		
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	-226.615	0	0
ABA715	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-2.896	0	0
ABA715	Crediti per Note credito da emettere	-2.896	0	0

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Crediti v/ASP AG			431.176
Crediti v/ASP CL			330.807
Crediti v/ASP CT			328
Crediti v/ASP EN			43.979
Crediti v/ASP ME			21.684
Crediti v/ASP PA			1.932.684
CREDITI v/ASP RG			7.906
Crediti v/ASP TP			703.385
Crediti v/AOU POLICLINICO CT			9.431
Crediti v/AO GARIBALDI CT			15.418
Crediti v/AO PAPARDO PIEMONTE			33.298
Crediti v/AOU POLICLINICO ME			51.018
Crediti v/AO CIVICO PA			710.942
Crediti v/AOU POLICLINICO PA			2.933.893
Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME			2.754
totale crediti intraregionali			7.228.702

Tab.24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		43.196.372	30.843.418	12.543.328	0	0	12.543.328
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.34759/01(PET)	DDG3901/2004	11.557.551	10.044.347	1.513.204		0	1.513.204
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.ASS. N.583/02	DDG 583/2002	229.565	225.991	3.574		0	3.574
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.575	DDG 575/2002	84.852	72.607	12.245		0	12.245
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.584	DDG584/2002	53.934	49.138	4.795		0	4.795
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.579	DDG579/2002	58.311	12.912	45.399		0	45.399
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE POTENZIAM.LABOR.ANALISI CLINICHE D.A. N.33695	D.A. 33695/2000	7.747	3.873	3.873		0	3.873
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.789/2002 PER RIFUNZIONAL.POLICHIRURGICO	D.A. 789/2002	8.934.704	8.250.005	684.700		0	684.700
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE PER PEDIATRIA	DDG 581/2002	47.754	36.859	10.895		0	10.895
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A.582 LAVORI PER AMBULATORI DI NEUROCHIRURGIA	DDG 582/2002	138.989	136.968	2.021		0	2.021
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.D.G.578 SISTEMAZIONE PROGETTO LAVORI SISTEM.AMB. PADI.TROIA	DDG 578/2002	35.816	32.183	3.633		0	3.633
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITO V/REGIONE D.A.790/2002 LAVORI DI COMPLET. RISTRURAZ. EX ONIG VIA	D.A. 790/2002	9.334.461	4.707.181	4.627.279		0	4.627.279
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITO V/REGIONE D.A. 24664/98 LAVORI PER 1°PIANO PADIGLIONE TROIA	D.A. 24664/98	7.778		7.778		0	7.778
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITO V/REGIONE DDG 7186/05 (PARI AL 5%) ACQ. ARREDAM. ED ATTREZZ. P.O. VIA INGEGNOROS	DDG 7186/05	71.766	1.553	70.213		0	70.213
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED. V/REG. D.A.7187/05 PARI AL 5% Progr. INRTV. ART.20 L.67/88	D.A.7187/05	67.973		67.973		0	67.973
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED.V/REG.APP.ELETTTR.TRAUMACENTER D.22/07/2003	DDG 666/2003	2.599.844	2.392.418	207.426		0	207.426
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED.V/REG. ATTREZZ.SAN. STEREOTASSI (D.A. 34759/2001)	DDS 2315/2003	516.457	374.391	142.066		0	142.066
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti DDG. 6203/05 POR SICILIA SOTTOMISURA SISTEMA ENDOSCOPIA	DDG 6203/2003	488.766	436.105	52.661		0	52.661
Reg. Sic. contr. in C/Capitale 2006 P.O. Cervello		0	0	0			0
Reg. Sic. contr. in C/Capitale 2007 P. O. Cervello		108.428	4.751	103.676			103.676
Crediti V/Regione x finanz. DDG 1351/09 Realizz.Hospice P.O. Cervello	DDG 1351/09	568.103	420.281	7.712			7.712
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITO V/REGIONE PE R QUOTA A CARICO STATO PER ACQ. ATTR. SAN. PER PAD.POLICHIRURGICO	DDG 3282/2004	2.453.170	2.422.331	30.839			30.839
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED. V/STATO D.D.G.5705(PARI AL 95%)PER UN SISTEMA DI MON. ED ANGIOG. CARDIOL	DDG 705/2005	1.230.250	1.219.522	10.728			10.728
Crediti Vs./Regione per finanziamenti C/Ex Ismig		4.600.153	0	4.600.153			4.600.153
Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2013				176.429			176.429
Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2014				0			0
Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2016				154.055			154.055
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
Inserire dettaglio							
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				0			0
Crediti v/Regione per ripiano perdite P.O. Villa Sofia				0			0

tab.25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

I Crediti v/Regione per finanziamenti non registrano variazioni rispetto all'anno precedente.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. <i>Si veda commento a pag.21</i>
--------------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CRED02 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
CRED03 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	X		
CRED04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni dell'esercizio	Svalutazioni dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Cessioni dell'esercizio (valore netto)	Valore Netto
Partecipazioni in imprese controllate e collegate										
Partecipazioni in altre imprese										
Titoli che non costituiscono immobilizzazioni										
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI										

Tab.26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	sede	Forma giuridica	capitale	% capitale pubblico	patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo/ PN)
Partecipazioni in imprese controllate e collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										

Tab.27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni dell'esercizio	Svalutazioni dell'esercizio	Acquisizioni dell'esercizio	Cessioni dell'esercizio (valore netto)	Valore Finale
Partecipazioni in imprese controllate e collegate:										
...										
Partecipazioni in altre imprese:										
...										

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Informazione	Caso presente azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
AF04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

9. Disponibilità liquide

c	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	35.708	3.310.642	3.326.355	19.994
ABA770	Istituto Tesoriere	65.330.723	322.909.591	292.231.113	96.009.201
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	63.778	202.090,40	140.000,00	125.868
	totale Disponibilità Liquide	65.430.209	326.422.323	295.697.468	96.155.064

Tab.29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Di seguito il dettaglio dei valori di cassa al 31/12/2019:

	Valore al 31/12/2019
TICKET VILLA SOFIA	1.335,66
TICKET P.O. CERVELLO	9.924,68
CASSA CARTELLE CLINICHE, SPESE POSTALI E VARIE P.O. CERVELLO	72,14
CASSA CARTELLE CLINICHE, SPESE POSTALI E VARIE P.O. VILLA SOFIA -C.T.O.	71,60
CASSA ATTIVITÀ AMBULATORIALE SOLVENTE	299,00
Cassa Valori Bollati	672,00
Cassa x Prestazioni di procreazione medicalmente assistita	
Cassa ticket Pronto soccorso	
CASSA ECONOMALE TRIMESTRALE UNICA	2.183,55
CASSA ECONOMALE STRAORDINARIA	3.663,11
CASSA RIMBORSO PRESTAZIONI NON ESEGUITE V.S.	
CASSA RIMBORSO PRESTAZIONI NON ESEGUITE CERVELLO	11,33
CASSA INTRAMENIA VILLA SOFIA	204,00
CASSA INTRAMENIA P.O. CERVELLO	1.557,00
Totale Cassa	19.994,07

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, ecc ?	NO X	SI	
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo (art. 2423cc)	X		Il saldo di cassa esposto verso l'Istituto Cassiere al 31/12/2019 corrisponde con la situazione di cassa trasmessa dallo stesso Istituto con Verbale di cassa del 2 marzo 2020.

10. Ratei e risconti attivi

RATEI ATTIVI	Importo	Di cui oltre 12 mesi
DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVO CE		
...		
...		

Tab.30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA2020		0	
BA2020		0	
		0	

Tab.31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
RR01 –Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	X		

11. Patrimonio netto

	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	
		Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)		Risultato di esercizio (+/-)
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	26.315.920					26.315.920	
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	59.579.613	13.964.204	4.789.326	-4.199.125	506.750	0	74.640.769
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0						0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0						
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0						
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0						
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	39.461.890			-1.380.413	117.651		38.199.128
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	210.320						210.320
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	19.907.403	13.964.204	4.789.326	-2.818.712	389.099		36.231.321
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	420.120		19.467	-79.060			360.527
PAA110	ALTRE RISERVE:							
PAA120	Riserve da rivalutazioni							0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire							
PAA140	Contributi da reinvestire							
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							
PAA160	Riserve diverse							
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	0	0	0	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200	Contributo per ripiano perdita 2007 villa sofia							0
PAA200	Contributo per ripiano perdita 2006 P.O. Cervello							0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.566.165	0	0	0	0	0	3.566.165
	Perdita portata a nuovo 2007					0		0
	Utile portato a nuovo 2014	88.185						88.185
	Utile portato a nuovo 2015	2.680.165						2.680.165
	Utile portato a nuovo 2016	692.475						692.475
	Utile portato a nuovo 2017	85.787						85.787
	Utile portato a nuovo 2018	19.553						19.553
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO						9.521	9.521
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	89.881.817	13.964.204	4.808.793	-4.278.185	506.750	9.521	104.892.900

Tab.32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto

Con riferimento alle movimentazioni del Patrimonio Netto, si rappresenta che:

- le assegnazioni per Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio, pari a complessivi 4.789.326 euro, corrispondono al valore delle “Rettifiche di contributo c/esercizio – voce AA0250”
- le assegnazioni per Riserve da donazioni corrispondono agli incrementi di cespiti, per il valore dei beni donati;
- Il valore delle “Altre variazioni” dei Finanziamenti per investimenti da Regione e da rettifica contributi in conto esercizio pari a 506.750 euro corrispondono con gli acquisti di cespiti (con progetti PSN e non);
- Il valore dei “giroconti e riclassificazioni” dei Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio, pari a complessivi 13.964.205 euro, è da ricondurre alle indicazioni regionali contenute nella Nota prot. 5°/dip/70452 del 16 ottobre 2019 avente ad oggetto “Direttive sul trattamento contabile degli investimenti effettuati con contributi correnti assegnati in esercizi precedenti”, in base alle quali sono state effettuate le scritture di riclassificazione dai “Fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati” alla voce in oggetto;
- il valore complessivo degli utilizzi per sterilizzazioni, pari a 4.278.185 Euro corrisponde alla voce

“Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio – AA0980”.

Come previsto al punto 13) della Direttiva chiusura bilanci di esercizio 2019 prot n. 25143 del 28/05/2020, si fornisce in allegato alla presente il dettaglio della composizione della voce Finanziamenti per investimenti, anche con riferimento agli investimenti non ancora realizzati. (Allegato 8)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti	
PAA020	Per beni di prima dotazione:					0						0		
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011													
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)													
PAA030	Da Stato:													
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011													
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)													
PAA070	Da Regione:					39.461.890	0	0	-1.380.413	117.651	38.199.128			
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011													
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)													
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					210.320	0	0	0	0	210.320			
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011													
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)													
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:					19.907.403	13.964.204	4.789.326	-2.818.712	389.099	36.231.321			
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011													
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)													

Tab.33 – Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2011 e precedenti	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	0		0	0
Incrementi	0		0	0
Utilizzi	0		0	0
Valore finale	0		0	0

Tab.34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2011 e precedenti	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013 (Valore iniziale)	
Valore iniziale	0	0	0	0
Incrementi	0	0	0	0
Utilizzi	0	0	0	0
Valore finale	0	0	0	0

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

Di seguito si rappresenta la Tabella di dettaglio delle “Perdite portate a nuovo” e degli “Utili portati a nuovo” pari a complessivi 3.565.553 Euro:

Anno	Perdite da bilanci	Contributi per ripiano perdita incassati al 31/12/2019	compensazione predita da D.Lgs. 118/2011	Perdite a nuovo al 31/12/2019
2002	6.085.000	6.085.000		0
2003	5.446.000	5.446.000		0
2004	12.069.000	12.069.000		0
2005	14.493.000	14.493.000		0
2006	7.220.000	7.220.000		0
2007	7.004.000	7.004.000		0
2008	14.246.000	14.246.000		0
2009	18.134.000	18.134.000		0
2010	2.774.000	2.774.000		0
2011	872.000	872.000		0
2013	-			0
2014 Perdita portata a nuovo D.Lgs 118/2011	2.532.000		2.532.000	0
Totale	85.759	88.343.000	2.532.000	0

Anno	Utili da bilancio di esercizio	Utilizzi per ripiano perdita	Utilizzi per investimenti	compensazione predita da D.Lgs. 118/2011	Utili a nuovo al 31/12/2019
2002					0
2003					0
2004					0
2005					0
2006					0
2007					0
2008	159.000			159.000	-
2009	-			-	-
2010	-			-	-
2012	5.000			5.000	-
2014	2.456.000			2.368.000	88.000
2015	2.680.000			-	2.680.000
2016	692.000				692.000
2017	86.000				86.000
2018	19.553				19.553
Totale	6.097.553	-	-	2.532.000	3.565.553

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN 01 – SI	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti
-------------------	--

PN02 – Fondo di dotazione

PN02 – NO	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
------------------	---

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	

<p>PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>	<p>X</p>		
--	----------	--	--

12. Fondi per rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	3.909.496		921.659	550.311	4.280.844
PBA010	FONDI PER RISCHI:	25.213.496	8.213.024	1.985.446	3.710.467	31.701.499
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	13.389.592	5.502.176	1.928.048	1.782.419	19.037.397
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0				0
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0				0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	11.823.904	2.313.327		1.928.048	12.209.184
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	0	397.521	57.398		454.919
PBA060	Altri fondi rischi	0				0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	27.916.922	1.144.456	1.305.366	18.638.987	11.727.757
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	26.471.033		1.305.366	18.158.355	9.618.043
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.149.651	39.325		456.745	732.231
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.524	1.066.631			1.068.155
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	294.715	38.500		23.887	309.328
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	7.320.144	2.431.091	0	498.723	9.252.512
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.076.119	914.752			3.990.871
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.244.025	910.575	-789.803	498.723	3.866.075
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016		605.763	789.803		1.395.566
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	64.360.058	11.788.571	4.212.471	23.398.487	56.962.612

Tab.36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Il **Fondo per imposte** accoglie i fondi IRAP sulle competenze del personale non liquidate, gli accantonamenti per l'eventuale rideterminazione della TARSU, TARES e TASI di anni pregressi (2009 -2012) per il quale è in corso un accertamento con il Comune di Palermo a seguito dell'accatastamento del complesso aziendale "Polichirurgico" e gli accantonamenti per l'eventuale rideterminazione dell'IMU di anni pregressi (2013 – 2016) a seguito degli avvisi di accertamento notificati dal Comune sulle annualità 2013 e 2014, probabilmente replicabili per le annualità 2015-2016.

Il fondo per **rischi da cause civili** accoglie tutte le passività potenziali derivanti da contenzioso, costantemente monitorate e analiticamente individuabili sulla base di apposito elenco alimentato dal Servizio Legale, sulla base dell'annuale andamento del contenzioso e degli aggiornamenti ricevuti da parte degli avvocati interni ed esterni all'azienda. Per il dettaglio della composizione del Fondo rischi per cause civili, con l'indicazione dell'anno di formazione del rischio, la tipologia, il valore eventuale del petitum, ed il valore accantonato sulla base del rischio di soccombenza, si veda l'**Allegato 2** della presente nota integrativa.

Il Fondo per **copertura diretta dei rischi** accoglie il fondo sinistri, istitutosi nel secondo semestre 2014 a seguito dell'interruzione del contratto di assicurazione, che viene costantemente aggiornato attraverso i verbali del comitato aziendale valutazione sinistri (CAVS) ed accoglie gli accantonamenti per le richieste di risarcimento per le quali non è stato ancora attivato un contenzioso legale. Per il dettaglio della composizione del Fondo per Autoassicurazione, con l'indicazione dell'anno di formazione del rischio, la tipologia, il valore

eventuale del petitum, ed il valore accantonato sulla base del rischio di soccombenza si veda l'**Allegato 3** della presente nota integrativa.

Il Fondo rischi per **interessi di mora** comprende gli accantonamenti per interessi maturati per ritardi nei pagamenti che, sulla base dei dati storici, vengono comunicati dai fornitori oltre la data di chiusura del bilancio. Lo stanziamento ha tenuto conto non solo dei dati storici ma anche dell'andamento della gestione delle liquidazioni e dei pagamenti verso fornitori dell'esercizio;

Gli **altri fondi per rischi ed oneri** includono, oltre agli accantonamenti in base alle direttive regionali per il rinnovo contrattuale della Dirigenza, principalmente:

- gli accantonamenti in ossequio a quanto previsto dal DA 15/12/2010, per il fondo incentivo produzione plasma;
- gli accantonamenti per Applicazione art. 1 (Contratto del direttore generale) e 2 (direttori amministrativo e sanitario) D.P.C.M. N. 502/95 e s.m.i. e per Organi Direttivi e Collegiali;
- gli accantonamenti per ricalcolo benefici contrattuali INPS presunti non versati (da modello DM10/rettificativo, contributi obbligatori pensionistici, recupero benefici in sede di pensione, riscatti TFS, ricongiunzioni) e per avvisi INPS anni 2011 e 2012 dell'Ex AO Villa Sofia, determinati nell'esercizio 2018 sulla base della situazione debitoria comunicata dallo stesso Ente;
- il Fondo di accantonamento 5% ALPI art. 2 lettera e del D.L. n. 158
- gli accantonamenti per l'eventuale compenso agli avvocati interni da determinarsi ex D.L. 201/2011;
- gli accantonamenti, effettuati nell'esercizio 2019, per gli oneri derivanti dal riconoscimento dei compensi al personale che ha prestato servizio nell'ambito di convenzioni con Case di Cura, in atto non ancora determinati.

Di seguito si rappresenta il dettaglio degli "Altri fondi per rischi ed oneri":

Descrizione Fondo	Valore al 31/12/2019
Ricalcolo benefici contrattuali INPS presunti non versati	1.539.382,74
Avvisi INPS 2011-2012	110.462,00
Compensi per avvocati interni ex DL 201/2011	140.000,00
Fondo accantonamento quota 5% ALPI art. 2 lettera E del DL n.158	272.185,40
Accantonamenti per oneri Comitato Etico PA2	47.951,22
Fondo accantonamenti incentivo produzione Plasma D.A. 15/12/10	942.177,00
Accantonamento per Convenzione con A.O. Cannizzaro - PRESTAZIONI NEURORADIOLOGIA	66.000,00
Applicazione ART. 1 E 2 D.P.C.M. N. 502/95 e S.M.I. x Organi Direttivi e Collegiali	245.359,88
Accantonamenti per Convenzioni con Case di Cura private	502.557,44
totale Altri fondi rischi ed oneri al 31/12/2019	3.866.076

Gli **altri fondi per incentivi funzioni tecniche** in applicazione dell'art.113 della D. Lgs.50/2016, accolgono gli accantonamenti effettuati a partire dal 2017 non ancora liquidati al personale;

I **Fondi per quote inutilizzate di contributi c/esercizio** vengono costantemente monitorate dall'Ufficio Progetti Aziendali e vengono de-contati a conto economico tra i ricavi sulla base dei costi sostenuti nell'anno.

Di seguito se ne rappresenta il dettaglio, nelle Tabelle 37 – 38 – 39 – 40.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE E CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI		Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	FONDO AL 31/12/2019										
	Esercizio	Finalità del contributo assegnato	Importo contributo dettagliato	Tipologia	Esercizio 2014 e precedenti																
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato	2009	PSN 2009	658.000	B.1) Acquisti di beni	7.232	10.739															
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	223.258																
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	36.659	41.065																		
	B.6) Costi del personale	-																			
	Acquisto immobilizzazioni	303.912	734																		
	Commissioni di esami	723																			
	Altro (giroconti)	-	734																		
	Manutenzioni	33.678																			
	658.000	Totale	605.462	51.804	-	-	-	-	-	734											
	2010	PSN 2010 STEN E STAM	470.000	B.1) Acquisti di beni	35.234	2.738	51.728	13.038	2.361	1.614		12.637									
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.233.725																
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	599.804																
				B.6) Costi del personale	-																
				Acquisto immobilizzazioni	72.326								1.614								
				Soppravvenienze pass	36.600																
				Commissioni di esami	10.123								110.000								
				Altre debite (rimessa quota progetto)	-																
				Arnas Chirico (Palermo)	-								3.238.084	3.097.813	58.892	51.728	15.399	1.614			
				Totale	3.097.813																
	2011	PSN 2011	1.787.139	B.1) Acquisti di beni	-	78.318	1.945	59.847	24.615	15.097	581	17.697									
B.2) Acquisti di servizi sanitari				1.250.000																	
B.3) Acquisti di servizi non sanitari				168.382																	
B.6) Costi del personale				11.499																	
Acquisto immobilizzazioni				131.354	581																
Commissioni di esami				741																	
Altro (giroconti)	-	1.787.139	1.561.985	101.274	6.043	59.847	24.615	15.678													
Totale	1.561.985																				
2012	PSN 2012	3.232.718	B.1) Acquisti di beni	7.884	499.380	233.744	2.423	2.788	15.001	4.801	16.543										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.226.031																	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	774.375																	
			B.6) Costi del personale	-																	
			Altri costi ONERI STR	-								69.146	3.526	28.780							
			Altro (giroconti)	-																	
			Acquisto immobilizzazioni	-								2.008.291	657.103	310.027	164.246	47.423	29.085				
			Totale	2.008.291																	
			2013	Prog. Cell-Factory Fondo per adeguamento strutture accertamento Vigli contributo finalizzato maggiori cespiti D.L. gs 118 Riassegnazione somme-Progetti obiettivi 2013 nota								1.500.000 4.000.000 1.421.000 2.788	B.1) Acquisti di beni	-	778.058	1.204.273	1.113.527	365.782	2.034.981		
													B.2) Acquisti di servizi sanitari	-							
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	590																				
B.6) Costi del personale	-																				
Acquisto immobilizzazioni	1.421.000	1.421.590	778.058	1.204.273	1.113.527	365.782	2.034.981														
Altro (giroconti a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi C/Esercizio)	-																				
6.918.212	Totale	1.421.590	778.058	1.204.273	1.113.527	365.782	2.034.981														
2014	PSN 2013 RIFUNZIONALIZZAZIONE DELL'AREA EMERGENZA PO VILLA SOFIA E PO CERVELLO (NOTA PROT.41250 DEL 18/1) LAVORI RECUPERO PADIGLIONE B2 - PO CERVELLO ATTIVAZIONE SALA IBRIDA LAVORI RIFACIMENTO PADIGLIONE GERIATRICO - PO VILLA SOFIA	6.036.820 1.700.000 700.000 500.000 1.000.000	B.1) Acquisti di beni	-	152.657	1.241.972	1.319.777	81.103	108.576	145.755	52.175	1.203.352									
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-																	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-																	
			B.6) Costi del personale	-																	
			Acquisto immobilizzazioni	-									1.150.898	1.018.921	539.379	11.274					
			Altri costi (dettaglio)	-																	
			Altro (giroconti a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi C/Esercizio)	-									9.936.820	1.421.590	778.058	1.204.273	1.113.527	365.782	2.034.981		
			Altro (giroconti economie psn)	-																	
			9.936.820	Totale									1.421.590	778.058	1.204.273	1.113.527	365.782	2.034.981			
			2015	Investimenti Servizio Prevenzione incendi investimento Per Acquisto apparecchiature Elettromedicali Investimento per Infrastrutture e Software Fondo Progetto Terapia Dolore per Contributo Fsr 2000/2002 Progetto "Istituzione Registroosped.-Inform.Patologia Neoplastica della Tiroide Fsr 2007 Sperimentazione Telemonitor. Teleassistenza Pneumologica Inpazienti Con I.R.C. Assegn.Fsr 2007 Attività Hospice Fs "Finalizzato"									1.378.765 2.260.660 161.056 38.270 31.628 81.165 200.000 85.400	B.1) Acquisti di beni	-	-	1.209.550	243.449	521.622	2.230.696	
B.2) Acquisti di servizi sanitari	-																				
B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-																				
B.6) Costi del personale	-																				
Altri costi (dettaglio)	-	1.009.550			243.449	521.622	2.230.696														
Altro (giroconti a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi C/Esercizio)	-																				
Altro (giroconti economie psn)	-	4.236.945			-	1.209.550	243.449	521.622	2.230.696												
4.236.945	Totale									-											
2016	PSN 2014 Contributo Centro Down 2016	4.474.615 90.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	415.234	1.068.713	1.419.760		1.660.908										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-																	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-																	
			B.6) Costi del personale	-																	
			Altro (giroconti a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi C/Esercizio)	-																	
Altro (giroconti economie psn)	-	4.564.615	-	-	415.234	1.068.713	1.419.760														
4.564.615	Totale							-													
2017	Contributo Centro Down 2017 PSN 2015 PSN 2016	90.000 3.970.000 3.725.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	270	658.373	2.112.503		5.013.853										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-																	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-																	
			B.6) Costi del personale	-																	
			Altro (giroconti)	-								56.819	80.405	193.880	1.703.142						
			Altri costi (dettaglio)	-																	
7.785.000	Totale	-	-	-	270	658.373	2.112.503														
2018	Investimenti Finanziati ex D.A. 2726/2017 e D.A 1839/18 PSN 2015 L.P. 3.20 Hospice PSN 2016 L.P. 3.20 Hospice Destinazione a realizzazione Investimenti 2018	3.650.000 300.000 300.000 737.793	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	356.060										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-																	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-																	
			B.6) Costi del personale	-																	
			Altro (giroconti a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi C/Esercizio)	-																	
Altro (giroconti economie psn)	-	6.455.389	-	-	-	-	-														
6.455.389	Totale							-													
2019	PSN 2017 ECONOMIE SU PSN	247.900 1.057.466	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	1.305.366										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-																	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-																	
			B.6) Costi del personale	-																	
1.305.366	Totale	-	-	-	-	-	-														
50.118.288	Totale	6.686.851	1.176.299	5.356.319	2.680.184	3.307.265	18.158.355	9.618.043													

Tab.37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione per quota F.S.R. vincolato

Il dettaglio dei Fondi per quote inutilizzate contributi da Regione per quota F.S.R. vincolato al 31/12/2019 per ciascun contributo è stato riportato all'Allegato 4 della presente Nota Integrativa.

Il valore degli utilizzi 2019 esposto nella tab. 37, pari a **18.158.355 euro**, comprende:

- la permutazione patrimoniale delle quote residue al 31/12/2018 di contributi destinati ad investimenti alla voce "Finanziamenti per investimenti contributi c/esercizio per **13.964.205 euro**, in ossequio alle indicazioni regionali fornite nella nota prot. 5°/dip/70452 del 16 ottobre 2019 avente ad oggetto "Direttive sul trattamento contabile degli investimenti effettuati con contributi correnti assegnati in esercizi precedenti";

- gli utilizzi per acquisto immobilizzazioni pari a 132.580 euro;

- gli utilizzi per costi d'esercizio pari a 3.004.105 euro, corrispondenti alla voce di ricavo AA0280;

- gli utilizzi per la costituzione, con prima nota n. 65281 del 31/12/2019, del fondo "Quote inutilizzate di contributi PSN - economie anni precedenti" pari a **1.057.466 euro** al conto 2.02.04.01.9701, come da indicazioni contenute nella nota Assessorato Salute prot. n. 14714 del 13/03/2020 avente ad oggetto "Monitoraggio degli impatti economico-gestionali derivanti dall'utilizzo delle risorse a valere sui fondi del PSN. Esito incontro con AOR Villa Sofia Cervello", in atto non utilizzato in attesa di ulteriori indicazioni regionali.

Con specifico riferimento al punto 6 della direttiva chiusura bilanci 2019, prot. 0025143 del 28/05/2020, riguardo agli utilizzi di Fondi PSN, si rimanda al dettaglio contenuto all'Allegato 8 della presente Nota Integrativa,

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO				UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2019	
	Esercizio	Importo contributo	Finalità del contributo assegnato	Importo contributo dettagliato	Tipologia	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio		Esercizio
						2014 E PREC.	2015	2016	2017	2018		2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2013	270.000	Progetto Strada facendo del Materno infantile	270.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	270.000
					B.2) Acquisti di servizi sanitari	36.772	-	-	-	-	-	
					B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
					B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
					Altri costi (dettagliare) Rimodulazione progetto strada facendo del materno infantile	-	-	36.772	-	-	-	
				270.000	Totale	36.772	-	36.772	-	-	-	
	2.015	240.000	contributo progetto sistemi regionali di emovigilanza c/o strutture trasfusionali e unita' di raccolta ass.	240.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	240.000
					B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
					B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
					B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
					Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
				240.000	Totale	-	-	-	-	-	-	
	2.016	1.242.494	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondi) per P.M.A. Fondo prog. monitoraggio eventi avversi ai farmaci immunosoppressori(farmacovigilanza)	1.122.421	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	29.988
					B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	11.843	98.248	425.152	-	
B.3) Acquisti di servizi non sanitari					-	-	-	-	-	-		
B.6) Costi del personale					-	-	-	-	7.041	41.881		
Altri costi (dettagliare)					-	-	1.391	212.086	414.864	-		
			1.242.494	Totale	-	-	13.234	98.248	644.279	456.745		
2.017	15.000	Contributo extra fondo da Azienda Ospedaliera Papardo Imolementazione Codice Rosa	15.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	15.000	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
			15.000	Totale	-	-	-	-	-	-		
2.018	137.918	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondi) per P.M.A.	137.918	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	137.918	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
			137.918	Totale	-	-	-	-	-	-		
2.019	24.325	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) AOUP GIACCONE x PSN 2014 L.P. 6.15 SUPPORTO RICERCA CARATTERIZZAZIONE GENOMICA AMBITO	137.918	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	24.325	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
			137.918	Totale	-	-	-	-	-	-		
2.019	15.000	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) ASP Siracusa PSN 2016 L.P. 6 art19 Osped. a domicilio U.O.C. Oncologia Cervello	137.918	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	15.000	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		
			137.918	Totale	-	-	-	-	-	-		
TOTALE	1.890.494		2.013.412	TOTALE	94.452	30.246	3.465	98.248	644.279	456.745	732.231	

Tab.38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da soggetti pubblici (extrafondo)

Il dettaglio dei Fondi per quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo) al 31/12/2019 per ciascun contributo è stato riportato all'Allegato 5 della presente Nota Integrativa.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2019			
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo									
				Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017		Esercizio 2018	Esercizio 2019	
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.012	2.887.567	B.1) Acquisti di beni										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			108.151	130.009	16.575	2.184.654				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		16.519	21.730	63.234						
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)						346.695				
			Totale		16.519	129.881	193.243	16.575	2.531.349	-	-		
	2.015	126.575	B.1) Acquisti di beni										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				21.731	53.604	19.142				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale							30.575			
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale				21.731	53.604	19.142	30.575	-		
	2.019	1.066.631	B.1) Acquisti di beni										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
B.6) Costi del personale													
Altri costi (dettagliare)													
Totale													
TOTALE		4.080.773				214.974	70.179	2.550.491	30.575	-	1.068.155		

Tab.39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2019			
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo									
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016		Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2016	25.000	B.1) Acquisti di beni										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						2.098	22.843	59		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)										
			Totale							2.098	22.843	59	-
	2.018	304.871	B.1) Acquisti di beni										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
			B.6) Costi del personale								7.445	23.887	
			Altri costi (ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONI)								2.711		
			Totale									10.156	23.887
	2.019	38.500	B.1) Acquisti di beni										
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari										
B.6) Costi del personale													
Altri costi (dettagliare)													
Totale													
TOTALE													

Tab. 40– Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati

Il dettaglio dei Fondi per quota inutilizzata contributi vincolati da privati al 31/12/2019 per ciascun contributo è stato riportato all'Allegato 6 della presente Nota Integrativa.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondi per rischi	<p>Gli accantonamenti per rischi ed oneri, sono destinati esclusivamente a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati l'ammontare o la data di sopravvenienza.</p> <p>Il fondo Rischi è costantemente monitorato a cura del Servizio Legale e dell'UO Economico Finanziaria ed utilizzato nel corso dell'anno per i pagamenti effettuati relativi a rischi già accantonati.</p>	

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso present e in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	X		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	X		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	X		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	0	0	0	0
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0	0	0	0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	0	0

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

L'Azienda non ha iscritto in bilancio fondi di tale tipologia.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
TR01 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO	

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
PDA010	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	0
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	12.834	2.318	14.855	297	-	0
PDA130	comune di palermo	12.834	2.318	14.855	297	-	0
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.351.679	5.755.094	5.715.382	3.391.390	-	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.351.679	5.755.094	5.715.382	3.391.390	-	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	109.057	199.593	46.310	262.341	-	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/PN						
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.460.736	5.954.687	5.761.692	3.653.731	-	0
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.121	-	-	4.121	-	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	4.121	-	-	4.121	-	0
	Debiti v/ARPA	4.121	-	-	4.121	-	0
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	56.335.436	199.182.785	194.804.699	60.713.522	19.302.832	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	209.756	261.349	181.468	289.637		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	56.125.680	198.921.436	194.623.231	60.423.885	19.302.832	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.406.682	54.346.867	55.105.731	4.647.818	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/Ires	160.341	126.863	287.205	-	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	17.272	151.397	165.837	2.831	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	3.606.160	24.598.478	25.006.613	3.198.025	-	0
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale	84.760	1.460.781	1.523.709	21.832	-	0
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale	39.001	790.294	818.799	10.496	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ I.V.A.	23.789	711.852	735.641	-	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap	1.331.936	9.228.561	9.310.302	1.250.195	-	0
PDA320	Debiti per Ritenute Iva Split Payment	24.808	16.410.974	16.435.782	0	-	0
PDA320	Debiti X iva vendite split payment	-	121.684	121.684	-	-	0
PDA320	Debiti IVA R.C.	-	77.775	67.870	9.905	-	0
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse	118.614	333.114	297.195	154.533	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap anni precedenti	-	335.094	335.094	-	-	0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	9.649.810	44.964.666	44.424.886	10.189.590	-	0
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP	5.981.431	40.028.544	40.448.752	5.561.222	-	0
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	2.837.127	2.352.024	820.198	4.368.953	-	0
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti	16.686	197.249	196.745	17.190	-	0
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI	150.593	102.672	62.557	190.708	-	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO	1.068	5.708	5.623	1.153	-	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE ENPAPI	4.303	43.080	45.484	1.899	-	0
PDA330	Debiti INPGI (Istituto Nazionale di Previdenza dei Giornalisti Italiani)	-	4.838	3.830	1.008	-	0
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti	39.192	551.507	549.912	40.788	-	0
PDA330	Debiti verso INAIL	619.411	1.593.698	2.206.440	6.669	-	0
PDA330	Debiti verso ONAOSI	-	85.336	85.336	-	-	0
PDA330	Debiti verso ONAOSI Precedenti	-	9	9	-	-	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	13.178.620	24.769.960	19.022.329	18.926.250	-	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	10.936.401	16.377.452	10.370.401	16.943.452	-	0
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	0
PDA380	Altri debiti diversi:	2.242.219	8.392.508	8.651.928	1.982.799	-	0
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B.BANCARI	1.011	3.128.763	3.129.021	754	-	0
PDA380	INPDAP C/PRESTITI DA RICONCILIARE	111.193	584.645	695.838	-	-	0
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	24.566	42.375	40.829	26.112	-	0
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	58.749	8.957	56.640	11.065	-	0
PDA380	Altri debiti diversi	9.571	1.101.143	1.108.234	2.479	-	0
PDA380	Debiti verso utenti tickets	976	15.540	14.493	2.023	-	0
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	709.006	906.677	1.014.760	600.923	-	0
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	13.519	13.595	13.456	13.658	-	0
PDA380	Debiti v/personale cessato	61.020	12.698	36.571	37.146	-	0
PDA380	C/DEPOSITI CUZIONALI DIVERSI	10.139	-	10.139	-	-	0
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	440.958	59.723	16	500.664	-	0
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	252.001	137.606	90.654	298.953	-	0
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	126.682	10.139	621	136.201	-	0
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	45.903	60.146	16	106.033	-	0
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE	4.587	137.897	132.676	9.808	-	0
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	301.840	230.944	301.850	230.934	-	0
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi	2.598	-	-	2.598	-	0
PDA380	Debiti v/personale da incarichi ex art.15 octies	-	2.846	-	2.846	-	0
PDA380	Altri debiti per mandati restituiti tesoreria	67.899	742.490	809.786	603	-	0

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE						TOT
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	
PDA000	MUTUI PASSIVI							
PDA010	DEBITI V/STATO							
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			297				297
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	155.976	106.990	127.726	238.329	876.503	1.885.866	3.391.390
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	155.976	106.990	127.726	238.329	876.503	1.885.866	3.391.390
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche FUORI REGIONE	48.871	10	4.816	4.893	15.350	188.401	262.341
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/PN							0
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	204.847	107.000	132.542	243.222	891.853	2.074.267	3.653.731
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.121	0	0	0	0	0	4.121
PDA250	Debiti v/enti regionali:	4.121	0	0	0	0	0	4.121
	Debiti v/ARPA	4.121	0	0	0	0	0	4.121
	DEBITI V/FORNITORI:	4.991.150	414.369	747.588	2.199.301	3.867.221	48.493.893	60.713.522
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	73.500	1.094	50	36.035	6.901	172.056	289.637
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.917.650	413.274	747.538	2.163.266	3.860.320	48.321.837	60.423.885
	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	0	0	0
	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	0	4.647.818	4.647.818
PDA320	Debiti per Erario c/Ires						0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo						2.831	2.831
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente						3.198.025	3.198.025
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale						21.832	21.832
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale						10.496	10.496
PDA320	Debiti per Erario c/ I.V.A.						0	0
PDA320	Debiti per Ritenute Iva Split Payment						0	0
PDA320	Debiti X iva vendite split payment						0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap						9.905	9.905
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse						1.250.195	1.250.195
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse TARES						154.533	154.533
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	208.977	40.636	215.167	590.306	963.299	8.171.204	10.189.590
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP						5.561.222	5.561.222
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	208.977	40.636	215.167	590.306	875.264	2.438.603	4.368.953
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti						17.190	17.190
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI					88.036	102.672	190.708
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti						40.788	40.788
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO						1.153	1.153
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE ENPAPI						1.899	1.899
PDA330	Debiti verso INAIL						6.669	6.669
PDA330	Debiti verso ONAOSI						1.008	1.008
	DEBITI V/ALTRI:	1.561.913	232.461	974.034	1.414.132	3.427.730	11.315.982	18.926.250
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.284.110	170.740	903.760	1.411.947	3.226.790	9.946.105	16.943.452
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0	0
PDA380	Altri debiti diversi:	277.802	61.721	70.274	2.185	200.940	1.369.877	1.982.799

Tab.43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Di seguito si rappresenta il dettaglio analitico della voce “Altri debiti diversi – PDA380” pari a 1.982.799 Euro:

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE						TOT
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	
PDA380	Altri debiti diversi:	277.802	61.721	70.274	2.185	200.940	1.369.877	1.982.799
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B.BANCARI	0	0	0			754	754
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	0	0	0			26.112	26.112
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	0	0	0	0		11.065	11.065
PDA380	Debiti verso utenti tickets	0	0	0			2.023	2.023
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI						2.479	2.479
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	0	0	0			600.923	600.923
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	0	0	0			13.658	13.658
PDA380	Debiti v/personale cessato	0	0	0			37.146	37.146
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	151.741	61.721	70.274	2.185	155.037	59.706	500.664
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	0	0	0			298.953	298.953
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	126.061	0	0			10.139	136.201
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	0	0	0	0	45.903	60.130	106.033
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE						9.808	9.808
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	0	0	0			230.934	230.934
PDA380	Debiti v/personale da Incarichi ex art. 15 octies						2.846	2.846
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi					0	2.598	2.598
PDA380	Altri debiti per mandati restituiti tesoreria						603	603

Con riferimento agli scostamenti dei Debiti rispetto all'esercizio precedente, si rileva principalmente:

- L'incremento dei debiti v/Aziende sanitarie pubbliche fuori Regione per effetto del fatturato dell'A.O. Careggi a seguito dell'attivazione di una Convenzione;
- L'incremento dei debiti v/fornitori, pari a ca. il 7%, fisiologicamente correlato all'incremento dei costi della produzione per acquisto di beni e servizi;
- L'incremento dei debiti v/personale anche per effetto dell'impatto dell'adeguamento contrattuale del CCNçL Dirigenza medica e sanitaria regolato nel mese di febbraio 2020.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI	0	0	0
	DEBITI V/STATO	0	0	0
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	297	0	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.885.866	1.349.549	155.976
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.885.866	1.349.549	155.976
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	188.401	25.068	48.871
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/PN			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.074.267	1.374.617	204.847
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	4.121
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	4.121
	Debiti v/ARPA	0		4.121
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	48.493.893	7.228.479	4.991.150
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	172.056	44.081	73.500
PDA300	Debiti verso altri fornitori	48.321.837	7.184.398	4.917.650
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.647.818	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	2.831	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	3.198.025	0	0
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale	21.832	0	0
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale	10.496	0	0
	Debiti per Erario c/irap	9.905		
PDA320	Debiti X iva vendite split payment	1.250.195		
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap	154.533	0	0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.171.204	1.809.409	208.977
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP	5.561.222	0	0
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	2.438.603	1.721.373	208.977
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti	17.190	0	0
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI	102.672	88.036	0
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti	40.788	0	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO	1.153	0	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE ENPAPI	1.899	0	0
PDA330	Debiti verso INAIL	6.669	0	0
PDA330	Debiti INPGI (Istituto Nazionale di vPrevidenza dei giornalisti Italiani)	1.008	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	11.315.982	6.048.356	1.561.913
PDA360	Debiti v/dipendenti	9.946.105	5.713.237	1.284.110
PDA380	Altri debiti diversi:	1.369.877	335.120	277.802
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B.BANCARI	754	0	0
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	26.112	0	0
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	11.065	0	0
PDA380	Debiti verso utenti tickets	2.023	0	0
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	2.479	0	0
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	600.923	0	0
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	13.658	0	0
PDA380	Debiti v/personale cessato	37.146	0	0
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	59.706	289.217	151.741
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	298.953	0	0
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	10.139	0	126.061
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	60.130	45.903	0
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE	9.808	0	0
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	230.934	0	0
PDA380	Debiti v/personale da incarichi ex art.15 octies	2.846	0	0
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi	2.598	0	0
PDA380	Altri debiti per mandati restituiti tesoreria	603	0	0

Tab.44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
...				0	0	0	0	0,00
TOTALE MUTUI				0	0	0	0	0,00

Tab.45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
debiti v/ASP CL	0	0	285.289,61
debiti v/ASP CT	0	0	4.383,27
debiti v/ASP EN	0	0	2.639,50
debiti v/ASP ME	0	0	1.430,94
debiti v/ASP PA	0	0	99,34
debiti v/ASP RG	0	0	171.201,07
debiti v/ASP SR	0	0	135.382,49
debiti v/ASP TP	0	0	6.283,44
debiti v/AO CANNIZZARO CT	0	0	1.228.176,12
debiti v/AO GARIBALDI CT	0	0	3.307,72
debiti v/AOU POLICLINICO CT	0	0	17.649,42
debiti v/AO PAPARDO PIEMONTE	0	0	98.344,04
debiti v/AOU POLICLINICO ME	0	0	-
debiti v/AO CIVICO PA	0	0	27.444,90
debiti v/AOU POLICLINICO PA	0	0	310.452,24
debiti v/AOU POLICLINICO ME	0	0	1.099.306,34
debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME	0	0	-

Tab.46 – Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

DB01 – Transazioni

DB01 - SI	I debiti verso fornitori antecedenti il 31 dicembre 2012 sono stati sottoposti a procedure di ricognizione straordinarie (D.L. 35 del 2013) attraverso le quali si è potuta ridurre l'esposizione debitoria di rilevanti ammontari. Permangono ancora alcuni debiti, gran parte dei quali soggetti a contenzioso o a procedure di accertamento amministrativo, che vengono gestite e periodicamente monitorate a cura dell'UOC Economico Finanziario e Patrimoniale.
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
DB02 - Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		X	Vedi sotto

Nell'esercizio 2019, il valore dell'indice di tempestività dei pagamenti (ITP), di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, registra un **netto miglioramento** rispetto all'anno 2018, passando da 78,63 a 27,99 giorni. Inoltre lo stesso indicatore, calcolato solo sulle fatture correnti dell'anno 2019 registra un valore negativo pari a -11,97, che evidenzia il rispetto della scadenza nel pagamento dei debiti correnti, in miglioramento rispetto al dato del 2018, pari a - 4.92.

Di seguito il dettaglio dell'ITP trimestrale 2019 vs ITP trimestrale 2018:

- I trimestre (01/01 – 31/03) 2019 pari a 33,01 vs I trimestre 2018 pari a 97,87
- II trimestre (01/04 – 30/06) pari a 43,72 vs II trimestre 2018 pari a 124,09
- III Trimestre (01/07-30/09) pari a 11,52 vs III trimestre 2018 pari a 1,35
- IV trimestre (01/10-31/12) pari a 19,86 vs IV trimestre 2018 pari a 58,38
- TOTALE ANNO 2019 pari a 27,99 vs ANNO 2018 pari a 78,63

Inoltre ai sensi del D.L. 66/2014, art.41 c.1, si rappresenta di seguito l'ammontare dei pagamenti eseguiti nell'anno 2019, distinti per anno di emissione della fattura con indicazione separata dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal DPCM 22/09/2014:

Pagamenti effettuati fino al IV trimestre 2019 (01/01/2019-31/12/2019) per anno di emissione fattura								Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014	
ante 2013	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE	(10)
116.242,78	89.862,02	186.605,73	205.560,83	729.025,14	1.652.915,33	30.937.277,42	98.298.316,67	132.215.806	53.488.778

La presenza di pagamenti effettuati oltre termini si è resa necessaria, nel corso dell'esercizio 2019, in virtù dell'azione di regolarizzazione del debito pregresso che l'Azienda porta avanti.

La maggior parte del debito pagato oltre termini, infatti, riguarda fatturazioni di acquisto beni e servizi il cui iter amministrativo di liquidazione è stato rallentato dalla mancata disponibilità di uno o più elementi necessari riscontro positivo a quantità e valore del fatturato emesso, che consentono l'autorizzazione al pagamento da parte degli uffici liquidatori (bolla, ordine, carico di magazzino attestazione di avvenuta esecuzione del servizio, etc).

Al fine di scongiurare il ripetersi di tali ritardi, questa Azienda ha adottato idonee procedure amministrative, nell'ambito del PAC aziendale che, interessando in maniera trasversale tutte le Unità Operative aziendali (amministrativi e sanitari) consentano di rendere maggiormente efficace ed efficiente la produzione di tutta la necessaria documentazione a supporto e pertanto snellire i processi di liquidazione delle fatture e migliorare la tempestività dei pagamenti.

Oltre a ciò, l'Azienda, per il tramite dell'UOC Economico finanziario e patrimoniale, effettua un costante monitoraggio dei pagamenti eseguiti e del debito in scadenza per ufficio liquidatore.

15. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI COSTI CE	0	0

Tab.47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

I Risconti passivi accolgono ricavi sospesi relativi a finanziamenti extra fondo o vincolati di esercizi pregressi ad altri ricavi come descritto nella successiva tabella.

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	2.833.610	
PEA040	RISCONTI PASSIVI ALTRI CONTRIBUTI FSR VINCOLATI		
PEA040	RISCONTI PASSIVI TERAPIA DEL DOLORE		
PEA040	RISCONTO PASSIVO ISTITUZIONE REG. OSP. INFORMATIZ. PATOLOGIA NEOPLASTICA DELLA TIROIDE		
PEA040	RISCONTI PASSIVI CONTRIB. SANITARI REGIONALI EXTRA FSR		
PEA040	RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI ALTRI FINANZ. REG.LI EXTRA FSR		
PEA040	RISCONTI PASSIVI V/ASL-AO-REGIONE	0	
PEA040	RISCONTI PASSIVI SU ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI SOGGETTO		
PEA040	RISCONTI PASSIVI SU ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI SOGGETTO		
PEA040	RISCONTI PASSIVI SPERIMENTAZIONE CLINICA	2.628.112	
PEA040	ALTRI RISCONTI PASSIVI COMITATO ETICO	205.498	
PEA040	ALTRI RISCONTI PASSIVI V/TERZI (FITTI)	0	

Tab.48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	SI X	Fin dal bilancio 2018 i “Risconti passivi su altri contributi vincolati da altri soggetti”, codice co.ge. 2.05.02.01.0119 sono stati interamente riclassificati, nell’esercizio 2018, al “Fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati da privati”, codice co.ge. 2.02.04.04.0101, in ossequio ai principi di contabilizzazione contenuti all’art.29, comma 1. Lett. E) del D. Lgs 118/2011 (si veda anche paragrafo “Contributi c/esercizio)”.

16.Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0			0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	0			0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	5.550.487	1.543.820	443.942	6.650.365
	Canoni di leasing a scadere				
	Depositi cauzionali	136.822		621	136.201
	Beni di terzi presso l'Azienda				
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	5.413.665	1.543.820	443.321	6.514.164,10
	Beni in contenzioso				
	Altri impegni assunti				
	...				

Tab.49 – Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

L'incremento degli "Altri conti d'ordine" è dovuto è dovuto alle ulteriori Fideiussioni registrate nel 2019.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CO01. Sono state attivate operazioni di project finance?	X		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		X	Si riferiscono ai beni del complesso sanitario Casa del Sole trasferito all'ASP nel marzo 2014. Tali beni sono gestiti nella procedura cespiti ammortizzabili che consente l'individuazione degli stessi.
CO03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Funzioni	Finalizzato	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	76.321.477	5.007.207	31.971.810	La voce altro corrisponde alla "Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015" ovvero Fondo di sostegno
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		-		

Tab.50- Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo da risconti	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				0	117.947.027	
AA0031	Quota F.S. regionale - indistinto	Nota prot. 28158	19/06/2020			113.300.500	4.01.01.01.02
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	Nota prot. 28158	19/06/2020			4.646.527	
AA0050	EXTRA FONDO:				0	422.907	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0	-	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro				0	-	
AA0100	Contributo Extra Fondo Stabilizzazione L.S.U. D.D.G. 1735/2012						4.01.02.01.04
AA0100	Contributo Extra Fondo Stabilizzazione L.S.U. Villa Sofia						4.01.02.01.04
AA0100	Contributo Extra Fondo Stabilizzazione L.S.U.V. Cervello				0		4.01.02.01.04
AA0100	Contributo Extra Fondo Stabilizzazione L.S.U.PUC						
AA0100	Contributi Da Regione (Extra Fondo) - Progetto Strada Facendo Del Materno Infantile						4.01.02.01.04
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0	422.907	
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:	PSN	2.019			39.325	4.01.02.02.01
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) per centro P.M.A.:	Incaso da ASP PA - Fondi PMA	2019			383.582	4.01.02.02.01
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:					-	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0	-	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:					-	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:					-	
	PER RICERCA:					1.066.631	
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:					1.066.631	
	Realizzazione di Programma di Rete n.4 "Studio di metodiche avanzate per la diagnosi e per il monitoraggio della retinite pigmentosa e sviluppo delle terapie innovative"	Delibera n. 1060/2018				1.066.631	4.01.03.02.01
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:				0	-	
AA0220	Contributi da privati per ricerca:					-	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				0	38.500	
	Contributi c/esercizio da privati	donazione liberale roche e allergan	2019			38.500	4.01.04.01.01
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				0	119.475.065	

Tab.51 – Informativa contributi in conto esercizio

I **Contributi c/esercizio da Regione per FSR indistinto (voce AA0030)**, pari a **113.300.500 Euro**, corrispondono a quanto assegnato dalla Regione con Nota prot. n. 5°/Dip/n. 28158 del 19 giugno 2020 del Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica dell' Assessorato della Salute – Servizio 5° - avente ad oggetto "Assegnazione definitiva delle risorse di FSR e Payback 2019", e sono composti da:

- Contributo per Funzioni, calcolato facendo riferimento a quanto previsto dall'art. 8-sexies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n.502 e s.m.i. ovvero un ammontare che rappresenti al massimo la percentuale del 30% sul totale della remunerazione dell'attività dato dalla somma dei ricavi da prestazione e finanziamento per funzioni massimo ammissibile, pari a 29.993.295 Euro per Funzioni - Pronto Soccorso e 46.328.182 Euro per Altre funzioni;
- Contributi finalizzati per Incentivazione produzione plasma ex DA 15/12/2010 e

Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003, rimborso Rinnovi contrattuali personale dipendente e rimborso personale comandato in Regione.

I **Contributi c/esercizio da Regione per FSR vincolato (voce AA0040)**, pari a 4.646.527 Euro, corrispondono a quanto assegnato dalla Regione con Nota prot. n. 5°/Dip/ n. 28158 del 19 giugno 2020 e sono composti da

Contributo per tipizzazione midollo	114.390
Rimborso costi SAS	2.817.018
Finanziamento per Centro Down	90.000
Rimborso incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118	1.625.119

I **Contributi c/esercizio da Aziende sanitarie pubbliche** della Regione, pari a 422.907 euro, sono composti dal contributo PMA incassato nell'anno 2019 dall'ASP di Palermo per 383.582 euro e dai contributi per PSN incassati dall'AOU Policlinico di Palermo e dall'ASP di Siracusa per 39.325 euro.

I **Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata** pari a 1.066.631 euro sono relativi al finanziamento per il Programma di rete NET 2016.02363765 "PATIENTS PHENOTYPING AND GENOTYPING AND INNOVATIVE TREATMENTS FOR RETINITIS PIGMENTOSA" "Retinite Pigmentosa" incassato nel corso dell'anno 2019. Il programma di ricerca sanitaria in oggetto è adottato dal Ministero della sanità ed è finanziato dalla quota di cui all'art 12, comma 2 legge 509/92.(rif. Delibera n. 1060/2018).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	117.947.027	4.789.326	4,06%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	0		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	422.907		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	1.066.631		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	38.500		
	Totale	119.475.065	4.789.326	4,06%

Tab.52– Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

La quota destinata ad investimenti indicata nella Tabella 52 è composta dagli investimenti effettuati nel 2019 utilizzando contributi in conto esercizio, pari a 4.789.326 Euro come dettagliati nella seguente tabella:

	Voce AA0250
Immobilizzazioni immateriali	78.570,83
Fabbricati	
Impianti e macchinari	79.015,02
Attrezzature	460.861,26
Mobili ed arredi	12.901,73
Automezzi	-
Altri	33.318,46
Immobilizzazioni in corso	4.124.658,75
TOTALE	4.789.326,05

Infine, con specifico riferimento alla quota di **Payback** assegnato per l'anno 2019, come da Nota assessoriale prot. 5°/Dip/n. 28158 del 19 giugno 2020 del Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica dell' Assessorato della Salute – Servizio 5° - avente ad oggetto "Assegnazione definitiva delle risorse di FSR e Payback 2019", si specifica che risulta iscritta alla voce CE – AA0910 per la quota ospedaliera 2013-2017 pari a **3.234.161 euro** ed alla voce AA0920 per l'ulteriore quota pari a **195.489 euro**.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO X	SI	

18. Proventi e ricavi diversi

La tabella di seguito riportata riepiloga le tipologie di prestazioni sanitarie erogate secondo l'azienda regionale di provenienza.

Si conferma la rilevante incidenza dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo, territorio di riferimento degli Ospedali Riuniti ed anche la significativa erogazione di prestazioni ad assistiti delle provincie di Trapani ed Agrigento. I dati sotto rappresentati corrispondono alle risultanze complessive indicate nella c.d. "Tab. A", trasmessa dall'assessorato regionale con Nota prot. n. 25143 del 28 maggio 2020, contenente i dati di attività sanitaria ridotti per effetto degli abbattimenti e delle compensazioni in sede di assegnazione definitiva delle risorse da parte della Regione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI	AZIENDA OSPEDALIERA	ASP DI TRAPANI	A.R.N.A.S. AZ. OSP. CIVIC. DI PALERMO	ASP DI PALERMO	A.S.P. DI AGRIGENTO	A.S.P. DI CALTANISSETTA	A.S.P. DI MESSINA	A.S.P. DI RAGUSA	A.O. UNIVERSITARI E POLICLINICO	A.S.P. DI ENNA	A.S.P. CATANIA	A.S.P. SIRACUSA	IRCCS CENTRO NEUROLESII	AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI	AOU POLICLINICO GAETANO	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	0	17.767.703	0	129.432.971	9.513.641	2.765.944	2.026.681	517.606	0	657.740	995.336	337.825	0	0	0	171.875.733
AA0350	Prestazioni di ricovero		9.136.208		76.954.455	4.517.857	1.294.223	884.471	177.716		301.048	323.643	118.974				93.708.594
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale		1.728.021		15.835.086	929.447	329.923	542.289	243.900		105.380	578.322	191.984				20.484.352
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale																0
AA0380	Prestazioni di File F		5.517.876		31.153.221	3.158.657	1.030.367	459.337	58.919		251.312	93.372	26.867				41.749.927
AA0380	Prestazioni di File T		1.385.598		5.490.208	907.680	111.431	140.584	37.072		0	0	0				8.072.574
AA0360	Prestazioni Pronto Soccorso non seguite da ricovero		79.894		7.052.760	30.518	8.301	10.828	1.146		3.298	5.980	1.562				7.194.287
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale																0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata																0
AA0410	Prestazioni termali																0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso																0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie		0		646.750	16.750	1.750	0	0		750	0	0				666.000
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)																1.340.941
AA0460	Prestazioni di ricovero																775.428
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale																356.358
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale																
AA0490	Prestazioni di File F																114.460
AA0490	Prestazioni di File T																13.397
AA0470	Prestazioni Pronto Soccorso non seguite da ricovero																81.299
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale																
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata																
AA0520	Prestazioni termali																
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso																
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie																0
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali																
	Altre prestazioni																0
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC																
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INTERNAZIONALE (C)																288.402
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria-Mobilità attiva internazionale																288.402
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B+C)	0	17.767.703	0	129.432.971	9.513.641	2.765.944	2.026.681	517.606	0	657.740	995.336	337.825	0	0	0	173.505.077
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (D)																
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (E)																
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (D+E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+D)	0	17.767.703	0	129.432.971	9.513.641	2.765.944	2.026.681	517.606	0	657.740	995.336	337.825	0	0	0	171.875.733
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.340.941
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	0	17.767.703	0	129.432.971	9.513.641	2.765.944	2.026.681	517.606	0	657.740	995.336	337.825	0	0	0	173.505.077
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' INTERNAZIONALE(C)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	288.402

Tab.53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	46.722	11.870	34.852	75%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.203.122	1.254.932	-51.810	-4%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	40	1.586	-1.546	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	62.921	57.767	5.154	8%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	213.217	143.280	69.937	33%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	224.442	335.573	-111.131	-50%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	1.750.463	1.805.007	-54.544	-3%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	38.204	9.289	28.915	76%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	956.982	997.526	-40.543	-4%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	#DIV/0!
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.406	47.202	-45.797	-3258%
BA 1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	150.691	111.475	39.216	26%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	69.286	345.867	-276.581	-399%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.216.569	1.511.359	-294.790	-24%
YA0040	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	100.106	129.914	-29.808	-30%
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali	178.130	157.357	20.774	
BA1260	Quota di perequazione			0	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	278.237	287.271	-9.034	-3%

Tab.54 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

Con riferimento alla Tabella 54 si specifica che, sulla base di quanto indicato nella nota prot 7436_EFP del 21.11.2019 avente ad oggetto “contabilità separata ALPI - precisazioni e nuove modalità di ribaltamento dei costi generali aziendali” è stato stabilito che, con riferimento alla **Contabilità separata dei costi e dei ricavi ALPI**:

- 1) Per la rilevazione dei ricavi (Voci AA0680 a AA0740) e dei costi (BA1210 a BA1270) derivanti dallo svolgimento dell'attività libero-professionale intramoenia sono istituiti, e vengono regolarmente movimentati, nell'ambito della contabilità generale, appositi conti, che accolgono i ricavi e i costi per il personale;
- 2) La voce di indennità di esclusività medica non va valorizzata ai fini della contabilità separata alpi in quanto voce stipendiale riconosciuta dal CCNL al personale appartenente al ruolo sanitario che opta per il rapporto di lavoro esclusivo, indipendentemente dallo svolgimento, o meno, di attività intramoenia ed in considerazione del fatto che l'attività intramoenia viene svolta al di fuori dell'orario di servizio;
- 3) Per la rilevazione dell'IRAP relativa ad attività di libera professione è istituito nell'ambito della contabilità generale, un apposito conto;
- 4) I costi diretti aziendali sono assunti al precedente punto 1);
- 5) La voce del fondo di perequazione, previsto dal contratto collettivo nazionale, non va valorizzata in quanto già contabilizzata alla voce BA1260, riferita alla “compartecipazione del personale per attività libero-professionale intramuraria - altro” e, come tale, già compresa nei costi diretti;
- 6) Per la quantificazione dei **costi generali aziendali** riconducibili all'ALPI, viene determinato un criterio di ribaltamento che si basa sul coefficiente dato dal rapporto tra l'ammontare dei ricavi intramoenia (Voci da AA0680 a AA0740) ed il Valore della Produzione complessivo aziendale per l'attività istituzionale (voce AZ9999 al netto dei ricavi ALPI).

Il predetto coefficiente viene applicato all'ammontare complessivo dei costi dei fattori produttivi aziendali, come meglio descritti nell'allegato "A", che vengono impiegati anche per l'attività intramoenia, principalmente costituita da prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali rese presso spazi interni all'Azienda, in modo da attribuire la quota parte di tali costi riconducibile all'ALPI.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda				TOTALE									
				
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:														
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale														
Medicinali senza AIC														
Emoderivati di produzione regionale														
Sangue ed emocomponenti														
Dispositivi medici:														
Dispositivi medici														
Dispositivi medici impiantabili attivi														
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)														
Prodotti dietetici														
Materiali per la profilassi (vaccini)														
Prodotti chimici														
Materiali e prodotti per uso veterinario														
Altri beni e prodotti sanitari:														
...														
...														
Prodotti alimentari														
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere														
Combustibili, carburanti e lubrificanti														
Supporti informatici e cancelleria														
Materiale per la manutenzione														
Altri beni e prodotti non sanitari:														
...														
...														
TOTALE														

Tab.55 – Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

19.Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	57.245.518		57.245.518
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	55.487.050		55.487.050
Medicinali senza AIC	458.438		458.438
Ossigeno e altri gas medicali	820.000		820.000
Emoderivati di produzione regionale	480.030		480.030
Prodotti dietetici	83.883		83.883
TOTALE	57.329.401	-	57.329.401

Tab.56 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

L'Azienda effettua soltanto acquisti "diretti" di prodotti farmaceutici, in quanto la Distribuzione per conto è demandata alle AA.SS.PP. della regione.

I costi per acquisto di "prodotti farmaceutici ed emoderivati" sono esposti al netto del valore delle **note di credito di competenza dell'anno 2019, pari a Euro 5.045.255**, di cui relative al rimborso di farmaci in File F e/o File T pari a Euro 4.311.336,28 (il cui 90% viene riaddebitato alla voce "Rimborsi, assegni e contributi v/aziende sanitarie pubbliche della Regione").

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda Ospedaliera Università di Palermo	A.S.P. di Trapani	Azienda Ospedaliera A.R.N.A.S Civico Palermo	A.S.P. di Palermo	A.S.P. di Agrigento	A.S.P. di Caltanissetta	A.S.P. di Ragusa	A.S.P. di Enna	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:									
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale									
BA0050	Medicinali senza AIC									
BA0060	Emoderivati di produzione regionale									
BA0070	Sangue ed emocomponenti	436.241	708.348	19.169	19.307	115.659	3.982	101.089	4.600	1.408.395
BA0210	Dispositivi medici:									
BA0220	Dispositivi medici									
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi									
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)									
BA0250	Prodotti dietetici									
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)									
BA0270	Prodotti chimici									
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario									
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:									
	...									
	...									
BA0320	Prodotti alimentari									
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere									
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti									
BA0350	Supporti informatici e cancelleria									
BA0360	Materiali per la manutenzione									
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:									
	...									
	...									
	TOTALE	436.241	708.348	19.169	19.307	115.659	3.982	101.089	4.600	1.408.395

Tab.57 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

AB01 – Acquisti di beni

AB01 – Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni
NO sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		X	Acquisto di Sangue ed emocomponenti da parte della Medicina Trasfusionale
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		X	Vedi sotto

Rispetto all'anno precedente, la spesa per Medicinali con AIC - eccetto vaccini, emoderivati di produzione regionale registra un incremento di € 3.510.469, per effetto principalmente dei farmaci erogati in file F e file T. Rispetto all'anno precedente, infatti, è diminuito il valore delle note di credito ricevute a rimborso del prezzo dei farmaci innovativi per effetto di accordi negoziali con l'AIFA.

Gli acquisti di altri beni sanitari, registrano un decremento di € -594.588, per effetto dei minori acquisti di Reagenti Diagnostici (W1) e dei Dispositivi impiantabili attivi (J), mentre si registrano incrementi per maggiori acquisti di Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C) e Strumentario chirurgico (L) e Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P).

20.Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARI	ASP DI TRAPANI	A.R.N.A.S. AZ. OSP. CIVICO DI CRISTINA	ASP DI PALERMO	A.S.P. DI AGRIGENTO	A.S.P. DI RAGUSA	A.O. UNIVERSITARI A POLICLINICO	A.S.P. DI ENNA	A.S.P. DI CALTANISSETTA	AO CANNIZZARO	AZIENDA OSPEDALI RIUNITI	TOTALE
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA (INFRAREGIONALE (C))	749.667	824.998	213.646	21.695	126.909	129.167	12.605	55.526	111.369	1.500	81.186	2.328.268
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)												
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA ((C+D))	749.667	824.998	213.646	21.695	126.909	129.167	12.605	55.526	111.369	1.500	81.186	2.328.268
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)												
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)												
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)												

Tab.58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

I servizi sanitari in mobilità di cui alla Tabella 58 si riferiscono a prestazioni sanitarie non soggette a compensazioni, tra le quali le più rilevanti riguardano le prestazioni sanitarie rese da altre Aziende a pazienti ricoverati presso questa Azienda, che prima erano codificate nel c.d. "File Z", e che oggi sono gestite mediante fatturazione diretta, in ossequio alle disposizioni assessoriali, e le cessioni di sangue ed emocomponenti.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE			
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA			
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE			
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA			
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA			
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA			
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA			
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE			
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F			
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE			

Tab.59 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	644.269	680.719	-36.450	-5,66%
BA1130	- da privato	644.269	680.719	-36.450	-5,66%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.216.569	1.511.359	-294.790	-24,23%
BA1280	RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI	3.870.535	8.881.348	-5.010.813	-129,46%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	0	2.140	-2.140	#DIV/0!
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.870.535	8.879.208	-5.008.673	-129,41%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	2.711.846	2.194.856	516.990	19,06%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0,00%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.398.518	1.491.429	-92.911	-6,64%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0,00%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0,00%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	664.836	104.837	559.999	84,23%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	648.493	598.590	49.902	7,70%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	648.493	571.092	77.401	11,94%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	27.499	-27.499	#DIV/0!
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	4.346.252	5.449.494	-1.103.243	-25,38%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	630.803	813.080	-182.277	-28,90%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	21.493	121.536	-100.043	-465,46%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	258.495	33.286	225.209	87,12%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	3.435.461	4.481.592	-1.046.132	-30,45%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	#DIV/0!
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	
	TOTALE	12.789.470	18.717.776	-5.928.306	-46%

tab.60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

Di seguito si rappresenta, in particolare, il dettaglio della voce “Altri servizi sanitari da privato”, pari a 3.435.461 Euro, principalmente composta dal costo del servizio di ausiliario svolto dal personale della SAS (in incremento) e dal costo per l’acquisto del materiale per eseguire le VEQ da parte del CQRC dal fornitore Oneworld Accuracy, che ha registrato un significativo decremento (si veda sotto):

	2019	2018	delta
BA 1530) B.2.A.16.4)Altri servizi sanitari da privato	3.435.460,83	4.481.592,49	- 1.046.131,66
5.02.01.17.0402 Costi per sperimentazioni	2.906,13	23.209,95	-20.303,82
5.02.01.17.0403 Servizio di dosimetria	10.183,56	10.797,48	-613,92
5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari Prestazioni Aggiuntive	158.288,97	265.105,02	-106.816,05
5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari Prestazioni Aggiuntive PSN	148.790,71	110.122,87	38.667,84
5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari da privato	3.115.291,46	4.072.357,17	-957.065,71
SERVIZI AUSILIARI SICILIA SOC. CONSORTILE PER AZION	1.771.134,92	1.450.819,03	320.315,89
ONEWORLD ACCURACY ITALIA S.R.L	796.914,73	2.301.877,39	-1.504.962,66
MEDICINA S.A.S. DI ALESSANDRO SAIITA &C.	158.660,43	158.660,07	0,36
FACTOTUM SERVIZI S.R.L.	89.915,83	12.996,66	76.919,17
EFORA DI AIENA NADIA	78.255,39		78.255,39
RESONANCE HEALTH ANALYSIS SERVICES PTY LTD	50.785,09		50.785,09
FLOW ASSESSMENT-AGENZIA ITALIANA DI UK NEQAS (ORA	48.613,97	43.645,50	4.968,47
NEW SERVICE S.R.L.	44.446,43		44.446,43
INTERMEDICA S.R.L.	33.550,00		33.550,00
TANZARIELLO ANTONIO	20.000,00		20.000,00
FONDAZIONE BANCA DEGLI OCCHI DEL VENETO-ONLUS	10.525,00	22.970,00	-12.445,00
EXEM ITALIA S.R.L.	6.100,00	10.980,00	-4.880,00
LIFE TECHNOLOGIES ITALIA (EX APPLIED BIOSYSTEMS (4.000,04		4.000,04
LA MANTIA ALBERTO		13.500,00	-13.500,00
ARROW DIAGNOSTICS		12.522,08	-12.522,08
RESONANCE HEALTH ANALYSIS SERVICES PTY LTD		11.059,25	-11.059,25
ENIA VALERIA		10.500,00	-10.500,00
ALTRO	2.389,63	22.827,19	-20.437,56

Tab.61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Rispetto all'anno precedente, i Costi per servizi sanitari da privato registrano un decremento complessivo di 5.928.306 Euro. In particolare si rileva:

- Il decremento della voce "Rimborsi, assegni e contributi v/aziende sanitarie pubbliche della Regione", per effetto:
 - Del minor valore delle note di credito ricevute a rimborso del prezzo dei farmaci innovativi e non (rimborsato attraverso il File F e/o il File T) iscritto a rettifica del costo dei prodotti farmaceutici, pari a 4.321.876 Euro.
 - Del mancato riaddebito, nel 2019, del valore del 50% della produzione di File F e T in eccesso rispetto al 2017, pari a 2.852.000 €/mgl nel 2018, in applicazione del DA n.686 del 20 aprile 2018 che ha determinato il relativo Tetto di spesa per il solo anno 2018.
- L'incremento della voce di costo delle "altre collaborazioni" per effetto della riclassifica nella voce in oggetto degli "incarichi ex art. 15 octies conferiti nell'ambito dei progetti di PSN;
- Il decremento degli "Altri costi per servizi sanitari da privato", il cui dettaglio è rappresentato nella tabella 61, per effetto dei minori costi per l'acquisto del materiale per eseguire le VEQ dal fornitore Oneworld Accuracy . Con specifico riferimento a tali costi, si specifica che con le Delibere n.116/2019 e 175/2019 è stato dato avvio per l'anno 2019 ad una nuova organizzazione dei cicli VEQ, giusto progetto del CQRC elaborato secondo le disposizioni della VI Commissione legislativa, che prevede un minore ricorso a forniture esterne in favore dell'internalizzazione di alcuni processi, con la conseguente riduzione dei costi di produzione e delle tariffe di valorizzazione delle prestazioni rese ai laboratori partecipante (cfr. Nuovo catalogo ufficiale dei programmi VEQ 2019 pubblicato in data 18/02/2019).

Altre informazioni relative a acquisti di servizi sanitari da privato

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI X	Vedi sopra

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

AS02
NO

– Nell'esercizio non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione.

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie.
------------	---

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	19.874.305	20.480.288	-605.983	-3,0%
BA1580	Lavanderia	1.320.368	1.349.298	-28.930	-2,2%
BA1590	Pulizia	6.690.101	7.195.208	-505.107	-7,6%
BA1600	Mensa	3.600.574	3.660.571	-59.998	-1,7%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	#DIV/0!
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.795.511	1.427.117	368.393	20,5%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	305.715	396.056	-90.341	-29,6%
BA1640	Smaltimento rifiuti	604.602	850.886	-246.283	-40,7%
BA1650	Utenze telefoniche	1.062.281	1.110.771	-48.490	-4,6%
BA1660	Utenze elettricità	3.076.877	3.058.388	18.489	0,6%
BA1670	Altre utenze	1.323.730	1.303.669	20.061	1,5%
BA1680	Premi di assicurazione	94.546	128.324	-33.778	-35,7%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	53.661	53.924	-263	-0,5%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	53.661	53.924	-263	-0,5%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	30.000	38.300	-8.300	-27,7%
	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	30.000	38.300	-8.300	-27,7%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	4.781.573	4.937.972	-156.400	-3,3%
	Servizio di vigilanza e sicurezza	919.238	1.123.577	-204.339	-22,2%
	Servizio di Tesoreria	610.214	515.353	94.861	15,5%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno	35.549	31.209	4.340	12,2%
	Altri servizi non sanitari da privato	2.124.764	2.219.061	-94.297	-4,4%
	Servizio di giardinaggio	776.011	842.030	-66.019	-8,5%
	SERV. INF. E DOCUMENT MANAGEMENT	28.338	0	28.338	100,0%
	Abbonamenti e riviste	21.763	38.269	-16.506	-75,8%
	Bandi di gara e pubblicazioni	60.585	29.165	31.420	51,9%
	Servizi per convegni e congressi	976	0	976	
	Servizi per la sicurezza e la salute	204.134	139.308	64.826	31,8%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	983.463	613.219	370.244	37,6%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	883.309	511.677	371.632	42,1%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	58.280	58.278	2	0,0%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.642	0	2.642	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	39.231	39.772	-541	-1,4%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	3.492	-3.492	#DIV/0!
BA1880	FORMAZIONE	44.359	69.020	-24.661	-55,6%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	12.431	25.563	-13.133	-105,6%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	31.357	41.849	-10.492	-33,5%
BA1900	Formazione con risorse interne	571	1.607	-1.036	-181,4%
	TOTALE	25.767.360	26.192.724	-425.364	-1,7%

Tab.62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Rispetto all'esercizio precedente i costi per acquisto Servizi non sanitari registrano un decremento di 605.983 euro, quale effetto netto delle seguenti principali variazioni:

- Il decremento dei costi per:
 - Pulizia (- 505.107) per il mancato addebito da parte della ditta aggiudicataria del servizio degli oneri per "revisione prezzi", già contestati da questa Azienda sul fatturato 2018;
 - Mensa degenti (- 18.375) e Mensa Dipendenti – 41.623);
 - Smaltimento rifiuti (-246.283) per effetto delle parti variabili del contratto non manifestatisi nel 2019;
 - Trasporti non sanitari (- 90.341) per il venir meno dei costi di trasporto materiali dai magazzini;
 - Utenze telefoniche (- 48.490) per effetto della riclassifica alla voce "servizi assistenza informatica" delle quote di costo del Servizio SGM della Fastweb erroneamente classificate. Nella voce in oggetto, invece, viene classificato il costo relativo ai "servizi di connettività interoperabilità" di cui alla Delibera n. 1023/2017. Tale costo, operativo da aprile 2018, risulta in incremento nel 2019, al netto della riclassifica;
 - Servizio di giardinaggio (-66.019) per effetto di minori servizi richiesti alla SAS.
 - Altri servizi non sanitari da privato (-94.297), si veda dettaglio successivo.

- L'incremento dei costi principalmente per:
- Utenze elettricità (+18.489) e utenze gas (+ 20.061). Queste ultime in particolare fanno capo all'adesione alla convenzione CONSIP/MIES – lotto 12 avviata dal 1° marzo 2018. Tale convenzione prevede oltre alla spesa per i consumi del gas, peraltro variabili a seconda del livello di rigidità della stagione invernale, anche i costi di manutenzione degli impianti e tutte le altre spese ricomprese nel c.d. “servizio energia”.
 - Servizi assistenza informatica (+368.393) per effetto principalmente della riclassifica nella voce delle quote di costo del Servizio SGM della Fastweb erroneamente classificate (si veda utenze telefoniche”). Nella voce in oggetto viene classificato infatti il costo relativo ai “servizi di gestione e manutenzione delle postazioni di lavoro, dei server, degli apparati di reti locali, del servizio imac, dei servizi di service desk e dei servizi di presidio”, di cui alla Delibera n. 576/2017 ;
 - Servizio di tesoreria (+94.861) per effetto della maggiore commissione permillare sulla gestione della liquidità che nel nuovo contratto di tesoreria, in vigore dal febbraio 2018, viene calcolata in proporzione al volume degli incassi (in crescita nel 2019);
 - Servizio reso dalla Aruba (+28.338) per la gestione PEC aziendale;
 - Oneri per la sicurezza e salute (+64.826)
 - Collaborazioni coordinate e continuative (+ 371.632) principalmente riconducibili ai progetti di PSN .

Di seguito si rappresenta, infine, nello specifico il dettaglio della voce “Altri servizi non sanitari da privato – Voce BA1740”, principalmente composta dal costo per i servizi non sanitari resi dal personale della SAS (diversi dal servizio di ausiliario esposto tra i servizi sanitari) e della SEUS (diversi dal Servizio di supporto per i trasporti sanitari intra ospedalieri esposto tra i “trasporti sanitari da privato”), dal Servizio di vigilanza, Tesoreria e di giardinaggio:

	2019	2018	delta
BA 1740 - B.2.B.1.12.C)Altri servizi sanitari non sanitari da privato	4.781.572,54	4.937.972,44	-156.399,90
5.02.02.01.1801 Servizio di vigilanza e sicurezza	919.237,69	1.123.576,78	-204.339,09
5.02.02.01.1901 Servizio di Tesoreria	610.213,54	515.352,89	94.860,65
5.02.02.01.2101 Rimborsi spese viaggi e soggiorno	35.549,28	31.209,42	4.339,86
5.02.02.01.9902 Servizio di giardinaggio	776.011,06	842.029,66	-66.018,60
5.02.02.01.9903 SERV. INF. E DOCUMENT MANAGEMENT	28.338,16		28.338,16
5.02.02.01.9904 Servizi per sicurezza e la salute	204.134,18	139.307,90	64.826,28
5.02.02.01.9905 SERVIZI PER CONVEGNI E CONGRESSI	976,00		976,00
5.02.02.01.9906 Abbonamenti e riviste	21.762,99	38.269,40	-16.506,41
5.02.02.01.9907 Bandi di gara e pubblicazioni	60.585,47	29.165,41	31.420,06
5.02.02.01.9901 Altri servizi non sanitari da privato	2.124.764,17	2.219.060,98	-94.296,81
SAS - SOC.CONSORTILE PER AZION - PORTIERATO	773.737,88	1.110.594,81	-336.856,93
SEUS-SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA S.P.A.	951.902,40	891.807,06	60.095,34
KSM SPA - PORTIERATO	163.652,03		163.652,03
MONDIALPOL SECURITY SPA	9.943,00		9.943,00
AIL ASSOCIAZIONE IT. CONTRO LE LEUCEMIE	32.314,23		32.314,23
CARBONARO EMANUELA - INTERNAL AUDITOR	27.999,96	26.921,18	1.078,78
ODV BREAST CLUB (EX ONLUS BREAST CLUB)	25.718,76		25.718,76
I.E.D.P.E.		24.500,00	-24.500,00
L'AVVENIRE 90 SOC.COOP. A R.L.	24.797,64	22.731,17	2.066,47
FACTOTUM SERVIZI S.R.L.		18.547,49	-18.547,49
EUROSERVICE 2000	12.102,40	17.029,37	-4.926,97
SIKELIA GESTIONE ARCHIVI SRL	18.446,40	16.909,20	1.537,20
COMP.UNIVERSITARIA RICERCHE SOCIALI SOC.	16.900,00		16.900,00
LOMBARDI ROBERTO	14.249,60		14.249,60
BELLOMO UGDULENA MASSIMO		10.836,42	-10.836,42
TRINAKRIA SERVIZI SOC.COOPERATIVA A.R.L.		9.999,12	-9.999,12
POSTE ITALIANE S.P.A. CUAS SICILIA	8.516,48	8.730,38	-213,90
ALTRO	44.483,39	60.454,78	-15.971,39

21. Manutenzioni e riparazioni

Le manutenzioni iscritte a conto economico sono quelle necessarie a mantenere i beni aziendali in un normale stato d'uso

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	265.170	1.379.481	-1.114.311	-81%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.941.270	140.055	1.801.215	1286%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.991.182	4.817.500	173.682	4%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	38.917	37.270	1.647	4%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	15.905	541.501	-525.596	-97%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.605	12.800	-195	-2%
	TOTALE	7.265.050	6.928.607	336.443	5%

Tab.63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Nell'esercizio 2019 si registra un incremento dei costi per Manutenzione, pari a 336.443 Euro principalmente riconducibile ai costi per "Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche" per effetto del maggior valore del Servizio di manutenzione attrezzature sanitarie, aggiudicato a seguito di gara CUC.

Tra le voci relative alla Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze, Impianti e macchinari, e altre manutenzioni sono state operate delle riclassifiche al fine di meglio rappresentare i costi che fanno capo all'adesione alla convenzione CONSIP/MIES – lotto 12 avviata dal 1° marzo 2018, come anche evidenziato nella tabella che segue.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/2019	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità	3.076.877	2.757.177		89,61%
BA1670	Altre utenze	1.323.730	503.667		38,05%
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	0	0	0	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	7.265.050	3.205.545	4.059.505	44,12%
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	265.170	74.407	190.763	28,06%
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	1.941.270	1.323.753	617.517	68,19%
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	4.991.182	1.807.385	3.183.798	36,21%
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	0	0	0	
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	38.917	0	38.917	0,00%
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	15.905	0	15.905	0,00%
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	12.605	0	12.605	0,00%
	TOTALE	11.665.657	6.466.389	4.059.505	55,43%

Tab.64 – Dettaglio costi per contratti multi servizi

22. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE consuntivo al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	119.646.127	118.783.757	862.370	0,72%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	60.842.028	61.042.057	-200.028	-0,33%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	55.725.693	56.096.702	-371.009	-0,67%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	49.679.089	50.533.504	-854.416	-1,72%
	Voci di costo a carattere stipendiale	25.844.965,34	26.696.072	-851.107	-3,29%
	Retribuzione di posizione	9.399.898,29	9.380.830	19.068	0,20%
	Indennità di risultato	1.392.961	1.340.218	52.742	3,79%
	Altro trattamento accessorio	2.171.783,11	2.093.292	78.492	3,61%
	Oneri sociali su retribuzione	10.730.189	10.863.605	-133.416	-1,24%
	Altri oneri per il personale	139.292,28	159.487	-20.195	-14,50%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.046.604	5.563.197	483.407	7,99%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.359.056	3.177.145	181.911	5,42%
	Retribuzione di posizione	727.939	644.951	82.988	11,40%
	Indennità di risultato	136.454	109.386	27.068	19,84%
	Altro trattamento accessorio	394.180	328.007	66.173	16,79%
	Oneri sociali su retribuzione	1.411.042	1.295.744	115.297	8,17%
	Altri oneri per il personale	17.934	7.965	9.969	55,59%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0,00%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	5.116.336	4.945.355	170.981	3,34%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.692.314	4.358.170	334.144	7,12%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.040.924	2.827.263	213.661	7,03%
	Retribuzione di posizione	396.068	380.706	15.363	3,88%
	Indennità di risultato	154.038	144.571	9.466	6,15%
	Altro trattamento accessorio	87.521	70.995	16.526	18,88%
	Oneri sociali su retribuzione	1.013.764	934.635	79.129	7,81%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	424.021	587.185	-163.163	-38,48%
	Voci di costo a carattere stipendiale	310.205	433.698	-123.493	-39,81%
	Retribuzione di posizione	1.880	2.602	-722	-38,42%
	Indennità di risultato	5.848	5.931	-83	-1,42%
	Altro trattamento accessorio	6.533	5.508	1.024	15,68%
	Oneri sociali su retribuzione	99.557	139.446	-39.889	-40,07%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0,00%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	58.804.099	57.741.700	1.062.398	1,81%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	52.635.836	53.034.484	-398.648	-0,76%
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.990.704	27.256.443	-265.738	-0,98%
	Straordinario e indennità incarichi	5.946.925	10.256.651	-4.309.725	-72,47%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	7.389.026	3.141.520	4.247.507	57,48%
	Altro trattamento accessorio	834.721	822.861	11.860	1,42%
	Oneri sociali su retribuzione	11.290.858,74	11.315.926	-25.067	-0,22%
	Altri oneri per il personale	183.600	241.084	-57.484	-31,31%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	6.168.262	4.707.216	1.461.046	23,69%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.581.689	3.028.017	553.672	15,46%
	Straordinario e indennità incarichi	785.411	377.751	407.660	51,90%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	336.897	204.335	132.562	39,35%
	Altro trattamento accessorio	29.173	2.296	26.878	92,13%
	Oneri sociali su retribuzione	1.430.729	1.092.034	338.695	23,67%
	Altri oneri per il personale	4.362	2.783	1.579	36,20%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0,00%

Tab.66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE consuntivo al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	361.097	256.806	104.291	28,88%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	361.097	256.806	104.291	28,88%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	232.227	211.921	20.306	8,74%
	Voci di costo a carattere stipendiale	51.237	62.226	-10.988	-21,45%
	Retribuzione di posizione	124.590	91.755	32.835	26,35%
	Indennità di risultato	6.750	12.829	-6.080	-90,08%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	49.650	45.111	4.539	9,14%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	#DIV/0!
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	128.870	44.885	83.985	65,17%
	Voci di costo a carattere stipendiale	85.882	31.836	54.046	62,93%
	Retribuzione di posizione	2.412	1.278	1.133	47,00%
	Indennità di risultato	10.739	1.546	9.193	85,60%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	29.837	10.225	19.612	65,73%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	#DIV/0!
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	#DIV/0!
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	#DIV/0!
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Straordinario e indennità incarichi	0	0	0	0,00%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	#DIV/0!
	Straordinario e indennità incarichi	0	0	0	#DIV/0!
	Retribuzione per produttività personale e fasce	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	#DIV/0!
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0,00%

Tab.67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE consuntivo al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	16.291.806	16.281.603	10.203	0,06%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	170.217	175.021	-4.805	-2,82%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	170.217	175.021	-4.805	-2,82%
	Voci di costo a carattere stipendiale	87.662	87.251	410	0,47%
	Retribuzione di posizione	34.461	42.397	-7.936	-23,03%
	Indennità di risultato	12.149	8.458	3.691	30,38%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	35.945	36.915	-971	-2,70%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0,00%
	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>		0	0	0,00%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.121.589	16.106.581	15.008	0,09%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	14.804.386	15.202.477	-398.092	-2,69%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.701.885	9.040.117	-338.232	-3,89%
	Straordinario e indennità incarichi	1.400.346	2.090.557	-690.211	-49,29%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	1.405.765	763.544	642.221	45,68%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	3.160.597	3.225.397	-64.800	-2,05%
	Altri oneri per il personale	135.793	82.863	52.930	38,98%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.317.204	904.104	413.100	31,36%
	Voci di costo a carattere stipendiale	786.235	566.178	220.056	27,99%
	Straordinario e indennità incarichi	156.950	89.183	67.767	43,18%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	68.275	38.743	29.531	43,25%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	305.744	209.999	95.745	31,32%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	0	0	0	0,00%

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE consuntivo al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	7.215.884	7.516.080	-300.196	-4,16%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	405.562	430.128	-24.566	-6,06%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	405.562	430.128	-24.566	-6,06%
	Voci di costo a carattere stipendiale	130.899	162.766	-31.866	-24,34%
	Retribuzione di posizione	160.470	152.039	8.431	5,25%
	Indennità di risultato	17.549	24.353	-6.804	-38,77%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	96.644	90.970	5.674	5,87%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0,00%
	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	0,00%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.810.322	7.085.952	-275.629	-4,05%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	6.810.322	6.810.821	-499	-0,01%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.141.667	4.146.288	-4.621	-0,11%
	Straordinario e indennità incarichi	332.294	832.014	-499.720	-150,39%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	816.702	328.654	488.048	59,76%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	1.484.956	1.464.470	20.486	1,38%
	Altri oneri per il personale	34.703	39.396	-4.693	-13,52%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	0	275.130	-275.130	-100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	192.768	-192.768	-100,00%
	Straordinario e indennità incarichi	0	12.459	-12.459	-100,00%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	0	5.621	-5.621	-100,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	64.282	-64.282	-100,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	0,00%

Tab.69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – SI	<p>I costi del personale dipendente hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a Euro 676.667, (+ 0,5%).</p> <p>In particolare si registra l'incremento del costo del personale sanitario (+862.370), professionale (+104.289) e Tecnico (+10.203) mentre diminuisce il costo del personale amministrativo (-300.196).</p> <p>Sull'incremento dei costi del personale del Comparto (SPTA) incide l'ulteriore adeguamento dei fondi contrattuali definito nel CCNL – Comparto 2016-2018 sottoscritto il 21/05/2018, mentre sui costi del personale Dirigente medico e sanitario incide l'applicazione degli adeguamenti contrattuali del CCNL 2016/2018 sottoscritto il 19/12/2019.</p> <p>Al netto di tali importi, infatti, il costo del personale dipendente registra una riduzione in ragione del minor numero di FTE in servizio nel 2019 rispetto al 2018 (- 60 FTE).</p>
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2019	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2019	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2019	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2019	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2019	IMPORTO FONDO AL 31/12/2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2019 VS FONDO INIZIALE
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	-6	(6)-(1)	(6)-(2)
MEDICI E VETERINARI	13.519.356	13.511.338	534	43	52	525	13.858.636	339.279	347.298
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	10.034.971	10.026.953					10.144.150	109.179	117.198
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.031.188	2.031.188					2.184.588	153.400	153.400
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.453.197	1.453.197					1.529.897	76.700	76.700
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	904.620	947.636	71	7	2	76	987.369	82.749	39.733
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	645.792	672.835					686.243	40.451	13.408
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	60.531	76.504					94.054	33.523	17.550
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	198.298	198.298					207.073	8.775	8.775
PERSONALE NON DIRIGENTE	18.149.639	18.622.287	1.957	87	130	1.914	18.709.193	559.554	86.906
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	7.795.887							-7.795.887	0
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	5.886.250							-5.886.250	0
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	4.467.502							-4.467.502	0
Fondo ex art.80		8.636.215					8.696.191	8.696.191	59.976
Fondo ex art. 81		9.986.073					10.013.002	10.013.002	26.930
TOTALE	32.573.615	33.081.262	2.562	137	184	2.515	33.555.198	981.583	473.936

Tab.70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

I Fondi contrattuali per l'anno 2019 sono stati, in ultimo, determinati nella Deliberazione n. 638 del 7 maggio 2020 in complessivi 33.555.198 Euro (senza oneri e IRAP), comprensivi degli incrementi derivanti dall'applicazione degli adeguamenti contrattuali del CCNL Comparto del 21/05/2018 pari a **86.905,61 Euro** e degli incrementi derivanti dall'applicazione degli adeguamenti contrattuali del CCNL 2016/2018 del personale Dirigente medico e sanitario del 19/12/2019 pari a **387.030,80 Euro** (di cui agli artt. 94, 95, 96 comma 3, lett. a).

Si specifica che, ai sensi dell'art. 11 del D.L. n. 135 del 14/12/2018, convertito con Legge n. 12 dell'11/02/2019, tali incrementi, derivanti dai contratti collettivi successivi al D. Lgs n. 75 del 25/05/2017 (c.d. Legge Madia), non incidono in ordine al limite di cui all'art.23 comma 2 del citato D. Lgs. sul trattamento accessorio (ovvero il corrispondente importo determinato per l'anno 2016).

Di seguito si evidenziano, come previsto al punto 12 della Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2019, prot. n. 25143/2020, gli scostamenti rispetto al:

- Tetto di spesa complessivo per il personale di cui al D.A. 1380/2015 e s.m.i.:

	Importi in euro/mgl
Tetto di Spesa D.A.1380/2015 integrato con Nota prot. 65020 8/8/2017	137.032
Totale spesa netta del personale 2019 da Tabella D.1.2 al Consuntivo 2019	123.907
delta	- 13.125

- Tetto di spesa per il personale a tempo determinato di cui all'art.9 comma 28 del DL 78/2010:

	Importi in euro/mgl
50% Spesa anno 2009	4.254
Totale spesa netta del personale a Tempo Determinato 2019 da Tabella D.1.2 al Consuntivo 2019	14.446
Totale spesa netta del Restante personale 2019 da Tabella D.1.2 al Consuntivo 2019	3.148
delta	13.340

23. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD.	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	720.035	921.897	-201.863	-22%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	479.179	576.822	-97.643	-17%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi	431.095	516.860	-85.764	-17%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	37.502	50.118	-12.616	-25%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Nucleo di valutazione	10.582	9.844	738	7%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	851.648	1.701.249	-849.601	-50%
	liti e risarcimenti	144.057	526.257	-382.200	-73%
	spese legali	628.142	1.031.047	-402.905	-39%
	spese di rappresentanza	250	0	250	100%
	oneri bancari diversi	48.961	89.311	-40.350	-45%
	arrotondamenti passivi	67	113	-46	-41%
	spese postali e valori	21.872	21.923	-51	0%
	sanzione per inappropriata prescrizione D.A. 540/14	68	22.443	-22.376	100%
	Altri oneri diversi di gestione	8.231	10.155	-1.924	-19%
TOTALE		2.050.862	3.199.968	-1.149.107	-36%

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Di seguito viene riportato il dettaglio della voce “Altri oneri diversi di gestione – BA2530”, pari a 1.315.194 Euro:

BA 2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2019	2018	delta
5.09.03.01.0101 Indennità, rimborso spese e oneri sociali per la Direzione Aziendale	419.748,34	516.859,62	- 97.111,28
5.09.03.01.0102 Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Collegio Sindacale	37.502,41	50.118,34	- 12.615,93
5.09.03.01.0103 Nucleo di Valutazione (OIV)	10.581,74	9.844,20	737,54
5.09.03.02.0101 Spese Legali da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi, risarcimenti e transazioni	144.057,34	526.256,85	- 382.199,51
5.09.03.02.0104 Spese Legali - Altro	628.141,71	1.031.047,05	- 402.905,34
5.09.03.02.9901 Altri oneri diversi di gestione	8.480,75	10.155,39	- 1.674,64
5.09.03.02.9904 Oneri bancari diversi	44.675,23	89.311,10	- 44.635,87
5.09.03.02.9904 Arrotondamenti passivi	66,59	112,71	- 46,12
5.09.03.02.9906 Spese postali e valori bollati	21.871,89	21.922,75	- 50,86
5.09.03.02.9925 Sanzione per inappropriata prescrizione D.A. 540/14	68	22.443,26	- 22.375,26
	1.315.194,00	2.278.071,27	- 962.877,27

Con specifico riguardo alle spese legali per decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi, risarcimenti, transazioni ed alle spese legali -altro, si evidenzia che il decremento registrato rispetto all'anno precedente 2018 è da ricondurre rispettivamente ai minori oneri da esecuzione di sentenze ed al minore ricorso all'affidamento di incarichi ad avvocati esterni, che a partire dall'esercizio 2018 viene iscritto per intero nell'anno in cui viene affidato l'incarico legale, mentre precedentemente veniva iscritto al momento del pagamento dell'acconto e del saldo.

Gli oneri relativi alle indennità degli organi direttivi registrano una diminuzione in considerazione del periodo di vacatio del Direttore Amministrativo e Sanitario nei primi mesi dell'anno 2019.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	

OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		
--	---	--	--

24. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2019	Valore CE al 31/12/2018	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	7.815.503	4.656.525	3.158.978	40%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.502.176	2.352.500	3.149.676	57%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.313.327	2.304.025	9.303	0%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	-
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)			0	-
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.144.456	2.648.178	-1.503.722	-131%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato		2.205.389	-2.205.389	-
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	39.325	137.918	-98.593	-251%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	1.066.631	0	1.066.631	100%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	38.500	304.871,31	-266.371	-692%
BA2751	Altri accantonamenti: Accantonamenti per interessi di mora	397.521	6.767.347	-1.507.644	-379%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	397.521	2.205.389	-1.807.868	-455%
BA2820	Altri accantonamenti:	2.431.091	2.280.979	150.112	-788%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	137.918	-137.918	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	783.531	304.871	478.659	61%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	26.007	58.000	-31.993	-123%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	105.215	869.000	-763.786	-726%
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	605.763	0	605.763	
BA2890	Altri accantonamenti	910.576	911.190	-614	0%
	TOTALE	11.788.571	16.353.028	297.724	3%

Tab.72 – Dettaglio accantonamenti

Per gli Accantonamenti cause civili ed oneri processuali e copertura diretta (autoassicurazione) si rimanda al paragrafo relativo ai Fondi rischi ed oneri.

Con particolare riferimento agli accantonamenti per cause civili ed oneri processuali dell'esercizio 2019, pari a 5.502.176 euro si evidenzia che tale importo, significativamente più alto della media degli stanziamenti effettuati negli ultimi anni da questa Azienda, è stato determinato da una rivisitazione complessiva dei criteri di valutazione dei rischi da contenziosi in essere alla data del 31/12/2019, anche a seguito delle direttive impartite con nota prot. 765/DG del 18/11/2019 avente ad oggetto "Circolare applicativa azione PAC I4.4: Procedura per la gestione amministrativo-contabile dei fondi rischi e oneri per contenzioso".

Il maggiore accantonamento, inoltre, comprende quali importi maggiormente significativi:

- l'importo di 994.300 euro il valore stanziato a fronte del contenzioso c/"CA.TI.FRA. srl" riguardante il giudizio pendente innanzi al Tribunale Civile di Palermo n.14520/2018 ex art. 702bis cpc per risoluzione anticipata unilaterale del contratto avente ad oggetto i lavori di completamento e ristrutturazione del complesso di Via Ingegneros, oggetto di finanziamento ex art. 20 L. 67/88, per la quota parte del "risarcimento danni" che si stima prudenzialmente non possa gravare sul medesimo;

-l'importo di 2.080.000 euro il valore stanziato a fronte di n. 3 nuove azioni giudiziarie promosse per risarcimento danni da *malpractice* medica per le quali i legali hanno stimato alta probabilità di soccombenza.

Gli Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati extrafondo pari a 39.325 euro sono determinati in misura pari ai contributi per PSN incassati dall'AOU Policlinico di Palermo e dall'ASP di Siracusa per 39.325 euro, mentre gli Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca pari a 1.066.631 euro, fanno riferimento al finanziamento per il Programma di rete NET 2016.02363765 su "Retinite Pigmentosa" parzialmente incassato nel corso dell'anno 2019. Il programma di ricerca sanitaria in oggetto è adottato dal Ministero della sanità ed è finanziato dalla quota di cui all'art 12, comma 2 legge 509/92 (rif. Delibera n. 1060/2018);

Gli Accantonamenti per interessi moratori pari a 397.521 Euro, sono stimati sulla base sulla base degli interessi maturati principalmente nei confronti delle società di factoring, cessionarie dei crediti;

Gli Accantonamenti per Rinnovi contrattuali della Dirigenza sono determinati in misura pari a quanto comunicato dall'Assessorato regionale nella Nota prot. n. 25143 del 28/05/2020, decurtando i seguenti valori:

- la quota 2019 pagata nel mese di febbraio 2020, pari a 1.189.360 Euro per i dirigenti medici e 154.305 Euro per i dirigenti sanitari, comprensive di oneri sociali e IRAP;
- l'adeguamento fondi contrattuali ex artt. 94, 95, 96 comma 3, lett. a) del personale Dirigente medico e sanitario, pari a 523.188 Euro, comprensivo di oneri sociali e IRAP.

Gli Accantonamenti per Rinnovi contrattuali del Comparto sono determinati in misura pari a quanto comunicato dall'Assessorato regionale nella Nota prot. n. 25143 del 28/05/2020;

Gli accantonamenti per Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016, sono così determinati:

BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	
BA2884	Altri accantonamenti incentivi art.113 Dlgs 50/2016	500.187,64
BA2884	Altri accantonamenti per innovaz. tecnologica art.113 Dlgs 50/16	105.575,59
	totale al 31/12/2019	605.763

Gli Altri accantonamenti sono pari a 910.575 Euro, di cui si fornisce di seguito il dettaglio della composizione:

BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	
BA2890	Accantonamenti per Convenzioni con Case di Cura private	502.557
BA2890	Accantonamenti incentivo produzione Plasma D.A. 15/12/10	134.479
BA2890	Accantonamento per Convenzione con A.O. Cannizzaro - PRESTAZIONI NEURORADIOLOGIA	66.000
BA2890	Accantonamenti per Applicazione ART. 1 E 2 D.P.C.M. N. 502/95 e S.M.I. x Organi Direttivi e Collegiali	63.603
BA2890	Accantonamento quota 5% ALPI	48.087
BA2890	Accantonamento per avvocti interni - anno 2019	70.000
BA2890	Accantonamenti per oneri Comitato Etico	25.849
	totale al 31/12/2019	910.575

25. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		X	Emergono miglioramenti per applicazione di sconti finanziari a seguito di transazioni
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		X	Trattasi prevalentemente di interessi passivi su debiti commerciali

26. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO		

27. Proventi e oneri straordinari

PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?		x	Nell'esercizio sono state rilevate minusvalenze di modesta entità per messa in fuori uso di alcuni cespiti aziendali non ancora completamente ammortizzati. Al contrario non si sono rilevate plusvalenze.

Di seguito si rappresenta la sintesi per tipologia delle componenti straordinarie attive e passive e (sopravvenienze ed insussistenze) il cui saldo evidenzia un maggior valore degli oneri straordinari per -1.200.609,13 Euro, in miglioramento rispetto all'esercizio precedente (pari a 2.972.219 Euro). Per una disamina analitica si rinvia all'**Allegato 7** della presente nota integrativa.

Componenti straordinarie attive

	CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE
EA0060	8.01.02.02.0101	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.988,10
EA0090	8.01.02.02.0301	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	413.478,32
EA0110	8.01.02.02.0501	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	8.01.02.02.0601	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie	0,00
EA0130	8.01.02.02.0701	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	313.998,13
EA0140	8.01.02.02.0801	Altre sopravvenienze attive v/terzi	612.366,80
EA0160	8.01.02.03.0101	Insussistenze attive v/ Azienda sanitarie pubbliche della Regione	19.008,72
EA0190	8.01.02.03.0301	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	846,38
EA0230	8.01.02.03.0701	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	140.688,00
EA0240	8.01.02.03.0801	Altre insussistenze attive v/terzi	88.802,49
EA0250	8.01.02.04.0101	Altri proventi straordinari	0,00
			1.619.176,94

Si rilevano in particolare le sopravvenienze attive iscritte:

- a fronte dei crediti v/personale per recupero debito orario anno 2017 per euro,
- per Note credito ricevute su fatturato di anni precedenti (voce EA0130), così suddivise:

DESCRIZIONE	Totale
utenze	58.843,00
acquisto beni	220.962,52
servizi non sanitari	23.039,12
manutenzioni	11.153,49
Totale complessivo	313.998,13

- - a fronte di transazioni concluse con la Banca IFIS per 70.374,36 euro e con la JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA per 498.017,80 euro

Si rilevano inoltre le insussistenze attive iscritte:

- - per Note credito ricevute a fronte di riconciliazioni e storni di fatturato di anni precedenti (voce EA0230), così suddivise:

DESCRIZIONE	Totale
acquisto beni	107.951,18
servizi non sanitari	28.515,75
utenze	4.221,07
Totale complessivo	140.688,00

Componenti straordinarie passive

	CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE
EA0270	8.02.01.01.0101	Minusvalenze	21.260,56
EA0290	8.02.02.01.0101	Oneri tributari da esercizi precedenti	10.944,22
EA0300	8.02.02.02.0101	Oneri da cause civili	1.982.040,04
EA0340	8.02.02.03.0201	Sopravvenienze passive v/Asl-AO. IRCCS.Pol. della Regione	15.663,94
EA0380	8.02.02.03.0501	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale-dirigenza medica e veterinaria - varie	43.704,44
EA0390	8.02.02.03.0701	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Altra Dirigenza non medica - Varie	14.742,23
EA0400	8.02.02.03.0901	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale-comparto - varie	32.373,74
EA0440	8.02.02.03.1701	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	586.147,32
EA0450	8.02.02.03.1801	Altre sopravvenienze passive v/terzi	89.609,15
EA0470	8.02.02.04.0101	Insussistenze passive v/Asl-AO.Irccs.Pol. della Regione	2.287,58
EA0490	8.02.02.04.0201	Insussistenza passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	8.02.02.04.0301	Insussistenza passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0540	8.02.02.04.0701	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	8.02.02.04.0801	Altre insussistenze passive v/terzi	4.194,44
EA0560	8.02.02.05.0101	Altri oneri straordinari	16.818,41
			2.819.786,07

Si rilevano in particolare le sopravvenienze passive iscritte:

- a fronte di oneri da cause civili ed oneri processuali per la quota parte non prevista a fondo rischi, pari 1.982.040 euro;
- per fatture ricevute su competenze di anni precedenti (voce EA0440), così suddivise:
-

DESCRIZIONE	Totale
acquisto beni c/deposito	207.703,60
servizi non sanitari	198.106,78
utenze	49.299,86
acquisto beni	131.037,08
Totale complessivo	586.147,32

- - per fatture ricevute da legali esterni a saldo di incarichi conferiti in anni precedenti (voce EA0450).

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PS06. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	x		

Il Direttore Amministrativo
(Dott.ssa Rosanna Oliva)

Il Direttore Sanitario
(Dott. Aroldo Gabriele Rizzo)

Il Direttore Generale
(Dott. Walter Messina)