

## 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 .....	8
4. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI .....	9
5. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	14
6. RIMANENZE .....	17
7. CREDITI .....	19
8. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI .....	29
9. DISPONIBILITÀ LIQUIDE .....	31
10. RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	32
11. PATRIMONIO NETTO .....	33
12. FONDI PER RISCHI E ONERI .....	37
13. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO .....	43
14. DEBITI .....	44
15. RATEI E RISCONTI PASSIVI .....	50
16. CONTI D'ORDINE .....	51
17. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO .....	52
18. PROVENTI E RICAVI DIVERSI .....	56
19. ACQUISTI DI BENI .....	59
20. ACQUISTI DI SERVIZI .....	62
21. COSTI DEL PERSONALE .....	68
22. ONERI DIVERSI DI GESTIONE .....	74
23. ACCANTONAMENTI .....	75
24. PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	77
25. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	77
26. 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 sulla 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. n. 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. n. 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 gennaio 2019.

E' stato considerato inoltre l'art. 3, comma 6, del Decreto Legge 30 aprile 2021 n. 56 che ha disposto il differimento del termine per l'adozione dei bilanci d'esercizio per l'anno 2020 al 30 giugno 2021 per gli enti di cui alle lettere b), punto i) e c), del comma 2 dell'art. 19 del D.Lgs.n. 118/2011 ed in ultimo il comma 5 dell'art.11 quater del Decreto-Legge 22 aprile 2021, n.52 come convertito con modificazione dalla Legge 17 giugno 2021, n.87 che prevede, in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19 e della oggettiva necessità di alleggerire i carichi amministrativi di enti ed organismi pubblici, il differimento del termine di adozione dei bilanci per l'esercizio 2020 degli enti di cui sopra al 30 giugno 2021.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2020 adottato con la Deliberazione n. 976 del 30/06/2021 è stato redatto inoltre sulla base delle istruzioni annuali trasmesse dalla Regione, ed in particolare la *Nota Assessoriale regionale* prot. n. 5°/Dip/n. 0030104 del 23 giugno 2021 relativa alla *Disposizione chiusura dei bilanci d'esercizio 2020*, contenente la c.d. **"Tabella A"** con i valori definitivi di ricavo e costo per mobilità intraregionale, extraregionale ed internazionale e la **quota di accesso al fondo di sostegno provvisorio rideterminato ad esito della Tabella A 2020 definitiva**, e considerato che nella suddetta nota, l'Assessorato della Salute rende noto che *"la definizione dell'assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2020 Indistinto, finalizzato e vincolato è ad oggi ancora subordinata alle determinazioni ministeriali ed ad alcune Intese della Conferenza Stato-Regioni, tuttora in corso di svolgimento"* e che pertanto al fine di rispettare il termine contenuto all'art. 3, comma 6, del Decreto Legge 30 aprile 2021 n. 56, **"le Aziende dovranno fare riferimento alle quote di contributi di Fondo Sanitario Indistinto e Vincolato (voci CE AA0030 e AA0040) e di Payback assegnate in sede di negoziazione per l'anno 2020"**.

Per effetto della **Direttiva dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 39956 del 10 settembre 2021** avente ad oggetto **"Direttiva per la chiusura dei bilancio d'esercizio 2020 delle Aziende sanitarie pubbliche regionali: AGGIORNAMENTO"**, redatta a seguito dell'Intesa CSR n. 98 del 24 giugno 2021 con cui è stato sancito il riparto del Fondo per il concorso al rimborso delle spese sostenute dalle Regioni e P.A. nell'anno 2020 per l'acquisto di DPI ed altri beni sanitari per l'emergenza COVID, istituito dall'art.24 del DL n. 41/2021, e della conseguente **"Scheda di assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2020"** di cui alla nota dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 40821 del 15 settembre 2021, si è reso necessario modificare i dati del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020 e adottato con la Deliberazione n. 976 del 30/06/2021.

Tali modifiche hanno altresì recepito e sanato le criticità evidenziate dal **Collegio Sindacale nel Verbale n. 3 del 23 luglio 2021** con riferimento allo Stato Patrimoniale (attivo e passivo), il Conto economico ed il Rendiconto Finanziario e le tabelle della presente Nota Integrativa.

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 nonché il **"Modello CE – COVID-19" al 31 dicembre 2020** e **"l'Allegato B – CE Covid CNS 2020"** così come previsto della **Direttiva dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 39956 del 10 settembre 2021**.

La Relazione sulla Gestione, anch'essa riformulata a seguito della Direttiva dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 39956 del 10 settembre 2021, contiene il modello di rilevazione LA per l'esercizio in chiusura riformulato 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 € 13.394,11**.

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:**

<b>GEN01 – NO</b>	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:**

<b>GEN02 – NO</b>	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:**

<b>GEN03 – NO</b>	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**

<b>GEN04 –</b>	<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.

<b>Posta di bilancio</b>	<b>Criterio di valutazione</b>
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>
Immobilizzazioni materiali	<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>

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.

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.

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.

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.

Nel corso dell'esercizio 2017 - a seguito di acquisizione del *parere favorevole dell'Assessorato della Salute formulato con nota 30050 del 16 aprile 2018* - 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.

I suddetti terreni erano stati oggetto di aggiornamento catastale nel 2015, ma solo con nota prot. 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.

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.

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.

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.

<b>Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>PRECEDENTE ALIQUOTA</b>	<b>% AMMORTAMENTO ALLEGATO 3 DEL D.LGS. 118/2011</b>
<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>Mobilio</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"> <li>1. esercizio di acquisizione 2012: per il 20% del loro valore nel 2012, 2013, 2014, 2015;</li> <li>2. esercizio di acquisizione 2013: per il 40% del loro valore nel 2013, 2014; per il 20% nel 2015;</li> <li>3. esercizio di acquisizione 2014: per il 60% del loro valore nel 2014; per il 40% nel 2015;</li> <li>4. esercizio di acquisizione 2015: per l'80% del loro valore nel 2015; per il 20% nel 2016.</li> </ol> <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 2020 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 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	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.	
	Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.	

<p>Patrimonio netto</p>	<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 accennato 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>
<p>Fondi per rischi e oneri</p>	<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 - 2019) 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.</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>
<p>Debiti</p>	<p>Sono rilevati al loro valore nominale.</p>
<p>Ricavi e costi</p>	<p>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).</p>
<p>Imposte sul reddito</p>	<p>Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti</p>
<p>Conti d'ordine</p>	<p>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.</p>

### 3. Dati relativi al personale

Sulla base dei dati contenuti nelle Tabelle D.1.2 si rilevano i seguenti scostamenti:

<u>UNITA' DI PERSONALE IN SERVIZIO</u>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>DELTA 2020-2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>DELTA 2019-2018</b>
Dirigenti Medici	448,00	447,00	1,00	461,00	-14,00
Dirigenti Veterinari					
<b>Totale Dirigenza Area IV</b>	<b>448,00</b>	<b>447,00</b>	<b>1,00</b>	<b>461,00</b>	<b>-14,00</b>
Dirigenti Sanitari	57,00	54,00	3,00	56,00	-2,00
Dirigenti Professionali	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00
Dirigenti Tecnici	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00
Dirigenti Amministrativi	4,00	4,00	0,00	3,00	1,00
<b>Totale Dirigenza Area III</b>	<b>64,00</b>	<b>61,00</b>	<b>3,00</b>	<b>62,00</b>	<b>-1,00</b>
Personale non dirigente Ruolo Sanitario	1.075,00	1.094,00	-19,00	1.150,00	-56,00
Personale non dirigente Ruolo Professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale non dirigente Ruolo Tecnico	395,00	408,00	-13,00	435,00	-27,00
Personale non dirigente Ruolo Amministrativo	185,00	192,00	-7,00	201,00	-9,00
<b>Totale Comparto</b>	<b>1.655,00</b>	<b>1.694,00</b>	<b>-39,00</b>	<b>1.786,00</b>	<b>-92,00</b>
<b>TOTALE PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO</b>	<b>2.167,00</b>	<b>2.202,00</b>	<b>-35,00</b>	<b>2.309,00</b>	<b>-107,00</b>
Personale Dirigente a tempo determinato	86,40	89,80	-3,40	82,19	7,61
Personale non Dirigente a tempo determinato	279,21	191,36	87,85	142,87	48,49
Personale ex LSU contrattualizzato	0,00	0,00	0,00	9,20	-9,20
<b>TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO</b>	<b>365,61</b>	<b>281,16</b>	<b>84,45</b>	<b>234,26</b>	<b>46,90</b>
Personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativa	97,84	90,86	6,98	60,92	29,94
Personale con convenzione	7,58	9,41	-1,83	9,00	0,41
Personale addetto ai LSU	10,85	0,00	10,85	0,00	0,00
Altro Restante Personale	4,67	10,42	-5,75	0,00	10,42
<b>TOTALE RESTANTE PERSONALE</b>	<b>120,94</b>	<b>110,69</b>	<b>10,25</b>	<b>69,92</b>	<b>40,77</b>
<b>TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO</b>	<b>2.653,55</b>	<b>2.593,85</b>	<b>59,70</b>	<b>2.613,18</b>	<b>-19,33</b>

Nel corso dell'esercizio 2020 si registra complessivamente un incremento di 59,7 unità di personale in servizio (dipendente e non), ed in particolare le seguenti principali variazioni sulla consistenza del personale:

- un decremento del personale dipendente a Tempo Indeterminato di n.35 unità dovuto al decremento del personale del Comparto di n. 39 unità ed incremento dei Dirigenti (medici e sanitari) di n.4 unità;
- un incremento del personale dipendente a tempo Determinato di n. 84,45 FTE, dovuto al reclutamento di infermieri e OO.SS. per fronteggiare la gestione dell'emergenza covid-19;
- un incremento del Restante personale non dipendente di 10,25 unità FTE.

#### **4. Immobilizzazioni materiali e immateriali**

Con riferimento alle attività inventariali sui cespiti aziendali, 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/EFP 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 dicembre 2019.

Nel corso dell'anno 2020 non sono state effettuate ulteriori attività di inventariazione straordinaria, considerato che le stesse si erano concluse nel mese di febbraio e successivamente è intervenuta l'emergenza sanitaria da COVID-19 che ha limitato l'accesso ai nosocomi.

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	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile		
		Costo storico	Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative		Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)
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 di cui soggetti a sterilizzazione	2.139.639			1.975.862	163.776			30.000	51.645				127.978,29
		2.004.454			1.867.603	136.851			30.000	51.645				127.978,29
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					-								
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali di cui soggette a sterilizzazione					-								
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione	69.309			69.309	-								0
AAA160	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione	69.309			69.309	-								0
AAA180	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione	60.156			60.156	-								0
						-								
						-								
						-								
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.269.104</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.105.328</b>	<b>163.776</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>51.645</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>127.978</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>2.073.763</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.936.912</b>	<b>136.851</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>	<b>51.645</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>127.978</b>

**Tab.1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali**

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile			
		Costo storico	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili di cui soggetti a sterilizzazione	367.790		367.790										367.790
AAA300	Terreni indisponibili di cui soggetti a sterilizzazione	-		-										-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	1.419.032	515.113	903.919									42.571	861.348
		1.416.806	515.113	901.693									42.571	859.122
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) di cui soggetti a sterilizzazione	87.665.489	41.272.875	46.392.614				505.282					2.627.505	44.270.392
		55.724.481	22.233.461	33.491.020				505.282					1.693.404	32.302.899
AAA380	Impianti e macchinari di cui soggetti a sterilizzazione	4.890.143	4.589.496	300.647				42.310					125.595	217.362
		2.036.908	1.778.933	257.975				42.310					125.595	174.689
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggette a sterilizzazione	82.283.334	78.088.872	4.194.461	- 6.259		4.363.809	62.202	11.427				2.157.154	6.445.632
		60.811.599	55.619.085	5.192.514	- 6.259		4.363.809	62.202	11.427				2.157.154	7.443.684
AAA440	Mobili e arredi di cui soggetti a sterilizzazione	5.675.007	5.320.472	354.535			128.370			1.370			193.613	287.922
		3.760.000	3.413.056	346.944			128.370			1.370			193.613	280.331
AAA470	Automezzi di cui soggetti a sterilizzazione	1.087.040	946.970	140.070									62.797	77.273
		648.011	427.291	220.720									62.797	157.924
AAA500	Oggetti d'arte			-										-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggette a sterilizzazione	10.144.558	9.941.622	202.937	- 392		143.580						166.002	180.124
		5.617.643	5.489.961	127.682	- 392		143.580						166.002	104.868
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti di cui soggette a sterilizzazione			10.900.907	- 726.905		3.206.409							13.380.411
				-	- 726.905		3.206.409							2.479.504
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>193.532.394</b>	<b>140.675.420</b>	<b>63.757.881</b>	<b>- 733.555</b>	<b>-</b>	<b>7.842.168</b>	<b>609.794</b>	<b>12.797</b>	<b>-</b>	<b>5.375.237</b>	<b>4.441.136</b>	<b>66.088.254</b>	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<b>130.015.447</b>	<b>89.476.900</b>	<b>40.538.548</b>	<b>- 733.555</b>	<b>-</b>	<b>7.842.168</b>	<b>609.794</b>	<b>12.797</b>	<b>-</b>	<b>4.441.136</b>	<b>-</b>	<b>43.803.021</b>	

**Tab.5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali**

Le Attrezzature sanitarie e scientifiche comprendono i **n. 34 ventilatori polmonari per terapia intensiva e sub intensiva consegnati dal Dipartimento Regionale della Protezione Civile** per fronteggiare l'emergenza Covid-19 per un valore di 1.930.854,85 euro.

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	3.524.866	3.455.324	69.542
BENI NON INVENTARIABILI < DI EURO 516.46	2.574.949	2.574.949	0
APPARECCHIATURE TECNICO ECONOMALE	731.950	722.439	9.511
STRUMENTARIO CHIRURGICO	2.347.144	2.275.870	71.274
ATTREZZATURE TECNICO ECONOMICI	896.337	866.540	29.797
<b>totale altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.135.402</b>	<b>9.955.278</b>	<b>180.124</b>

**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
<b>Immobilizzazioni in corso Presidio Villa sofia</b>		<b>4.457.195</b>	<b>1.578.973</b>	<b>7.582</b>	<b>6.028.586</b>
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
<b>Progettazione Piano Energetico</b>		7.582		7.582	-
Prog.Ne Area Emergenza V S					
Redaz Studio Costruz Scala Pad. Troja	FSR VINCOLATO	25.376			25.376
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	37.307			37.307
Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei pad e aree esterne dell'AOR Villa Sofia Cervello con contratto con importo fissato a tempo vincolato	C/ESE	60.293			60.293
Lavori di manutenzione edile dei pad. e aree esterne dell' aoor - con contratto vincolato di 8 mesi Delibera 673 del 07/12/2017	C/ESE	337.257			337.257
Competenze tecniche per direzione, misura e contabilità aiSAL finale dei Lavori di rifunionalizzazione e adeguamentopadiglione Polichirurgico del PO Villa Sofia	C/ESE	44.528			44.528
ING SCHEMBRE DELIB 1035/17 LAVORI VIA INGEGNEROS		85.440			85.440
Realizzazione sistema di controllo accessi utilizzo degli impianti levatori dell'A.O.R. VILLA SOFIA CERVELLO Delibera 310/18	D.A. 790/2002	33.885			33.885
DELIBERAZIONE N. 30 DEL 14/9/2012 Di manutenzione straordinaria	AUTOFINANZIAMENTO	25.000			25.000
DELIBERAZIONE N. 30 DEL 14/9/2012 Di manutenzione straordinaria	AUTOFINANZIAMENTO	144.692			144.692
manutenzione straordinaria multiservizio consip del 29/2018	AUTOFINANZIAMENTO	134.885			134.885
Progetto Prevenzione Incendi Villa Sofia - delibera 751/16	AUTOFINANZIAMENTO	1.467.224	804.682		2.271.905
Lavori di riqualificazione, decoro e sicurezza dei locali di accesso e di attesa delle Aree di Emergenza dei P.O. villa sofiaDEL 900/2020	AUTOFINANZIAMENTO	35.873			35.873
Lavori di manutenzione e di ristrutturazione e di pronto intervento edile nelle trutture e aree di proprietà dell'Azienda del. 453/2019	C/ESE	47.869			47.869
Lavori di rifunionalizzazione dei locali del piano terra del padiglione ex Pediatrico finalizzati all'ampliamento del Pronto Soccorso del presidio ospedaliero Villa Sofia	C/ESE	300.000			300.000
ALL'AMPLIAMENTO DEL P.S. DEL P.O. VILLA SOFIA	C/ESE	179.371			179.371
ASP PALERMO ACQUISIZ PARERE IGIEN SANITLAV EX CUCINA	C/ESE		5.710		5.710
Lavori di riqualificazioni dei locali dell'ex cucina	C/ESE		133		133
LAVORI DI PRONTO INTERVENTO E DI RISTRUTTURAZIONE EDILE E DELLE AREE ESTERNE DI PROPRIETA' DELL'AZIENDA. ANNUALITA' 2020. CONTRATTO CON IMPORTO FISSATO E TEMPO VINCOLATO. - AGGIUDICAZIONE ALL'IMPRESA A.T.I. SOLE SOCIETA' COOPERATIVA (MANDATARIA) - M.P. IMPIANTI CIG: 8421098DE5. DEL 1636/20	C/ESE		179.371		179.371
<b>immobilizzazioni in corso Sede Legale</b>		<b>363.895</b>	<b>328.359</b>		<b>692.254</b>
Accounto Progettazione Definitiva Lavori Di Ristrutturazione E Adeguamento Del Complesso Immobiliare Ex Ismig	FINANZIAMENTO	39.010			39.010
ismig	FINANZIAMENTO	9.075			9.075
Elaborati Relativi Al Progetto Di Ristrutturazione Ed Adeguamento Del Complesso Immobiliare Ex Ismig	FINANZIAMENTO	3.933			3.933
verifica progetto esecutivo lavori di ristrutturazione ed adeguamento del complesso immobiliare ex ismig	FINANZIAMENTO	23.930			23.930
verifica progetto esecutivo lavori di ristrutturazione ed adeguamento del complesso immobiliare ex ismig	FINANZIAMENTO	2.360			2.360
progettazione esecutiva lavori di ristrutturazione e adeguamento del complesso immobiliare ex ismig	FINANZIAMENTO	43.139			43.139
incarico progettazione impianti meccanici ed elettrici relativi ai progetti di ristrutturazione ed adeguamento del complesso immobiliare ex ismig p.o. villa sofia	FINANZIAMENTO	28.060			28.060
Rup Su Lavori Ristruttur. E Adeguamento Complesso Immobiliare Ex Ismig	AUTOFINANZIAMENTO	20.098			20.098
Rup Su Lavori Ristruttur. E Adeguamento Complesso Immobiliare Ex Ismig	AUTOFINANZIAMENTO	14.530			14.530
DELIBERAZIONE N. 30 DEL 14/9/2012 Di manutenzione straordinaria	AUTOFINANZIAMENTO	10.672			10.672
Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei pad e aree esterne dell'AOR Villa Sofia Cervello con contratto con importo fissato a tempo vincolato	C/ESE	24.373			24.373
manutenzione straordinaria multiservizio consip del 29/2018	C/ESE	49.435	34.831		84.266
Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei padiglioni e delle aree esterne di proprietà	C/ESE		293.528		293.528
Lavori di manutenzione e di ristrutturazione e di pronto intervento edile nelle trutture e aree di proprietà dell'Azienda del. 453/2019	C/ESE	100.000			100.000
<b>immobilizzazioni in corso Presidio C.T.O.</b>		<b>621.661</b>	<b>102.140</b>	<b>221.371</b>	<b>502.430</b>
DELIBERAZIONE N. 30 DEL 14/9/2012 Di manutenzione straordinaria	AUTOFINANZIAMENTO	98.094			98.094
Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei pad e aree esterne dell'AOR Villa Sofia Cervello con contratto con importo fissato a tempo vincolato	C/ESE	29.114			29.114
Lavori di manutenzione edile dei pad. e aree esterne dell' aoor - con contratto vincolato di 8 mesi Delibera 673 del 07/12/2018	C/ESE	22.264			22.264
manutenzione straordinaria multiservizio consip del 29/2018	C/ESE	157.785	102.140		259.924
Lavori di ristrutturazione dei locali al C47 piano del PO CTO da destinare adambulatori per l'UOC di OftalmologiaDelibera 227 del 01/02/2018	C/ESE	221.371		221.371	-
Lavori di manutenzione e di ristrutturazione e di pronto intervento edile nelle trutture e aree di proprietà dell'Azienda del. 453/2019	C/ESE	93.034			93.034
<b>immobilizzazioni in corso Presidio Cervello</b>		<b>4.778.982</b>	<b>1.193.131</b>	<b>283.912</b>	<b>5.688.201</b>
Realizzazione Nuovo Padiglione Di Medicina Trasfusionale Destinato Al Crr Per La Diagnosi E Cura Delle Leucemie E Trapianto Di Midollo Osseo	FINANZIAMENTO	93.587			93.587
Studio Di Fattibilità 'In Materia Di Prevenzione Incendi U.O.V Cervello	C/ESE	22.832			22.832
LAVORI RECUPERO PADIGLIONE B2 - PO CERVELLO	C/FSR	11.882			11.882
Lavori di Prog. Cell-Factory	C/FSR	46.843			46.843
Fornitura di attrezzature e software per impianto parcheggio	C/ESE	45.874			45.874
Studio Di Fattibilità 'In Materia Di Prevenzione Incendi U.O.V Cervello	Finanziamento C/FSR	706.510			706.510
Lavori di completamento locali di Radiologia P.O. Cervello	C/ESE	34.475		22.104	12.371
manutenzione straordinaria p.o. cervello	C/ESE	556.735			556.735
Lavori di realizzazione del laboratorio di PMA c/o PO Cervello	C/ESE	51.488		51.488	-
manutenzione straordinaria multiservizio consip del 29/2018	C/ESE	260.938	723.867		984.805
Lavori di manutenzione edile dei pad. e aree esterne dell' aoor - con contratto vincolato di 8 mesi Delibera 673 del 07/12/2017	C/ESE	42.302			42.302
Lavori di realizzazione del laboratorio di PMA c/o PO Cervello	FINANZIAMENTO	210.320		210.320	-
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento dei locali della UOC di Ematologia1 siti al piano primo del corpo B5 del PO Cervello	C/ESE	4.300			4.300
Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei pad e aree esterne dell'AOR Villa Sofia Cervello con contratto con importo fissato a tempo vincolato	C/ESE	426.915			426.915
APPROVAZIONE VERBALI DI GARA ED AGGIUDICAZIONE ALLA DITTA S.C.I. SAS SOC. COSTRUZIONI INGEGNERIA DEI LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DI ALCUNI LOCALI DELL'EX REPARTO DI RADIOLOGIA (PAD. "B" PIANO T) E DEL PRONTO SOCCORSO ADULTI (PAD. "A" PIANO S1) DEL P.O. "V. CERVELLO". CIG: Z5B1D0AE54.	C/ESE	28.333			28.333
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE LOCALIEX CNRN A P.O. CERVELLO DA ADIBIRE A LABORATORI DI MEDICINA TRASFUSIONALE	C/ESE	152.034	43.136		195.170
Lavori direalizzazione delle scale esterne nei pad. A - B e dell'ascensoreantincendio nel pad. A Delibera 647 del 26/05/2016	C/FSR	332.017	198.048		530.066
Lavori di ampliamento, ristrutturazione e di adeguamento dei locali del ProntoSoccorso Adulti PO Cervello -Delibera 173 del 07/11/2018	FINANZIAMENTO	1.958	26.120		28.078
Conferimento incarico riguardo l'aspetto degli impianti per lavori di ristrutturazione e adeguamento dei locali delPS del PO Cervello DELIBERA 823/2017		6.203			6.203
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento dei locali della UO Ematologia 1 sitaal piano primo del corpo B5 del PO Cervello Delibera 226 del 01/02/2018	FINANZIAMENTO	4.270			4.270
SALDO FORNITURA SALDO FORNITURA IMPIANTO ELEVATORE N. Q2K30053 DA INSTALLARE IN PALERMO VIALE STRASBURGO 233 AZIENDA OSPEDALIERA VS.ORDINATIVO TEC19/30 DEL 06/05/2019 COD.CIG: X8413BE849 FORNITURA ED INSTALLAZIONE DI : N.1 IMPIANTO	C/ESE	18.737			18.737
Lavori di completamento del Campus di Ematologia Franco ePiera cutino del PO Cervello per la realizzazione dellaboratori di Diagnostica Molecolare delle malattie Rare diBiologia Molecolare - facente parte del CELL FACTORY "assegnazione vincolata dall'ASS. REG. alla salute	Finanziamenti per investimenti	786.867	201.960		988.827
Lavori di ristrutturazione e sistemazione funzionale degli ingressi, dei tratti viari e delle aree di parcheggio del P.O. Cervello DEL 395/19 (AA11exAB3) DEL 216/2020	C/ESE	245.547			245.547
Lavori di riqualificazione, decoro e sicurezza dei locali di accesso e di attesa delle Aree di Emergenza dei P.O. CERVELLO DEL 900/2020	C/ESE	14.984			14.984
Lavori di manutenzione e di ristrutturazione e di pronto intervento edile nelle trutture e aree di proprietà dell'Azienda del. 453/2019	C/ESE	200.000			200.000
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento dei locali dell'UOC Ematologia 1 siti al piano primo del corpo B5 del P.o. Cervello Delibera 226 del 01/02/2018 - del755/2019	C/ESE	469.224			469.224
SUPPORTO DL IMPIANTI PER LAVORI DI AMPLIAMENTO DEL LABORATORIO DEL CENTRO TRASFUSIONALE DEL P.O. V. CERVELLO PALERMO	C/ESE	3.806			3.806
<b>beni mobili in conto deposito</b>		-			-
<b>immobilizzazioni in corso beni viaggianti</b>		<b>682.981</b>		<b>214.041</b>	<b>468.940</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO</b>		<b>10.904.714</b>	<b>3.202.603</b>	<b>726.905</b>	<b>13.380.411</b>

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

<b>IMM01 – NO</b>	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.**

<b>IMM02 – NO</b>	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.**

<b>IMM03 – MISTO</b>	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.**

<b>IMM04 – SI</b>	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.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

<b>IMM07 – NO</b>	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.**

<b>IMM08 – NO</b>	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	
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	X		
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> 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		
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?]	x		
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	x		

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>IMM14 – Altro.</b> 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
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	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>					
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	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:			
	<i>Depositi cauzionali</i>			
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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
<b>Partecipazioni:</b>	<b>229.183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>229.183</b>						<b>229.183</b>
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
<b>Altri titoli:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						<b>0</b>
Titoli di Stato										
Altre Obbligazioni										
Titoli azionari quotati in Borsa										
Titoli diversi										
<b>TOTALE</b>	<b>229.183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>229.183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>229.183</b>

**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%	9.318.001	54.615.366	15.906	2,75%	176.000	val nominale
Servizi Ausiliari Sicilia - SAS	VIA LIBERTA' 37 - PA	S.p.A.	162.000	100%	868.656	35.046.219	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 rispettivamente al 31 dicembre 2020 e 31 dicembre 2019, 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 dell' 8 maggio 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.**

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

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	X		
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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		
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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		
<b>IF05 – Altro.</b> 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 2020, 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
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	6.048.943,63	0,00	57.243.626,50	0,00	58.464.488,90	4.828.081,23	0,00	720.722,51
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	5.842.183,43		56.731.987,29		57.779.999,73	4.794.170,99		695.061,19
<i>Medicinali senza AIC</i>	206.760,20		511.639,21		684.489,17	33.910,24		25.661,32
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
<i>Sangue ed emocomponenti</i>	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
<i>Dispositivi medici:</i>	7.317.136,72	0,00	38.948.817,58	0,00	38.630.690,44	7.635.263,86	0,00	6.997.675,06
<i>Dispositivi medici</i>	4.813.479,86		19.266.294,73		19.337.656,94	4.742.117,65		4.112.195,70
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	151.059,43		1.980.103,52		2.103.354,54	27.808,41		27.808,41
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	2.352.597,43		17.702.419,33		17.189.678,96	2.865.337,80		2.857.670,95
<i>Prodotti dietetici</i>	18.810,15		30.273,04		40.368,77	8.714,42		5.442,20
<i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
<i>Prodotti chimici</i>	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
<i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	0,00		0,00		0,00	0,00		81.010,36
<i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	432.569,96		2.799.051,67		2.796.418,52	435.203,11		433.862,40
<i>Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari</i>								
<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>13.817.460,46</b>	<b>0,00</b>	<b>99.021.768,79</b>	<b>0,00</b>	<b>99.931.966,63</b>	<b>12.907.262,62</b>	<b>0,00</b>	<b>8.238.712,53</b>
<b>Prodotti alimentari</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<i>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</i>	8.440,17		60.263,83		51.791,12	16.912,88		0,00
<i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	0,00		48.886,56		48.886,56	0,00		0,00
<i>Supporti informatici e cancelleria</i>	188.933,69		230.316,79		319.688,71	99.561,77		0,00
<i>Materiale per la manutenzione</i>	4.757,03		64.299,31		64.613,62	4.442,72		0,00
<i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	5.991,69		131.814,23		130.126,52	7.679,40		0,00
<i>Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari</i>	0,00							
<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>208.122,58</b>	<b>0,00</b>	<b>535.580,72</b>	<b>0,00</b>	<b>615.106,53</b>	<b>128.596,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>14.025.583,04</b>	<b>0,00</b>	<b>99.557.349,51</b>	<b>0,00</b>	<b>100.547.073,16</b>	<b>13.035.859,39</b>	<b>0,00</b>	<b>8.238.712,53</b>

Tabella 15 – Movimentazioni di beni sanitari e non sanitari

### RIM01 – Svalutazioni.

RIM01
NO

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
--

**Altre informazioni relative alle rimanenze.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti.	X		
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	X		
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	X		
<b>RIM05 – Altro.</b> 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
<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>		-				
<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>		<b>58.007.247</b>	<b>363.015.112</b>	<b>360.437.737</b>	<b>60.584.622</b>	-
Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:		<b>49.825.258</b>	<b>354.752.764</b>	<b>351.743.242</b>	<b>52.834.779</b>	-
ABA4390 Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR		49.825.258	354.752.764	351.743.242	52.834.779	
ABA4400 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale		-	155.719.078	155.719.078	0	
ABA4410 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale		-	1.079.049	1.079.049		
ABA4420 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR		-	286.942.166	286.942.166	0	
<b>ABA4450 Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>		<b>7.296.341</b>	<b>8.161.595</b>	<b>8.694.494</b>	<b>6.763.441</b>	-
ABA4450 Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro		298.978	1.643.394	298.978	1.643.394	
ABA4450 Cred. V/Reg. Sic. per Costi Pers. Comandato		495.901	1.186.819	1.224.684	458.036	
ABA4450 Reg. Sic. c/anticipazioni autorizzate		445.271			445.271	
ABA4450 Cred. v/Regione per quota FSR indistinta SEUS 118		-	1.783.295	1.783.295	0	
ABA4450 Cred. v/Regione per prog. "Farmacovigilanza in paz. affetti da malattie infiamm. croniche" D.D.G. 01330/12		106.535			106.535	
ABA4450 Crediti V/Regione per Contributo Payback		3.429.656	3.548.086	5.387.537	1.590.206	
ABA4450 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	
ABA4450 Cred. v/Reg. Ass. Famiglia D.D. 1776/13 Progetto Strada Facendo del Materno Infantile		270.000			270.000	
ABA4450 Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)			121.439	-	121.439	
<b>ABA4460 CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>		<b>885.649</b>	<b>100.753</b>	-	<b>986.402</b>	-
ABA4460 PROG. T 19/18 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 01007/2010		3.699			3.699	
ABA4460 PROG. T 21/2 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 192/12		6.541			6.541	
ABA4460 Credito progetto rif.2011-02351139 "PhaseIV Clinical Trial of anti-viral treatment for hepatitis(S/C 798/2015 Dr D'Amico med. Cervello)		32.099	100.753	-	132.852	
ABA4460 Credito prog. Relativo Sistemi Regionale di Emovigilanza c/o Strutt. Trasf. e Un. Di raccolta assoc		240.000			240.000	
ABA4460 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	
<b>ABA4470 CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>		<b>12.543.328</b>	<b>2.562</b>	<b>2.562</b>	<b>12.543.328</b>	
<b>ABA4480 Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>		<b>12.543.328</b>	<b>2.562</b>	<b>2.562</b>	<b>12.543.328</b>	
ABA4480 Crediti per finanziamenti ex ISMIG		4.600.153			4.600.153	
ABA4480 CRED. V/STATO D.D.G.5705(PARI AL 95%)PER UN SISTEMA DI MON. ED ANGIOG. CARDIOL		10.728			10.728	
ABA4480 CREDITO V/ REGIONE PE R QUOTA A CARICO STATO PER ACQ. ATTR. SAN. PER PAD.POLICIRURGICO		30.839			30.839	
ABA4480 Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.34759/01(PET)		1.513.204	2.562	2.562	1.513.204	
ABA4480 CREDITO V/REGIONE D.A. 24664/98 LAVORI PER 1°PIANO PADIGLIONE TROIA		7.778			7.778	
ABA4480 CREDITO V/REGIONE DDG 7186/05 (PARI AL 5%) ACQ. ARREDAM. ED ATTREZZ. P.O. VIA INGEGNEROS		70.213			70.213	
ABA4480 Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.ASS. N.583/02		3.574			3.574	
ABA4480 Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.575		12.245			12.245	
ABA4480 Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.584		4.795			4.795	
ABA4480 Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.579		45.399			45.399	
ABA4480 Crediti v/Regione per fin per investimenti CREDITI V/REGIONE POTENZIAM.LABOR.ANALISI CLINICHE D.A. N.33695		3.873			3.873	
ABA4480 Crediti v/Regione per fin per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.789/2002 PER RIFUNZIONAL.POLICIRURGICO		684.700			684.700	
ABA4480 CREDITO V/REGIONE D.A. 581/02 LAVORI PER PEDIATRIA		10.895			10.895	
ABA4480 CREDITI V/REGIONE D.A.582 LAVORI PER AMBULATORI DI NEUROCHIRURGIA		2.021			2.021	
ABA4480 CREDITI V/REGIONE D.D.G.578 SISTEMAZIONE PROGETTO LAVORI SISTEM.AMB. PADI.TROJA		3.633			3.633	
ABA4480 CREDITO V/REGIONE D.A.790/2002 LAVORI DI COMPLET. RISTRURAZ. EX ONIG VIA		4.627.279	-	-	4.627.279	
ABA4480 CRED. V/REG. D.A.7187/05 PARI AL 5% PROGR. INRTV. ART.20 L.67/88		67.973			67.973	
ABA4480 Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED.V/REG.APP.ELETR.TRAUMACENTER D.22/07/2003		207.426			207.426	
ABA4480 CRED.V/REG. ATTREZZ.SAN. STEREOTASSI (D.A. 34759/2001)		142.066			142.066	
ABA4480 DDG.6203/05 POR SICILIA SOTTOMISURA SISTEMA ENDOSCOPIA		52.661			52.661	
ABA4480 Reg. Sic. contr. in C/Capitale 2007 P. O. Cervello		103.676			103.676	
ABA4480 Reg. Sic. FINANZIAMENTO DDG 1351/09 REALIZZAZIONE HOSPICE P.O. V. CERVELLO		7.712			7.712	
ABA4480 Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2013		176.429			176.429	
ABA4480 Reg. Sic. Contrib. In c/capitale 2016		154.055			154.055	
<b>ABA4350 TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>		<b>70.550.575</b>	<b>363.017.674</b>	<b>360.440.299</b>	<b>73.249.389</b>	-

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	7.228.702	3.741.157	986.211	9.983.648	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	7.228.702	3.741.157	986.211	9.983.648	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	31.002	319.052	212.203	137.851	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	63.540	319.052	212.203	170.389	
ABA690	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI V/AZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	- 32.538			- 32.538	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	7.259.704	4.060.208	1.198.414	10.121.499	-
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	406.462	120.614	497.032	30.044	-
ABA650	Erario c/lres	19.675	113.110	110.230	22.555	-
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	7.504	11.799	7.489	-
	CREDITI V/ALTRI	10.490.691	10.224.317	11.530.726	9.067.948	
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.978.537	4.846.354	4.613.195	6.211.696	
ABA670	Note di credito da emettere	-			-	-
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	125.665	-	-	125.665	
ABA670	Crediti v/Clienti privati	421.681	91.494	38.083	475.092	
ABA670	Crediti v/privati PER SERVIZI RESI	2.113.093	2.462.794	2.183.471	2.392.417	
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	- 613.751	300	64.666	- 678.117	
ABA670	Crediti v/Case di cura private	3.966.374	2.291.767	2.312.605	3.945.536	
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	- 34.525		14.370	- 48.896	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	289.972	1.103.969	1.034.661	359.280	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	92.527	86.496	74.941	104.081	
ABA690	CREDITI V/INPS	942.855	-	-	942.855	
ABA690	crediti inpdap acconti pensioni	25.907	-	-	25.907	
ABA690	Accanto progetto Rimedri	130.926			130.926	
ABA690	INAIL	36.757	1.017.474	959.720	94.511	
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	- 939.000			- 939.000	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	4.222.183	4.273.993	5.882.870	2.496.972	-
ABA711	Altri Crediti	4.222.183	4.273.993	5.882.870	2.613.306	
ABA711	Crediti per fatture da emettere	3.269.186	1.471.197	3.140.661	1.599.722	
ABA711	Acconti verso altri fornitori	24.052	93.266	55.692	61.625	-
ABA711	Crediti v/dipendenti	101.995	30.908	55.924	76.980	-
ABA711	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE	499.526	311.231	241.905	568.852	-
ABA711	Altri Crediti diversi	1.318.111	1.472.187	1.465.856	1.324.443	
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI	26.479	-	-	26.479	-
ABA711	CREDITI V/FORNITORI	7.551	-	-	7.551	
ABA711	Banche C/Pignoramenti	0	52.760	49.131	3.630	-
ABA711	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	- 1.013.182		59.594	- 1.072.776	
ABA711	accanto da clienti per fatture da emettere	- 11.534	6.487	12.300	- 17.347	
ABA711	Altri crediti per mandati restit.tesoreria	-	835.955	801.807	34.148	
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	- 229.511	226.615	113.437	- 116.334	

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

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

- l'incremento dei crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per effetto dei maggiori crediti verso l'ASP di Palermo, l'ASP di Trapani e l'ARNAS Civico;

- il decremento dei crediti v/erario per effetto della sistemazione contabile nel 2020 del credito IVA rilevati a seguito del versamento dell'acconto dicembre 2019;
- l'incremento dei crediti v/clienti privati per fatture riconducibili principalmente alle prestazioni per i programmi VEQ;
- l'incremento dei crediti v/altri soggetti pubblici per la rilevazione del credito INAIL;
- il decremento degli Altri crediti per la riduzione dei crediti per fatture da emettere.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:				
	Crediti v/Stato - altro:				
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro				
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>				
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute				
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>				
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>				
	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	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>				
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>				
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:				
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>				

**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	- 32.538	-	-	- 32.538
ABA600	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI V/AZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	-32.538	-	-	-32.538
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	- 32.538	-	-	- 32.538
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	-648.276	79.036	300	-727.012
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	-613.751	64.666	300	-678.117
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	-34.525	14.370	-	-48.896
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	-1.013.182	59.594	0	-1.072.776
ABA710	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-1.013.182	59.594	-	-1.072.776

**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 2017 ed antecedenti) sono state determinate le somme da stanziare al **Fondo svalutazione crediti**, sulla base alla valutazione del rischio di inesigibilità.

A tal fine è stato 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 **138.630 Euro**. Mentre non sono state rilevate, nell'esercizio 2020, 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 dicembre 2020, 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 170.389 Euro, sono stati oggetto di svalutazione per **32.538 Euro**, corrispondenti al 100% dei crediti di formazione anni 2017 ed antecedenti;
- i Crediti **v/clienti privati**, pari a complessivi 2.993.169 Euro, sono stati oggetto di svalutazione per **678.117 Euro**, in misura pari ai crediti per ticket da codici bianchi del Pronto Soccorso di formazione dal 2017 al 2020, che difficilmente potranno essere incassati, per il 100% dei crediti di formazione anni 2016 ed antecedenti e dei crediti di formazione anno 2017 con esclusione dei crediti verso Centro Nazionale per le Risorse Biologiche e Fondazione Cutino;
- i Crediti verso **case di cura private** pari a complessivi 3.945.536 Euro, sono stati oggetto di svalutazione per complessivi **48.896 Euro**, corrispondenti al 100% per i crediti di formazione anni 2017 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 1.046.936 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 1.324.443 Euro sono stati oggetto di svalutazione per **1.072.776 Euro**, corrispondenti al 100% dei crediti di formazione anni 2017 ed antecedenti e quota parte dei crediti verso la ditta aggiudicataria della concessione degli spazi interni, con quale è in corso di formalizzazione un accordo transattivo.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2020							
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	totale
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	20.030.023	747.316	259.602	79	14.073.464	3.699.503	34.317.963	38.809.988
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	7.383.239	1.177	5.052	79	11.823.464	2.360.305	31.261.462	52.834.779
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2009								0
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2012	7.314.693							7.314.693
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2013	327							327
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2014	68.220							68.220
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2013	0							0
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2015		1.177						1.177
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2016			5.052					5.052
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2014			0					0
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2017				79				79
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2018					11.823.464			11.823.596
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2015						132		0
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2016								0
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2019						2.285.804		2.285.804
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2017						74.370		74.370
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2020							24.140.358	24.140.358
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2017							1.070.050	1.070.050
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2018							756.425	756.425
ABA390	PSN 2020 L.P 5 INNOVAZIONE TECNOLOGICA							5.294.629	5.294.629
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	0	2.250.000	735.888	2.955.748	6.763.441
ABA450	Cred. v/Reg. Sic. per Costi Pers. Comandato				0			1.643.394	1.643.394
ABA450	Reg. Sic. c/anticipazioni autorizzate	63.198	381.578	495				458.036	458.036
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						735.888	854.318	1.590.206
ABA451	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)							121.439,18	121.439
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: (**)</b>	10.240	272.099	0	0	0	603.310	100.753	986.402
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					100.753	132.852
ABA460	Credito Prog. relativo Sistemi Regionale di Emovigilanza c/o Strutt. 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	<b>Credit v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale</b>								0
ABA480	<b>Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti</b>	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.ELETTTR.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	83.967	92.462						176.429
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2016			154.055					154.055
ABA500	<b>Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite</b>	0	0	0	0				0
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	20.030.023	747.316	259.602	79	14.073.464	3.699.503	34.439.403	73.249.390

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	totale
ABA530	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	0	0	0	0	0	0	0
ABA550	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	1.850.043	1.301.062	1.276.169	947.053	1.561.180	3.048.142	9.983.648
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.850.043	1.301.062	1.276.169	947.053	1.561.180	3.048.142	9.983.648
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire							0
ABA600	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	0	0	0	2.802	0	135.048	137.850
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	32.538	0	0	2.802	0	135.048	170.389
ABA690	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI VAZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	-32.538						-32.538
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	1.850.043	1.301.062	1.276.169	949.855	1.561.180	3.183.190	10.121.499
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	13.202	0	0	0	0	0	13.202
ABA620	Crediti v/enti regionali:	13.202	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
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0		0
ABA650	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	0	0	0	0	0	30.044	30.044
ABA650	Erario c/lres						22.555	22.555
ABA650	Crediti per Erario c/iva						7.489	7.489
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	412.475	195.327	307.266	396.054	2.521.775	5.235.050	9.067.947
ABA670	<b>Crediti v/clienti privati</b>	332.077	195.327	110.812	298.397	2.230.405	3.044.677	6.211.697
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	- 26.816				- 613.451	- 37.850	- 678.117
ABA670	Crediti v/ Clienti privati					421.681	53.411	475.092
ABA670	Crediti v/ privati PER SERVIZI RESI	232.045	31.806	96.442	20.077	802.619	1.209.427	2.392.416
ABA670	Crediti v/ Case di cura private	31.735	163.521	14.370	278.320	1.623.530	1.834.060	3.945.536
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	125.665						125.665
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	- 30.551				- 3.974	- 14.370	- 48.895
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie							
ABA690	<b>Crediti v/altri soggetti pubblici</b>	80.398	0	136.139	17.440	21.113	104.190	359.279
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	50.636	0	5.213	17.440	21.113	9.679	104.081
ABA690	CREDITI V/INPS	942.855						942.855
ABA690	crediti indpap acconti pensioni	25.907						25.907
ABA690	Acconto progetto Rimedri			130.926				130.926
ABA690	INAIL						94.511	94.511
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	-939.000						-939.000
ABA700	<b>Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca</b>	0	0	0	0	0	0	0
ABA710	<b>Altri crediti diversi</b>	0	0	60.314	80.216	270.257	2.086.183	2.496.971
ABA711	<b>Altri Crediti</b>	0	0	60.314	80.216	270.257	2.202.517	2.613.305
ABA711	Crediti per fatture da emettere						1.599.722	1.599.722
ABA711	Acconti verso altri fornitori						61.625	61.625
ABA711	Crediti v/dipendenti						76.980	76.980
ABA711	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE			52.763	80.000	123.056	313.033	568.852
ABA711	Altri Crediti diversi	206.174	272.805	237.662	237.424	239.650	130.728	1.324.442
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI				217	26.263	0	26.479
ABA711	CREDITI V/FORNITORI			7.551				7.551
ABA711	Banche C/Pignoramenti						3.630	3.630
ABA711	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-206.174	-272.805	-237.662	-237.424	-118.712	0	-1.072.777
ABA711	acconto da clienti per fatture da emettere						-17.347	-17.347
ABA711	Altri crediti per mandati restit.tesoreria						34.148	34.148
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)						- 116.334	-116.334

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 2.535.269 Euro:

CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	totale
ABA710	<b>Altri crediti diversi</b>	0	0	60.314	80.216	270.257	2.086.183	2.496.971
ABA711	<b>Altri Crediti</b>	0	0	60.314	80.216	270.257	2.202.517	2.613.305
ABA711	Crediti per fatture da emettere						1.599.722	1.599.722
ABA711	Crediti v/Trinaccia Vending	118.712	237.424	237.424	237.424	237.424	118.712	1.187.119
ABA711	Altri Crediti diversi	87.462	35.381	238	0	2.226	12.016	137.324
ABA711	Acconti verso altri fornitori						61.625	61.625
ABA711	Crediti v/dipendenti						76.980	76.980
ABA711	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE			52.763	80.000	123.056	313.033	568.852
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI				217	26.263	0	26.479
ABA711	CREDITI V/FORNITORI			7.551				7.551
ABA711	Banche C/Pignoramenti						3.630	3.630
ABA711	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-206.174	-272.805	-237.662	-237.424	-118.712	0	-1.072.777
ABA711	acconto da clienti per fatture da emettere						-17.347	-17.347
ABA711	Altri crediti per mandati restit.tesoreria						34.148	34.148
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)						-116.334	-116.334

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

- 1) i **crediti per fatture da emettere per 1.599.722 Euro**, interamente di formazione 2020 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 2021.
- 2) i **crediti per recuperi vari dal personale dipendente per 568.852 Euro**, costituiti principalmente dalla rilevazione del credito per recupero orario anno 2017-2018;
- 3) gli **"altri crediti diversi"** pari a 1.324.443 Euro, oggetto di svalutazione per 1.072.777 Euro, e quindi pari a 293.744,07 Euro, sono principalmente relativi al credito verso la Trinacria Vending, per la concessione a titolo oneroso dell'installazione di distributori automatici di bevande e snacks.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2020		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>34.317.963</b>	<b>18.533.447</b>	<b>7.733.211</b>
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	<b>31.261.462</b>	<b>14.190.078</b>	<b>7.383.239</b>
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	31.261.462	14.190.078	7.383.239
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	2.955.748	3.467.961	339.733
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	121.439		
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	<b>100.753</b>	<b>875.409</b>	<b>10.240</b>
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>0</b>	<b>246.517</b>	<b>12.296.812</b>
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			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
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			
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>34.439.403</b>	<b>18.779.964</b>	<b>20.030.023</b>

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2020		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	<b>3.183.190</b>	<b>5.489.349</b>	<b>1.448.959</b>
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.048.142	5.486.090	1.449.417
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
<b>ABA600</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	<b>135.048</b>	<b>3.259</b>	<b>-457</b>
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	135.048	3.259	32.081
ABA690	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI VAZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	0	0	-32.538
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.202</b>
<b>ABA620</b>	<b>Credit v/enti regionali:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.202</b>
ABA620	Credit verso Arpa	0	0	13.202
<b>ABA650</b>	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	<b>30.044</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA650	Erario c/Ires	22.555	0	0
ABA650	Credit per Erario c/Iva	7.489	0	0
<b>ABA670</b>	<b>Credit v/clienti privati</b>	<b>3.044.677</b>	<b>2.855.218</b>	<b>311.801</b>
ABA670	Note di credito da emettere	0	0	0
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	- 37.850	-613.451	-26.816
ABA670	Credit v/ Clienti privati	53.411	421.681	0
ABA670	Credit v/ privati PER SERVIZI RESI	1.209.427	964.659	218.330
ABA670	Credit v/ Case di cura private	1.834.060	2.086.303	25.173
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	0	0	125.665
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	- 14.370	- 3.974	- 30.551
ABA680	Credit v/gestioni liquidatorie			
<b>ABA690</b>	<b>Credit v/altri soggetti pubblici</b>	<b>104.190</b>	<b>185.628</b>	<b>69.462</b>
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	9.679	54.702	39.700
ABA690	CREDITI V/INPS	0	0	942.855
ABA690	crediti inpdap acconti pensioni	0	0	25.907
ABA690	Acconto progetto Rimedri	0	130.926	0
ABA690	INAIL	94.511	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
<b>ABA710</b>	<b>Altri crediti diversi</b>	<b>2.086.183</b>	<b>410.788</b>	<b>0</b>
ABA711	Altri Crediti	<b>2.202.517</b>	<b>410.788</b>	<b>0</b>
ABA711	Credit per fatture da emettere	1.599.722	0	0
ABA711	Acconti verso altri fornitori	61.625	0	0
ABA711	Credit v/dipendenti	76.980	0	0
ABA711	Credit PER RECUPERI VARI PERSONALE	313.033	255.819	0
ABA711	Altri Crediti diversi	130.728	1.107.452	86.262
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI	0	26.479	0
ABA711	CREDITI V/FORNITORI	0	7.551	0
ABA711	Banche C/Pignoramenti	3.630	0	0
ABA711	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	0	-986.514	-86.262
ABA711	acconto da clienti per fatture da emettere	-17.347		
ABA711	Altri crediti per mandati restit.tesoreria	34.148	0	0
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	-116.334	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			379.471
Crediti v/ASP CL			530.551
Crediti v/ASP CT			1.078
Crediti v/ASP EN			3.414
Crediti v/ASP ME			44.303
Crediti v/ASP PA			3.225.198
CREDITI v/ASP RG			26.341
CREDITI v/ASP SR			14.020
Crediti v/ASP TP			1.133.693
Crediti v/AO CANNIZZARO CT			0
Crediti v/AO GARIBALDI CT			25.677
Crediti v/AOU POLICLINICO CT			28.804
Crediti v/AO PAPARDO PIEMONTE			37.041
Crediti v/AOU POLICLINICO ME			82.644
Crediti v/AO CIVICO PA			1.196.125
Crediti v/AOU POLICLINICO PA			3.252.247
Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME			3.039
<b>totale crediti intraregionali</b>			<b>9.983.649</b>

**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							
<b>Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti</b>		<b>43.196.372</b>	<b>30.843.418</b>	<b>12.543.328</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.543.328</b>
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.	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	D.A. 789/2002	8.934.704	8.250.005	684.700		0	684.700
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITO V/REGIONE D.A. 581/02 LAVORI 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	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	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.ELETTRO.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. ATTREZ.SAN. STEREOASSI (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 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.**

<b>CRED01</b>	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
<b>– SI</b>	<i>Si veda commento a pag.23</i>

**Altre informazioni relative ai crediti.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	X		
<b>CRED04 – Altro.</b> 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										
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>										

**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
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> 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	
<b>AF04 – Altro.</b> 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	19.994	1.946.168	1.961.572	4.583
ABA770	Istituto Tesoriere	96.009.201	321.036.927	315.395.672	101.650.456
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	125.868	30.141,80	0,00	156.010
	<b>totale Disponibilità Liquide</b>	<b>96.155.064</b>	<b>323.013.237</b>	<b>317.357.244</b>	<b>101.811.049</b>

*Tab.29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide*

### DL01 – Fondi vincolati.

<b>DL01 – NO</b>	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.
------------------	---

Di seguito il dettaglio dei valori di cassa al 31 dicembre 2020:

	Valore al 31/12/2020
TICKET VILLA SOFIA	655,56
TICKET P.O. CERVELLO	1.000,00
CASSA CARTELLE CLINICHE, SPESE POSTALI E VARIE P.O. CERVELLO	-
CASSA CARTELLE CLINICHE, SPESE POSTALI E VARIE P.O. VILLA SOFIA -C.T.O.	15,00
CASSA ATTIVITÀ AMBULATORIALE SOLVENTE	175,00
Cassa Valori Bollati	672,00
Cassa x Prestazioni di procreazione medicalmente assistita	-
Cassa ticket Pronto soccorso	-
CASSA ECONOMALE TRIMESTRALE UNICA	1.275,80
CASSA ECONOMALE STRAORDINARIA	453,10
CASSA RIMBORSO PRESTAZIONI NON ESEGUITE V.S.	-
CASSA RIMBORSO PRESTAZIONI NON ESEGUITE CERVELLO	11,33
CASSA INTRAMENIA VILLA SOFIA	325,40
CASSA INTRAMENIA P.O. CERVELLO	-
<b>Totale Cassa</b>	<b>4.583,19</b>

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, ecc ?	X		Le somme presenti sul conto corrente postale (rapporto di cc n. 20012902) risultano temporaneamente indisponibili per effetto di n. 3 vincoli apposti a fronte della notifica a Poste Italiane di n.3 atti di pignoramento. Risulta in corso di definizione la procedura per la liberazione di tali somme.
<b>DL03 – Altro.</b> 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 31/12/2020 corrisponde con la situazione di cassa trasmessa dallo stesso Istituto con Verbale di cassa del 5 marzo 2021.

## 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
BA1700	RISCONTO ATT. SU POLIZZA ALLIANCE RINVIO COSTO 2021	14.652,78
BA1700	RISC. SU F/09820223026/19 QYAGEN RINVIO COSTO 2021-2024	27.933,73
	<b>TOTALE</b>	<b>42.586,51</b>

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	
<b>RR01</b> –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 (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	26.315.920					26.315.920
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	74.640.769	231.937	11.134.920	-4.412.279	0	81.595.347
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	38.199.128	618.437		-1.266.946		37.550.619
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	210.320	-210.320				0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	36.231.321	-176.180	11.134.920	-3.145.333		44.044.728
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	360.527		708.432	-156.835		912.124
PAA110	ALTRE RISERVE:	0	0	0	0	0	0
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	0	0	0	0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	3.566.165	0	0	0	9.521	3.575.686
	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
	Utile portato a nuovo 2019					9.521	9.521
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO					13.394	13.394
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>104.883.380</b>	<b>231.937</b>	<b>11.843.352</b>	<b>-4.569.114</b>	<b>9.521</b>	<b>112.412.470</b>

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 11.134.920 Euro, corrispondono al valore delle "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota F.S. regionale – voce AA0250";
- le assegnazioni per Riserve da donazioni corrispondono agli incrementi di cespiti, per il valore dei beni donati. La voce contiene un valore di donazioni di cespiti e/o denaro finalizzato all'acquisto di cespiti, ricevute nell'anno 2020 per emergenza COVID-19 pari a 543.310,85 Euro;
- il valore complessivo degli utilizzi per sterilizzazioni, pari a 4.569.114 Euro corrisponde alla voce "Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio – AA0980".

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:					38.199.128	618.437	0	-1.266.946	0	37.550.619			
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011													
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)													
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					210.320	-210.320	0	0	0	0			
	... 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:					36.231.321	-176.180	11.134.920	-3.145.333	0	44.044.728			
	... 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 31/12/2020	compensazione predita da D.Lgs. 118/2011	Perdite a nuovo al 31/12/2020
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
<b>Totale</b>	<b>85.759</b>	<b>88.343.000</b>	<b>2.532.000</b>	<b>0</b>

Anno	Utili da bilancio di esercizio	Utilizzi per ripiano perdita	Utilizzi per investimenti	compensazione predita da D.Lgs. 118/2011	Utili a nuovo al 31/12/2020
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	2.680.165			2.367.873	312.292
2015	2.456.060			-	2.456.060
2016	692.475				692.475
2017	85.787				85.787
2018	19.553				19.553
2019	9.521				9.521
<b>Totale</b>	<b>6.107.560</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.531.873</b>	<b>3.575.687</b>

**PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**

<b>PN 01 – SI</b>	Nell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti, per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID -19
-------------------	---

**PN02 – Fondo di dotazione**

<b>PN02 – NO</b>	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	
<b>PN03 – Altro.</b> 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		

## 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	4.280.844		1.273.141	1.043.211	4.510.773
PBA010	FONDI PER RISCHI:	31.701.499	7.526.950	0	3.910.700	35.317.749
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	19.037.397	5.232.986	2.239.011	3.474.178	23.035.216
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)	12.209.184	1.937.848	-2.239.011		11.908.021
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	454.919	356.116		436.522	374.513
PBA060	Altri fondi rischi	0				0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	11.727.757	2.425.605	5.899.214	2.166.100	17.886.476
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione per FS "finalizzato"	0	2.367.431	-138.614		2.228.817
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.618.043		6.037.828	2.076.526	13.579.345
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	732.231	58.174		53.885	736.520
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.068.155				1.068.155
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	309.328			35.689	273.639
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	9.252.512	2.340.593	0	3.081.956	8.511.150
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.990.871	1.299.054		2.844.358	2.445.567
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	3.866.075	357.330		45.689	4.177.716
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	1.395.566	684.209		191.909	1.887.866
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>56.962.612</b>	<b>12.293.148</b>	<b>7.172.355</b>	<b>10.201.967</b>	<b>66.226.147</b>

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 nel novembre 2018 sulle annualità 2013 e 2014, ed in ultimo nel marzo 2021 sull'annualità 2015. Avverso di tali avvisi sono stati proposti altrettanti Ricorsi innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Palermo, i cui giudizi sono tuttora in corso di svolgimento.

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, istituitosi 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 D.A. 15 dicembre 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, rscatti 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 e 2020, 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 31/12/2020
Ricalcolo benefici contrattuali INPS presunti non versati	1.539.382,74
Avvisi INPS 2011-2012	110.462,00
Accantonamenti per Convenzioni con Case di Cura private	513.369,13
Compensi per avvocati interni ex DL 201/2011	210.000,00
Fondo accantonamento quota 5% ALPI art. 2 lettera E del DL n.158	308.915,79
Accantonamenti per oneri Comitato Etico PA2	64.601,02
Fondo accantonamenti incentivo produzione Plasma D.A. 15/12/10	1.080.790,75
Altri Fondi su accantonamenti per compensi professionali avv.ti ai sensi dell'art.6 comma 9 del regolamento	609,61
Applicazione ART. 1 E 2 D.P.C.M. N. 502/95 e S.M.I. x Organi Direttivi e Collegiali	349.584,52
<b>totale Altri fondi rischi ed oneri al 31/12/2019</b>	<b>4.177.716</b>

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.

Esercizio	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2020	
	Importo contributo	Finalità del contributo assegnato	Importo contributo dettagliato	Tipologia	Esercizio 2014 e precedenti	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020
2009	658.000	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							
				B.6) Costi del personale	-							
				Acquisto immobilizzazioni	303.912	41.065						
				Commissioni di esami	723						734	
				Altro (giroconti economie psn)	-							
				Manutenzioni	33.678							
			<b>658.000</b>	<b>Totale</b>	<b>605.462</b>	<b>51.804</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>734</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2010	3.238.084	PSN 2010 STEN E STAM	2.768.084 470.000	B.1) Acquisti di beni	35.234			13.038				
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.233.725	37.172	51.728	2.361				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	599.804	18.982						
				B.6) Costi del personale	-							
				Acquisto immobilizzazioni	72.326	2.738			1.614			
				Sopravvenienze passive	36.600							
				Commissioni di esami	10.123							
				altridebiti (rimessa quota progetto Arnas Civico Palermo)	110.000							
			<b>3.238.084</b>	<b>Totale</b>	<b>3.097.813</b>	<b>58.892</b>	<b>51.728</b>	<b>15.399</b>	<b>1.614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2011	1.787.139	PSN 2011	1.787.139	B.1) Acquisti di beni	-							
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.250.009		4.098	59.847				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	168.382	22.956	1.945					
				B.6) Costi del personale	11.499					24.615	15.097	
				Acquisto immobilizzazioni	131.351	78.218						
				Commissioni di esami	741							
				Altro (giroconti economie psn)	-						581	
			<b>1.787.139</b>	<b>Totale</b>	<b>1.561.985</b>	<b>101.274</b>	<b>6.043</b>	<b>59.847</b>	<b>24.615</b>	<b>15.097</b>	<b>-</b>	<b>17.697</b>
2012	3.232.718	PSN 2012	3.232.718	B.1) Acquisti di beni	7.884	13.921		2.423				
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.226.031	499.380	233.744	2.788				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	774.375	143.802	7.136	159.035	24.095	15.001	305	
				B.6) Costi del personale	-				4.801			
				Altri costi ONERI STRAORDINARI	-							194
				Altro (giroconti economie psn)	-							
			<b>3.232.718</b>	<b>Acquisto immobilizzazioni</b>	<b>-</b>	<b>69.146</b>	<b>310.027</b>	<b>164.246</b>	<b>47.423</b>	<b>29.085</b>	<b>194</b>	<b>194</b>
				<b>Totale</b>	<b>2.008.291</b>	<b>657.103</b>	<b>310.027</b>	<b>164.246</b>	<b>47.423</b>	<b>29.085</b>	<b>194</b>	<b>194</b>
2013	6.918.212	Prog. Cell-Factory Adeguamento strutture accertamento Vigli del Fuoco contributo finalizzato maggiori cespiti D.Lgs 118 Riassegnazione somme-Progetti obiettivi 2013 nota prot. 30322/17	1.500.000 4.000.000 1.421.000 2.788	B.1) Acquisti di beni	-							
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-							
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	590							
				B.6) Costi del personale	-							
				Acquisto immobilizzazioni	1.421.000	778.058	1.204.273	1.113.527	365.782			
				Altro (giroconti a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi C/Esercizio)	-					2.034.981		
			<b>6.918.212</b>	<b>Totale</b>	<b>1.421.590</b>	<b>778.058</b>	<b>1.204.273</b>	<b>1.113.527</b>	<b>365.782</b>	<b>2.034.981</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2014	9.936.820	PSN 2013 RIFUNZIONALIZZAZIONE DELL'AREA EMREGENZA PO VILLA SOFIA E PO CERVELLO (NOTA PROT.41250 DEL 18/1) LAVORI RECUPERO PADIGLIONE B2 - PO CERVELLO CONTRIBUTI DA REGIONE PER 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	-							
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	152.657	1.241.972	1.319.777	81.103			
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	33.613	422.708	503.961		108.576	58.397	
				B.6) Costi del personale	-					145.755	82.177	
				Acquisto immobilizzazioni	-			13.412	539.379	52.175		
				Altri costi (dettagliare)	-		1.150.898	1.018.921	11.274		2.565	
				Altro (giroconti a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi C/Esercizio)	-					3.843.139		
				Altro (giroconti economie psn)	-					86.498		
			<b>9.936.820</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>186.270</b>	<b>2.815.578</b>	<b>832.456</b>	<b>663.020</b>	<b>4.236.144</b>	<b>143.138</b>	<b>143.138</b>
2015	4.236.945	Servizio Prevenzione incendi Acquisto apparecchiature Elettromedicali Infrastrutture e Software Fondo Progetto Terapia Dolore per Contributo Fsr 2000/2002 Progetto "Istituzione Registrosped.-Inform.Patologia Neoplastica della Tiroide Fsr 2007 Sperimentazione Telemonitor. Teleassistenza Pneumologica Inpazienti Con I.R.C. Assegn. Fsr 2007 Attività Hospice Quote inutilizzate Contributi Da Regione Per 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	-		200.000					
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-							
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-							
				B.6) Costi del personale	-							
				Altri costi (dettagliare)IMMOBILIZZAZIONI	-							
				Altro (giroconti a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi C/Esercizio)	-		1.009.550	243.449	521.622		2.230.696	
			<b>4.236.945</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.209.550</b>	<b>243.449</b>	<b>521.622</b>	<b>2.230.696</b>	<b>-</b>	<b>31.628</b>
2016	4.564.615	PSN 2014 Contributo Centro Down 2016	4.474.615 90.000	B.1) Acquisti di beni	-							
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-			333.282				1.515
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			81.952	118.070	87.537		21.317
				B.6) Costi del personale	-				950.643	585.231		278.625
				Altro (giroconti a finanziamenti per investimenti da rettifica contributi C/Esercizio)	-					746.992		145.875
			<b>4.564.615</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>415.234</b>	<b>1.068.713</b>	<b>1.419.760</b>	<b>447.333</b>	<b>1.213.575</b>
2017	7.785.000	Contributo Centro Down 2017 PSN 2015 PSN 2016	90.000 3.970.000 3.725.000	B.1) Acquisti di beni	-							
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-			108				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			162	1.679	135.076		156.981
				B.6) Costi del personale	-				597.697	1.703.142		942.233
				Altro (giroconti economie psn)	-					193.880		2.443
				Acquisto immobilizzazioni	-				56.819	80.405		84.204
			<b>7.785.000</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>270</b>	<b>658.373</b>	<b>2.112.503</b>	<b>1.214.883</b>	<b>3.798.970</b>
2018	6.455.389	FSR vincolato Fonod per 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 Realizzazione Investimenti 2018 Lavori U.O.C. Ematologia 1 Cervello acquisto Arredi e Attrezzature Varie	3.650.000 300.000 300.000 737.792,68 1.204.071,50 263.524,40	B.1) Acquisti di beni	-							
				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)	-							
				Acquisto immobilizzazioni	-							
				Altri costi (dettagliare)	-							
			<b>6.455.388,58</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>186.759</b>
2019	1.305.366	PSN 2017 ECONOMIE SU PSN	247.900,00 1.057.466	B.1) Acquisti di beni	-							
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-							
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-							
				B.6) Costi del personale	-							
			<b>1.305.366,02</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.142</b>
2020	6.088.249	PSN 2017 PSN 2018	2.636.832,00 3.451.417	B.1) Acquisti di beni	-							
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-							
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-							
				B.6) Costi del personale	-							
			<b>6.088.249,00</b>	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>116.498</b>
<b>TOTALE</b>	<b>56.206.536</b>		<b>54.901.171</b>		<b>6.686.851</b>	<b>#####</b>	<b>5.356.319</b>	<b>2.680.184</b>	<b>3.307.265</b>	<b>18.158.355</b>	<b>2.126.947</b>	<b>13.579.345</b>

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

Il valore degli utilizzi 2020 esposto nella tab. 37, pari a **2.126.947 Euro**, comprende:

- gli utilizzi per costi d'esercizio pari a 1.896.868 Euro, corrispondenti alla voce di ricavo AA0280;
- gli utilizzi per acquisto immobilizzazioni pari a 230.080 Euro.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO				UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2020	
	Esercizio	Importo contributo	Finalità del contributo assegnato	Importo contributo dettagliato	Tipologia	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio		
						2014 E PREC.	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
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	-	-	-	-	-	
					<b>270.000</b>	<b>Totale</b>	<b>36.772</b>	-	<b>36.772</b>	-	-	-	-	
	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)	-	-	-	-	-	-	-	-	
					<b>240.000</b>	<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-	
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	57.917
			Fondo prog. monitoraggio eventi avversi ai farmaci immunosoppressori(farmacovigilanza)	100.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	11.843	98.248	425.152	-	-	-	
		Fondo prog. monitoraggio eventi avversi ai farmaci immunosoppressori(farmacovigilanza)	20.073	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	7.041	41.881	-	-		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	1.391	-	212.086	386.934	-	-		
				<b>1.242.494</b>	<b>Totale</b>	-	-	<b>13.234</b>	<b>98.248</b>	<b>644.279</b>	<b>428.815</b>	-		
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)	-	-	-	-	-	-	-	-		
				<b>15.000</b>	<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-		
2.018	137.918	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondi) per P.M.A.	137.918	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	73.604	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	27.929	-	36.385		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	-	-		
				<b>137.918</b>	<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	27.929	36.385		
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	24.325	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	6.825	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	-	17.500		
				<b>24.325</b>	<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	17.500		
2.019	15.000	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) ASP Siracusa PSN 2016 L.P. 6 az19 Osped. a domicilio U.O.C. Oncologia Caselle	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)	-	-	-	-	-	-	-	-		
				<b>15.000</b>	<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-		
2.020	53.174	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) ARNAS CIVICO PER PAGAMENTO SOMME PER CORSI AIDS L.05/06/1990 N.135	53.174	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	53.174	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	-	-		
				<b>53.174</b>	<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-		
2.020	5.000	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) PAPARDO PSN2013 CODICE ROSA	5.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	-	-		
				<b>5.000</b>	<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-	-		
<b>TOTALE</b>	<b>2.002.911</b>		<b>2.002.911</b>	<b>TOTALE</b>	<b>36.772</b>	-	-	<b>23.538</b>	<b>98.248</b>	<b>644.279</b>	<b>456.745</b>	<b>53.885</b>	<b>736.520</b>	

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2020		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018		Esercizio 2019	Esercizio 2020
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.012	2.887.567	B.1) Acquisti di beni			108.151	130.009	16.575	2.184.654				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non		16.519	21.730	63.234						
			B.6) Costi del personale										
			Altri costi (dettagliare)						346.695				
			<b>Totale</b>		<b>16.519</b>	<b>129.881</b>	<b>193.243</b>	<b>16.575</b>	<b>2.531.349</b>	-	-	-	
	2.015	126.575	B.1) Acquisti di beni				21.731	53.604	19.142				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari										
			B.3) Acquisti di servizi non										
			B.6) Costi del personale							30.575			
			Altri costi (dettagliare)										
			<b>Totale</b>					<b>21.731</b>	<b>53.604</b>	<b>19.142</b>	<b>30.575</b>	-	-
2.019	1.066.631	B.1) Acquisti di beni											
		B.2) Acquisti di servizi sanitari											
		B.3) Acquisti di servizi non											
		B.6) Costi del personale											
		Altri costi (dettagliare)											
		<b>Totale</b>											
<b>TOTALE</b>		<b>4.080.773</b>				<b>214.974</b>	<b>70.179</b>	<b>2.550.491</b>	<b>30.575</b>	-	-	<b>1.068.155</b>	

Tab.39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2020			
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						Esercizio 2017		Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020
				Esercizio 2011 e precedenti	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016					
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											
			B.6) Costi del personale											
			Altri costi (dettagliare)											
			<b>Totale</b>							<b>2.098</b>	<b>22.843</b>	<b>59</b>	-	
	2.018	304.871	B.1) Acquisti di beni											
			B.2) Acquisti di servizi sanitari											
			B.3) Acquisti di servizi non											
			B.6) Costi del personale								7.445	23.887	304	
			Altri costi (ACQUISTO)								2.711		31.955	
			<b>Totale</b>								<b>10.156</b>	<b>23.887</b>	<b>35.689</b>	<b>235.139</b>
2.019	38.500	B.1) Acquisti di beni												
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non												
		B.6) Costi del personale												
		Altri costi (dettagliare)												
		<b>Totale</b>												
<b>TOTALE</b>														

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

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 presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	X		
<b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	X		
<b>FR03.</b> 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		
<b>FR04 – Altro.</b> 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
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

*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
<b>TR01 - Altro.</b> 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:	297	563	740	120	-	0
PDA130	comune di palermo	297	563	740	120	-	0
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.391.390	1.860.389	2.851.692	2.400.087	-	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.391.390	1.860.389	2.851.692	2.400.087	-	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	262.341	246.424	416.612	92.153	-	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/PN						
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.653.731	2.106.813	3.268.304	2.492.240	-	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:	60.713.522	202.504.065	212.453.498	50.764.089	17.094.738	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	289.637	240.903	211.259	319.280	-	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	60.423.885	202.263.163	212.242.238	50.444.810	17.094.738	0
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.647.818	57.579.819	57.061.751	5.165.886	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/lres	-	200.785	200.785	-	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	2.831	106.410	104.126	5.115	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	3.198.025	26.527.908	26.806.974	2.918.959	-	0
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale	21.832	1.292.829	1.221.229	93.432	-	0
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale	10.496	787.118	752.899	44.716	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ I.V.A.	-	317.241	317.240	0	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap	1.250.195	9.911.509	9.879.093	1.282.611	-	0
PDA320	Debiti per Ritenute Iva Split Payment	0	17.195.680	16.402.097	793.584	-	0
PDA320	Debiti X iva vendite split payment	-	51.751	51.751	-	-	0
PDA320	Debiti IVA R.C.	9.905	79.120	87.885	1.139	-	0
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse	154.533	172.474	300.677	26.330	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap anni precedenti	-	936.995	936.995	-	-	0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	10.189.590	49.480.160	48.457.342	11.212.408	-	0
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP	5.561.222	43.315.631	43.176.239	5.700.614	-	0
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	4.368.953	3.470.043	2.677.100	5.161.896	-	0
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti	17.190	190.037	191.104	16.124	-	0
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI	190.708	85.602	69.585	206.724	-	0
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti	40.788	672.009	589.051	123.746	-	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO	1.153	8.736	8.341	1.548	-	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE ENPAPI	1.899	8.257	10.156	0	-	0
PDA330	Debiti verso INAIL	6.669	1.600.465	1.607.134	-	-	0
PDA330	Debiti INPGI (Istituto Nazionale di Previdenza dei Giornalisti Italiani)	1.008	10.210	9.881	1.338	-	0
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori autonomi	-	418	418	-	-	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	18.926.250	35.449.587	32.144.238	22.231.599	-	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	16.943.452	23.292.671	20.507.793	19.728.330	-	0
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie						
PDA380	Altri debiti diversi:	1.982.799	12.156.915	11.636.445	2.503.269	-	0
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B. BANCARI	754	3.371.176	3.371.020	909	-	0
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	26.112	49.765	18.925	56.952	-	0
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	11.065	-	8.957	2.108	-	0
PDA380	Altri debiti diversi	2.479	4.944.940	4.943.012	4.407	-	0
PDA380	Debiti verso utenti tickets	2.023	9.027	9.726	1.324	-	0
PDA380	Debiti Donatori midollo osseo	-	500	500	-	-	0
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	600.923	730.668	825.944	505.648	-	0
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	13.658	531.689	8.525	536.822	-	0
PDA380	Debiti v/personale cessato	37.146	14.404	13.250	38.300	-	0
PDA380	C/DEPOSITI CAUZIONALI DIVERSI	-	9.279	9.279	-	-	0
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	500.664	43.151	2.743	541.072	-	0
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	298.953	90.263	64.723	324.492	-	0
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	136.201	-	-	136.201	-	0
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	106.033	44.522	45.903	104.652	-	0
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE	9.808	19.321	19.328	9.800	-	0
PDA380	Altri debiti verso il personale		3.952	1.968	1.984	-	0
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	230.934	223.800	230.934	223.800	-	0
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi	2.598	84.909	84.909	2.598	-	0
PDA380	Debiti v/personale da incarichi ex art.15 octies	2.846	6.401	6.926	2.321	-	0
PDA380	Altri debiti per mandati restituiti tesoreria	603	363.505	363.505	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	
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>							
PDA010	DEBITI V/STATO							
PDA130	DEBITI V/COMUNI:			120				120
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	945.079	94.184	96.218	202.098	180.596	881.912	2.400.087
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	945.079	94.184	96.218	202.098	180.596	881.912	2.400.087
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche FUORI REGIONE	72.592	2	4.816	4.893		9.851	92.153
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti							-
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.017.671</b>	<b>94.186</b>	<b>101.034</b>	<b>206.990</b>	<b>180.596</b>	<b>891.763</b>	<b>2.492.240</b>
	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
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	25.696.721	278.633	696.379	1.531.041	2.158.181	2.875.534	17.527.601
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni	247.981	1.094	50	35.368	6.687	28.099	319.280
PDA300	Debiti verso altri fornitori	25.448.739	277.539	696.329	1.495.673	2.151.494	2.847.435	17.527.601
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	0	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	0	0	5.165.885
PDA320	Debiti per Erario c/lres							0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo						5.115	5.115
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente						2.918.959	2.918.959
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale						93.432	93.432
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale						44.716	44.716
PDA320	Debiti per Erario c/ I.V.A.						0	-
PDA320	Debiti per Ritenute Iva Split Payment						793.583	793.583
PDA320	Debiti X iva vendite split payment							-
PDA320	DEBITI IVA R.C.						1.139	1.139
PDA320	Debiti per Erario c/ Irapp						1.282.611	1.282.611
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse						26.330	26.330
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse TARES							-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	208.977	40.636	215.167	590.306	871.023	2.556.180	6.730.119
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP						5.700.614	5.700.614
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	208.977	40.636	215.167	590.306	871.023	2.435.057	800.729
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti						16.124	16.124
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI						121.123	85.602
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti						123.746	123.746
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori autonomi						418	418,00
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO						1.548	1.547,91
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE ENPAPI						0	0,07
PDA330	Debiti verso INAIL						0	-
PDA330	Debiti verso inpgi						1.338	1.338
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.561.913	232.461	958.087	1.442.411	1.854.872	3.344.237	12.858.461
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.284.110	170.740	887.813	1.440.226	1.699.835	2.794.573	11.471.874
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0	-
PDA380	Altri debiti diversi:	277.802	61.721	70.274	2.185	155.037	549.663	1.386.587

Tab.43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Di seguito si rappresenta il dettaglio analitico della voce "Altri debiti diversi – PDA380" pari a 2.503.269 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	
<b>PDA380</b>	<b>Altri debiti diversi:</b>	<b>277.802</b>	<b>61.721</b>	<b>70.274</b>	<b>2.185</b>	<b>155.037</b>	<b>549.663</b>	<b>1.386.587</b>
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B.BANCARI	0	0	0				909
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	0	0					56.952
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	0	0	0	0			2.108
PDA380	Debiti verso utenti tickets	0	0	0				1.324
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI							4.407
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	0	0	0				505.648
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	0	0	0				536.822
PDA380	Debiti v/personale cessato	0	0					38.300
PDA380	C/DEPOSITI CUZIONALI DIVERSI					0	0	9.279
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	151.741	61.721	70.274	2.185	155.037	59.706	40.408
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	0					298.953	25.539
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		60.130	44.522
PDA380	Altri debiti verso il personale			0	0	0		1.984
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE							9.800
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	0	0	0			117.535	106.265
PDA380	Debiti v/personale da Incarichi ex art. 15 octies							2.321
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:

- il decremento dei debiti v/Aziende sanitarie pubbliche infra Regione per effetto dei maggiori pagamenti;
- il decremento dei debiti v/fornitori, pari a ca. il -16,4% %, per effetto dei maggiori pagamenti;
- l'incremento dei debiti v/personale anche per effetto dei maggiori costi sostenuti.

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:	0	120	0
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	823.387	1.455.007	121.692
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	823.387	1.455.007	121.692
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	23.725	19.561	48.867
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/PN			
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>847.112</b>	<b>1.474.569</b>	<b>170.559</b>
	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:	17.527.601	7.539.768	25.696.721
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	71.298	247.981
PDA300	Debiti verso altri fornitori	17.527.601	7.468.470	25.448.739
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.165.885	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/lres	0	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	5.115	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	2.918.959	0	0
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale	93.432	0	0
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale	44.716	0	0
PDA320	Debiti per Ritenute Iva Split Payment	793.583	0	
PDA320	DEBITI IVA R.C.	1.139	0	
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap	1.282.611	0	
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse	26.330	0	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.730.119	4.273.312	208.977
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP	5.700.614	0	
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	800.729	4.152.189	208.977
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti	16.124	0	
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI	85.602	121.123	
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti	123.746	0	
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori autonomi	418	0	
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO	1.548	0	
PDA330	Debiti verso INAIL	0	0	
PDA330	Debiti INPGI (Istituto Nazionale di vPrevidenza dei giornalisti Italiani)	1.338	0	
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	12.858.461	7.811.226	1.561.913
PDA360	Debiti v/dipendenti	11.471.874	6.972.346	1.284.110
PDA380	Altri debiti diversi:	1.386.587	838.880	277.802
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B.BANCARI	909	0	0
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	56.952	0	0
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.108	0	0
PDA380	Debiti verso utenti tickets	1.324	0	0
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	4.407	0	0
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	505.648	0	0
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	536.822	0	0
PDA380	Debiti v/personale cessato	38.300	0	0
PDA380	C/DEPOSITI CUZIONALI DIVERSI	9.279	0	0
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	40.408	348.923	151.741
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	25.539	298.953	0
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	0	10.139	126.061
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	44.522	60.130	0
PDA380	Altri debiti verso il personale	1.984	0	0
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE	9.800	0	0
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	106.265	117.535	0
PDA380	Debiti v/personale da incarichi ex art.15 octies	2.321	0	0
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi	0	2.598	0
PDA380	Altri debiti per mandati restituiti tesoreria	0	603	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
<b>TOTALE MUTUI</b>				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 AG	0	0	52.151,15
debiti v/ASP CL			8.367,27
debiti v/ASP CT	0	0	2.639,50
debiti v/ASP EN	0	0	58.714,96
debiti v/ASP ME	0	0	99,34
debiti v/ASP PA	0	0	101.950,91
debiti v/ASP RG	0	0	101.753,66
debiti v/ASP SR	0	0	6.283,44
debiti v/ASP TP	0	0	225.126,17
debiti v/AO CANNIZZARO CT	0	0	68.594,25
debiti v/AO GARIBALDI CT	0	0	16.218,48
debiti v/AOU POLICLINICO CT	0	0	5.341,73
debiti v/AO PAPARDO PIEMONTE	0	0	-
debiti v/AOU POLICLINICO ME	0	0	27.444,90
debiti v/AO CIVICO PA	0	0	364.573,05
debiti v/AOU POLICLINICO PA	0	0	1.360.827,89
debiti v/AOU POLICLINICO ME	0	0	-
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**

<b>DB01 - SI</b>	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	
<b>DB02 - Altro.</b> 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 2020, il valore dell'indice di tempestività dei pagamenti (ITP), di cui all'art. 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33, registra un **miglioramento** rispetto all'anno 2019, passando da 27,99 a 27,04 giorni. Inoltre lo stesso indicatore, calcolato solo sulle fatture correnti dell'anno 2020 registra un valore negativo pari a -19,39, che evidenzia il rispetto della scadenza nel pagamento dei debiti correnti, in miglioramento rispetto al dato del 2019, pari a -11,97.

Di seguito il dettaglio dell'ITP trimestrale 2020 vs ITP trimestrale 2019:

- I trimestre (01/01 – 31/03) 2020 pari a 34,57 vs I trimestre 2019 pari a 33,01
- II trimestre (01/04 – 30/06) 2020 pari a 12,56 vs II trimestre 2019 pari a 43,72
- III Trimeste (01/07-30/09) 2020 pari a 57 vs III trimestre 2019 pari a 11,52
- IV trimestre (01/10-31/12) 2020 pari a 7,05 vs IV trimestre 2019 pari a 19,86
- TOTALE ANNO 2020 pari a 27,04 vs ANNO 2019 pari a 27,99

Inoltre ai sensi del D.L. 66/2014, art. 41 comma 1, si rappresenta di seguito l'ammontare dei pagamenti eseguiti nell'anno 2020, 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 settembre 2014:

Pagamenti effettuati fino al IV trimestre 2020 (01/01/2020-31/12/2020) per anno di emissione fattura								Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014	
ante 2014	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	TOTALE	(10)
187.774,58	182.607,02	165.092,98	93.443,25	723.012,36	2.475.124,45	33.233.109,05	109.345.313,96	<b>146.405.477,65</b>	<b>51.551.313,61</b>

La presenza di pagamenti effettuati oltre termini si è resa necessaria, nel corso dell'esercizio 2020, 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
PEA040	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	3.297.377	
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	3.080.377	
PEA040	ALTRI RISCONTI PASSIVI COMITATO ETICO	217.000	
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
<b>RP01 – Altro.</b> 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	
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	0			0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	6.650.365	1.239.809	133.672	7.756.501
	Canoni di leasing a scadere				
	Depositi cauzionali	136.201	9.279		145.480
	Beni di terzi presso l'Azienda				
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	6.514.164	1.230.530	133.672	7.611.021,51

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

L'incremento degli "Altri conti d'ordine" è dovuto alle ulteriori Fideiussioni registrate nel 2020.

### Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance?	X		
<b>CO02.</b> 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.
<b>CO03 – Altro.</b> 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	67.948.451	34.162.016	57.536.376	La voce altro corrisponde al Fondo di sostegno di cui alla Tabella A allegata alla nota prot 40821 del 15/09/2021
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 <u>extra LEA</u>			-	

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	166.857.867	
AA0031	Quota F.S. regionale - indistinto	Nota prot 40821	15/09/2021	assegnaz def		159.646.843	4.01.01.01.02
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	Nota prot 40821	15/09/2021	assegnaz def		7.211.024	
AA0050	EXTRA FONDO:					1.769.833	
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 <u>extra LEA</u>						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0	5.000	
AA0120	PSN 13 da AO PAPPARDO - progetto rosa	incasso				5.000	4.01.02.02.01
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:					-	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)					121.439	
AA0141	CONTRIBUTO STP	D.D.S. 1335	21/12/2020			121.439	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	Nota prot 40821	15/09/2021	assegnaz def		1.430.969	
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	Nota prot 40821	15/09/2021	assegnaz def		212.425	
AA0200	PER RICERCA:					100.753	
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:					100.753	
AA0200	progetto ricerca RF-2011-02351139	nota prot. Serv.3/DASOE/6568	18/02/2021			100.753	
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				0	168.728.454	

Tab.51 – Informativa contributi in conto esercizio

I **Contributi c/esercizio da Regione per FSR indistinto (voce AA0030)**, pari a **159.646.843 Euro**, e sono stati iscritti sulla base delle **“Scheda di assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2020”** di cui alla nota dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 40821 del 15 settembre 2021.

Tali contributi 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 19.168.468 Euro per Funzioni - Pronto Soccorso e 48.779.983 Euro per Altre funzioni (in forte diminuzione rispetto al valore del 2019 per effetto della minore produzione di ricoveri e prestazioni ambulatoriali);
- Contributi finalizzati per rimborso SAS, Incentivazione produzione plasma ex D.A. 15 dicembre 2010, Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003, rimborso Rinnovi contrattuali personale dipendente.

A tali contributi nell'esercizio 2020 il finanziamento degli acquisti di attrezzature e DPI effettuati da parte del DRPC per conto del SSR e gli altri contributi finalizzati assegnati dalla regione per la gestione dell'emergenza COVID:

Contributo reclutamento personale COVID ex art. 1 comma 3, 2-bis, 2-ter, 2-sexies, 4-bis DL 18/2020 e art. 2 comma 1 e 7 DL 34/2020	7.393.450,27	DA n. 1404 DEL 30.12.2020 così come rideterminato dal DA n. 895 del 08.09.2021
Contributo riconoscimento fondo particolari condizioni di lavoro COVID ex art. 1 comma 1 DL 18/2020, art. 2 comma 6 DL 34/2020 e art. 1 comma 413 L. 178/2020	2.731.220,85	DA n. 469 del 29.05.2020; DA n. 1405 del 30.12.2020; DA n. 897 del 08.09.2021
Contributo ex art. 1 comma 2-3-9 DL 34/2020 e rimborso acquisto DPI dal DRPC per conto SSR - autorizzazione flessibilità ex art 26 DL 73/2021	2.106.050,00	DA n. 1411 del 30.12.2020 così come rideterminato dal DA n. 896 del 08.09.2021
Contributo per l'abbattimento del Piano delle Liste d'attesa ex art. 29 comma 2-3 DL 104/2020	1.995.481,70	DA n. 1103 del 26.11.2020 così come rideterminato dal DA n. 212 del 17.03.2021
Contributo acquisto DPI e attrezzature dal DRPC per conto del SSR	13.234.527,04	

I **Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati**, pari a 1.430.969,00 Euro sono relativi al Contributo fondo ex art. 24 DL 41/2021 di cui alla **“Scheda di assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2020”** allegata alla nota dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 40821 del 15 settembre 2021

I **Contributi c/esercizio da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro**, pari a 212.425,00 Euro sono relativi al Contributo Commissario Straordinario per le spese COVID rendicontate per l'emergenza sanitaria di cui alla **“Scheda di assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2020”** allegata alla nota dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 40821 del 15 settembre 2021

I **Contributi c/esercizio da Regione per FSR vincolato (voce AA0040)**, pari a 7.211.024 Euro, corrispondono a quanto assegnato dalla Regione in sede di negoziazione 2020 e sono composti dal contributo centro down per 90.000 Euro, rimborso incentivazione corrisposta al personale impegnato sui mezzi SEUS 118 pari 1.783.295 Euro, tipizzazione midollo per 43.100 euro e contributi PSN anno 2020 pari a 5.294.629 Euro (DA 658/2020).

I **Contributi c/esercizio da Aziende sanitarie pubbliche** della Regione, pari a 5.000 Euro sono relativi al contributo PSN13 incassato dall'AO Papardo – progetto codice rosa, e sono in riduzione rispetto al 2019 per il venir meno del contributo PMA dall'ASP di Palermo dei contributi per PSN incassati dall'AOU Policlinico di Palermo e dall'ASP di Siracusa.

I **Contributi c/esercizio da Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)**, pari a 121.439 Euro sono relativi al contributo STP assegnato con D.D.S. n. 1335/2020.

I **Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata** pari a 100.753 Euro sono relativi al finanziamento per il progetto ricerca RF-2011-02351139 di cui alla nota prot. n. serv.3/dasoe/6568 del 18 febbraio 2021.

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	166.857.867	11.134.920	6,67%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	0		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	5.000		
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	121.439		
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.430.969		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	212.425		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	100.753		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	<b>Totale</b>	<b>168.728.454</b>	<b>11.134.920</b>	<b>6,67%</b>

**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 2020 utilizzando contributi in conto esercizio, pari a 11.134.920 Euro come dettagliati nella seguente tabella:

	VALORE AL 31/12/2020	
AA.20	Lavori di riqualificazione dei locali della ex cucina da trasformare in deposito merce varia siti al piano - I del padiglione Geriatrico del p.o. Villa Sofia - Delibera 1216 del 29/09/2020	179.371
AA.8	Interventi di riqualificazione impianti compresi nell'attività a canone del multiservizio tecnologico integrato quinquennale CONSIP/MIES2 - CANONE	725.272
AA.8	Interventi di riqualificazione impianti compresi nell'attività a canone del multiservizio tecnologico integrato quinquennale CONSIP/MIES3	940.267
AA.7	Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei padiglioni e delle aree esterne di proprietà	293.528
AA.18	LAVORI DI PRONTO INTERVENTO E DI RISTRUTTURAZIONE EDILE E DELLE AREE ESTERNE DI PROPRIETA' DELL'AZIENDA Delibera 1336 del 29/12/2020	589.078
	Altri lavori di MANUTENZIONI STRAORDINARIE - delibera 1397 del 6/11/2020	43.136
	SUPPORTO DL IMPIANTI PER LAVORI DI RIFUNZIONALIZZAZIONE DEL P. TERRA DEL PADIGLIONE BIONDO EX PEDIATRICO FINALIZZATI ALL'AMPLIAMENTO DEL P.S. DEL P.O. VILLA SOFIA	9.629
	<b>TOTALE LAVORI</b>	<b>2.780.281</b>
	<i>di cui per gestione emergenza COVID</i>	333.955
	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO - ALTRI	51.645
	IMPIANTI E MACCHINARI NON SANITARI	42.310
	ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE SANITARIE	915.667
	ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE SANITARIE DA DRPC	1.930.855
	<i>di cui per gestione emergenza COVID</i>	2.539.331
	MOBILI E ARREDI	23.268
	<i>di cui per gestione emergenza COVID</i>	19.300
	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	96.265
	<i>di cui per gestione emergenza COVID</i>	11.740
	<b>TOTALE ACQUISTI CON CONTRIBUTI C/ESERCIZIO</b>	<b>5.840.291</b>
	<i>di cui per gestione emergenza COVID</i>	2.904.326
	BENI ACQUISITI CON PSN 2020	5.294.629
	<b>TOTALE</b>	<b>11.134.920,26</b>

Si evidenzia che la voce AA0250 relativa alle "Rettifiche di contributo per destinazione ad investimenti" contiene spese riconducibili alla gestione emergenza COVID-19 pari a **2.904.326 Euro**, di cui 333.955 Euro per esecuzione lavori di adeguamento delle strutture e 639.516 Euro per acquisto apparecchiature elettromedicali, attrezzature sanitarie, mobili e arredi, ed **il valore dei n. 34 ventilatori polmonari consegnati dal Dipartimento regionale della Protezione Civile per un complessivo valore di 1.930.854,85 Euro**, come da indicazioni assessoriali a pag. 2 della nota prot. n. 30104/2021.

Infine, con specifico riferimento alla quota di **Payback** assegnato per l'anno 2020, come da Nota assessoriale prot. n. 5°/Dip/0040821 del 15 settembre 2021 relativa alla *Assegnazione definitiva delle risorse da FSR e payback 2020*, è stato iscritto in misura pari a complessivi **854.318 Euro**.

**Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X	SI	Vedi i commenti su Contributi per Funzioni

## 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. 30104 del 23 giugno 2021, 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 SANITARIE IN MOBILITA'	ASP DI TRAPANI	ASP DI PALERMO	A.S.P. DI AGRIGENTO	A.S.P. DI CALTANISSETTA	A.S.P. DI MESSINA	A.S.P. DI RAGUSA	A.S.P. DI ENNA	A.S.P. DI CATANIA	A.S.P. DI SIRACUSA	TOTALE
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>	<b>16.795.572</b>	<b>120.290.032</b>	<b>10.262.453</b>	<b>2.250.019</b>	<b>1.793.867</b>	<b>548.578</b>	<b>677.024</b>	<b>924.870</b>	<b>275.741</b>	<b>153.818.156</b>
AA0350	Prestazioni di ricovero	7.951.563	67.188.281	4.300.532	1.048.605	650.031	129.237	311.432	186.508	79.191	81.845.379
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.470.355	12.584.762	930.682	272.787	617.666	340.833	112.633	643.550	150.885	17.124.152
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	83.871	4.964.893	27.083	6.746	12.107	1.765	2.810	7.976	1.211	5.108.460,50
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										0
AA0380	Prestazioni di File F	5.740.510	28.951.578	3.804.717	756.233	427.853	76.744	216.779	86.836	44.455	40.105.705
AA0380	Prestazioni di File T	1.549.272	6.452.769	1.199.439	165.649	86.210		33.370			9.486.709
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		147.750								147.750
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>										
AA0460	Prestazioni di ricovero										619.352
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale										265.419
AA0471	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero										63.102
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										
AA0490	Prestazioni di File F										122.138
AA0490	Prestazioni di File T										8.538
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										500
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali										
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC										
	<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INTERNAZIONALE (C)</b>										
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria-Mobilità attiva internazionale										135.672
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B+C)</b>	<b>16.795.572</b>	<b>120.290.032</b>	<b>10.262.453</b>	<b>2.250.019</b>	<b>1.793.867</b>	<b>548.578</b>	<b>677.024</b>	<b>924.870</b>	<b>275.741</b>	<b>153.818.156</b>
	<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (D)</b>										
	<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (E)</b>										
	<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (D+E)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+D)</b>	<b>16.795.572</b>	<b>120.290.032</b>	<b>10.262.453</b>	<b>2.250.019</b>	<b>1.793.867</b>	<b>548.578</b>	<b>677.024</b>	<b>924.870</b>	<b>275.741</b>	<b>153.818.156</b>
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+E)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>	<b>16.795.572</b>	<b>120.290.032</b>	<b>10.262.453</b>	<b>2.250.019</b>	<b>1.793.867</b>	<b>548.578</b>	<b>677.024</b>	<b>924.870</b>	<b>275.741</b>	<b>153.953.828</b>
	<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' INTERNAZIONALE(C)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Tab.53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	39.848	46.722	-6.874	-17%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	765.038	1.203.122	-438.084	-57%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	2.726	40	2.686	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	0	62.921	-62.921	#DIV/0!
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)	228.800	213.217	15.583	7%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	224.442	-224.442	#DIV/0!
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
<b>AA0670</b>	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>1.036.412</b>	<b>1.750.463</b>	<b>-714.051</b>	<b>-69%</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	33.576	38.204	-4.627	-14%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	608.025	956.982	-348.957	-57%
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)	0	1.406	-1.406	#DIV/0!
BA1250	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)	169.755	150.691	19.064	11%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	48.911	69.286	-20.375	-42%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>860.267</b>	<b>1.216.569</b>	<b>-356.301</b>	<b>-41%</b>
YA0040	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	72.883	100.106	-27.224	-37%
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali	102.670	178.130	-75.460	
BA1260	Quota di perequazione			0	
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>175.553</b>	<b>278.237</b>	<b>-102.684</b>	<b>-58%</b>

**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. n. 7436\_EFP del 21 novembre 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.

Con specifico riferimento, infine, ai **costi generali aziendali** riconducibili all'ALPI per l'anno 2020, in considerazione dell'eccezionalità di taluni costi (pulizia e sanificazione, manutenzioni e lavori su impianti ossigeno) riconducibili all'emergenza COVID, gli stessi sono stati esclusi dal relativo calcolo.

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

**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
<b>PRO1.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

## 19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale
Medicinali senza AIC
Ossigeno e altri gas medicali
Emoderivati di produzione regionale
<b>Prodotti dietetici</b>
<b>TOTALE</b>

Distribuzione		TOTALE
Diretta	Per conto	
<b>57.243.627</b>		<b>57.243.627</b>
54.634.338		54.634.338
511.639		511.639
2.097.650		2.097.650
-		-
<b>30.273</b>		<b>30.273</b>
<b>57.273.900</b>	-	<b>57.273.900</b>

*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 2020, pari a 2.162.021 Euro**, di cui relative al **rimborso di farmaci in File F e/o File T pari a 1.739.891,89 Euro** (il valore riaddebitato alla voce "Rimborsi, assegni e contributi v/aziende sanitarie pubbliche della Regione" è pari a 1.510.774,41 Euro).

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	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 Ragusa	A.S.P. di Enna	AOUP Giaccone id Palermo	TOTALE
<b>BA0030</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>								
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
BA0050	Medicinali senza AIC								
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								
<b>BA0070</b>	<b>Sangue ed emocomponenti</b>	<b>805.897</b>	<b>16.664</b>	<b>207</b>	<b>36.737</b>	<b>925</b>	<b>7.789</b>	<b>415.563</b>	<b>1.283.782</b>
BA0210	<b>Dispositivi medici:</b>								
BA0220	Dispositivi medici								
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi								
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
<b>BA0320</b>	<b>Prodotti alimentari</b>								
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
BA0350	Supporti informatici e cancelleria								
BA0360	Materiale per la manutenzione								
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:								
	<b>TOTALE</b>	<b>805.897</b>	<b>16.664</b>	<b>207</b>	<b>36.737</b>	<b>925</b>	<b>7.789</b>	<b>415.563</b>	<b>1.283.782</b>

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

**AB01 – Acquisti di beni**

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

**Altre informazioni relative agli acquisti di beni**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>AB02.</b> 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
<b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		X	Vedi sotto

Rispetto all'anno precedente, **la spesa per Prodotti farmaceutici ed emoderivati registra un incremento di 687.929 Euro**, per effetto dell'incremento dell'acquisto di Ossigeno correlato alla gestione dell'emergenza Covid-19.

Con riferimento agli acquisti di **altri beni sanitari**, si registra un incremento complessivamente pari a 11.325.493 Euro.

Nella tabella seguente si rappresenta il dettaglio della spesa per altri beni sanitari con indicazione separata dei costi riconducibili alla gestione dell'emergenza Covid-19 e dei **beni consegnati dal Dipartimento Regionale della Protezione Civile (DRPC)** quali acquisti effettuati in nome e per conto del SSR, rilevati nelle voci in argomento sulla base delle indicazioni assessoriali contenute nella direttiva chiusura dei bilancio 2020 con nota prot. n. 0039956 del 10 settembre 2021 nella misura indicata nell'Allegato 1 della stessa nota, pari a **complessivi 13.622.147 Euro**, di cui:

- 2.318.475,00 Euro tra i dispositivi medici generici (DPI)
- 9.018.804,63 Euro tra i dispositivi medici diagnostici (reattivi, tamponi ecc.)
- 2.284.867,55 Euro tra gli Altri beni sanitari (oneri accessori)

Tuttavia si evidenzia che con riferimento agli stessi beni di cui sopra, per la quota parte pari a **9.018.804,63 Euro**, rappresentativa dei beni consegnati **dal Dipartimento Regionale della Protezione Civile** al Centro per il **Controllo Qualità e Rischio Chimico (C.Q.R.C.)** di questa Azienda, risultano per la maggior parte **riassegnati alle altre Aziende del Sistema Sanitario Regionale, secondo le indicazioni dello stesso DRPC.**

Tabella con dettaglio costi COVID e DRPC:

COD CE	CONTO CO.GE.	DESCRIZIONE	CONSUNTIVO 2020	di cui COVID	di cui DRPC
		<b>Dispositivi medici</b>	<b>19.478.720</b>	<b>2.110.417</b>	<b>2.318.475</b>
BA0220	5.01.01.05.0101	Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	1.270.340	63.623	
	<b>5.01.01.05.02</b>	<b>Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)</b>	<b>3.147.942</b>		
BA0220	5.01.01.05.0201	Presidi medico-chirurgici specialistici (B)	1.672.559	77.328	
BA0220	5.01.01.05.0202	Presidi medico-chirurgici specialistici (G)	309.271	15.005	
BA0220	5.01.01.05.0203	Presidi medico-chirurgici specialistici (N)	70.340		
BA0220	5.01.01.05.0204	Presidi medico-chirurgici specialistici (Q)	161.018	1.976	
BA0220	5.01.01.05.0205	Presidi medico-chirurgici specialistici (R)	691.214	238.204	
BA0220	5.01.01.05.0206	Presidi medico-chirurgici specialistici (U)	243.541		
	<b>5.01.01.05.03</b>	<b>Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)</b>	<b>5.771.887</b>		
BA0220	5.01.01.05.0301	Presidi medico-chirurgici generici (H)	508.513	200	
BA0220	5.01.01.05.0302	Presidi medico-chirurgici generici (M)	850.908	278.184	
BA0220	5.01.01.05.0306	Presidi medico-chirurgici generici (M) DA DRPC	2.318.475		2.318.475
BA0220	5.01.01.05.0303	Presidi medico-chirurgici generici (T01)	315.512	283.888	
BA0220	5.01.01.05.0304	Presidi medico-chirurgici generici (T02)	1.264.034	508.963	
BA0220	5.01.01.05.0305	Presidi medico-chirurgici generici (T03)	514.445	298.519	
<b>BA0220</b>	<b>5.01.01.05.0401</b>	<b>Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)</b>	<b>3.549.813</b>	<b>65.864</b>	
	<b>5.01.01.05.05</b>	<b>Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)</b>	<b>174.098</b>		
BA0220	5.01.01.05.0501	Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D)	129.128	33.233	
BA0220	5.01.01.05.0502	Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (S)	44.969	22.174	
BA0220	5.01.01.05.0601	Materiale per dialisi (F)	222.632	12.489	
	<b>5.01.01.05.07</b>	<b>Strumentario chirurgico (K, L)</b>	<b>1.088.678</b>		
BA0220	5.01.01.05.0701	Strumentario chirurgico (K)	728.302	30.467	
BA0220	5.01.01.05.0702	Strumentario chirurgico (L)	360.376		
BA0220	5.01.01.05.0801	Materiale radiografico (Z 13)	46.154		
BA0220	5.01.01.05.0901	Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	57.779	4.048	
BA0220	5.01.01.05.1001	Ausili per incontinenza (T04)	128.432	2.408	
<b>BA0220</b>	<b>5.01.01.05.1101</b>	<b>Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)</b>	<b>3.728.364</b>	<b>12.834</b>	
	<b>5.01.01.05.12</b>	<b>Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (Z11 e Z12)</b>	<b>292.601</b>		
BA0220	5.01.01.05.1201	Dispositivi vari (V)	292.601	161.010	
		<b>Dispositivi Medici Impiantabili attivi</b>	<b>1.980.104</b>	<b>612</b>	
BA0230	5.01.01.06.0101	Dispositivi impiantabili attivi (J)	1.980.104	612	
		<b>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</b>	<b>17.702.419</b>	<b>1.136.494</b>	<b>9.018.805</b>
BA0240	5.01.01.07.0101	Reagenti Diagnostici (W1)	7.962.221	1.011.689	
		<b>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)</b>	<b>9.740.199</b>	<b>124.805</b>	
BA0240	5.01.01.07.0201	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, )	721.394	124.805	
BA0240	5.01.01.07.0202	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) ( W3)	-		
BA0240	5.01.01.07.0203	Dispositivi medico diagnostici in vitro DA DRPC	9.018.805		9.018.805
		<b>Prodotti dietetici</b>	<b>30.273</b>	<b>-</b>	
BA0250	5.01.01.08.0101	Prodotti dietetici	30.273		
		<b>Altri beni e prodotti sanitari</b>	<b>2.799.052</b>	<b>24.092</b>	<b>2.284.868</b>
BA0290	5.01.01.12.0101	Altri beni e prodotti sanitari	514.184	24.092	
BA0290	5.01.01.12.0102	Altri beni e prodotti sanitari DA DRPC	2.284.868		2.284.868
		<b>TOTALE</b>	<b>41.990.567</b>	<b>3.271.615</b>	<b>13.622.147</b>

## 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 PAPPARDO-	TOTALE
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	738.349	962.901	124.013	21.294	36.737	56.037	13.483	77.741	13.108	69.300	0	2.112.963
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)												
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	738.349	962.901	124.013	21.294	36.737	56.037	13.483	77.741	13.108	69.300		2.112.963
	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 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	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 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>678.327</b>	<b>644.269</b>	<b>34.058</b>	<b>5,02%</b>
BA1130	- da privato	678.327	644.269	34.058	5,02%
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>3.370</b>	<b>0</b>	<b>3.370</b>	
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	3.370		3.370	
BA1180	- da privato (intraregionale)			0	
BA1190	- da privato (extraregionale)			0	
BA1200	<b>COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>860.267</b>	<b>1.216.569</b>	<b>-356.301</b>	<b>-41,42%</b>
BA1280	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>1.512.024</b>	<b>3.870.535</b>	<b>-2.358.511</b>	<b>-155,98%</b>
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.512.024	3.870.535	-2.358.511	-155,98%
BA1350	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>	<b>5.258.002</b>	<b>2.711.846</b>	<b>2.546.156</b>	<b>48,42%</b>
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.775.697	2.063.354	2.712.343	0
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	519.825		519.825	
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.116.724		1.116.724	0,00%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	2.595.794	1.398.518	1.197.276	46,12%
	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato con finanziamento	37.777		37.777	
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0,00%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	7.827	0	7.827	0,00%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	497.750	664.836	-167.086	-33,57%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	482.305	648.493	-166.187	-34,46%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	482.305	648.493	-166.187	-34,46%
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>3.102.926</b>	<b>4.346.252</b>	<b>-1.243.325</b>	<b>-40,07%</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	799.552	630.803	168.749	21,11%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	42.960	21.493	21.467	49,97%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	36.418	258.495	-222.077	-609,80%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.223.996	3.435.461	-1.211.465	-54,47%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	#DIV/0!
BA1550	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>TOTALE</b>	<b>11.414.917</b>	<b>12.789.470</b>	<b>-1.377.924</b>	<b>-12%</b>

**Tab.60 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte**

Rispetto all'anno precedente, i Costi per servizi sanitari registrano un decremento complessivo di 1.377.924 Euro. In particolare si rileva:

- l'incremento dei costi per Trasporti riconducibile alla Convenzione con la Croce Rossa Italiana per il trasporto dei pazienti immunodepressi COVID-19 negativi;
- il decremento dei costi per compartecipazione ALPI per effetto delle minori prestazioni rese in tale regime in conseguenza dell'Emergenza COVID-19;
- il decremento della voce "Rimborsi, assegni e contributi v/aziende sanitarie pubbliche della Regione", per effetto del minor valore "riaddebitato" 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 1.510.774,41 Euro.
- l'incremento significativo della voce di costo relativa alle "consulenze e collaborazioni" per effetto:
  - dell'incremento dei costi per "prestazioni aggiuntive" riconosciute al personale (dirigenziale e del comparto sanitario) per esigenze connesse alla gestione dell'emergenza Covid-19;
  - dell'incremento delle Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie da privato per effetto dei reclutamenti di personale con contratti di lavoro autonomo (co.co.co. ed incarichi libero-professionali) per la gestione dell'emergenza Covid-19
- il decremento del rimborso oneri stipendiali a personale comandato per effetto del venir meno di alcuni contratti;
- il decremento degli "Altri 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 n. 175/2019 è stato dato avvio, parzialmente già nell'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 febbraio 2019).

Di seguito si rappresenta, in particolare, il dettaglio della voce **“Altri servizi sanitari da privato”, pari a 2.223.996,00 Euro**, principalmente composta dal costo del servizio di ausiliario svolto dal personale della SAS (in decremento di 81.995 Euro). Nel 2019 la voce in oggetto comprendeva il costo per l'acquisto del materiale per eseguire le VEQ da parte del CQRC dal fornitore *Oneworld Accuracy*, non più sostenuto nel 2020, per effetto della produzione “in house” delle matrici per gli esercizi VEQ:

	2020	2019	delta
<b>BA 1530) B.2.A.16.4 )Altri servizi sanitari da privato</b>	<b>2.223.996,00</b>	<b>3.435.460,83</b>	<b>- 1.211.464,83</b>
5.02.01.17.0402 Costi per sperimentazioni	0,00	2.906,13	-2.906,13
5.02.01.17.0403 Servizio di dosimetria	11.375,91	10.183,56	1.192,35
5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari Prestazioni Aggiuntive	0,00	158.288,97	-158.288,97
5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari Prestazioni Aggiuntive PSN	0,00	148.790,71	-148.790,71
5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari da privato	2.212.620,09	3.115.291,46	- 902.671,37
SERVIZI AUSILIARI SICILIA SOC.CONSORTILE PER AZION	1.689.139,96	1.771.134,92	- 81.994,96
ONEWORLD ACCURACY ITALIA S.R.L	-	796.914,73	- 796.914,73
MEDICINA S.A.S. DI ALESSANDRO SAITTA &C.	172.463,16	158.660,43	13.802,73
FACTOTUM SERVIZI S.R.L.	81.965,70	89.915,83	- 7.950,13
EFORA DI AIENA NADIA	99.476,29	78.255,39	21.220,90
RESONANCE HEALTH ANALYSIS SERVICES PTY LTD	18.944,86	50.785,09	- 31.840,23
FLOW ASSESSMENT-AGENZIA ITALIANA DI UK NEQAS (ORA	36.931,84	48.613,97	- 11.682,13
NEW SERVICE S.R.L.		44.446,43	- 44.446,43
INTERMEDICA S.R.L.	17.995,00	33.550,00	- 15.555,00
TANZARIELLO ANTONIO	48.000,00	20.000,00	28.000,00
FONDAZIONE BANCA DEGLI OCCHI DEL VENETO-ONLUS		10.525,00	- 10.525,00
EXEM ITALIA S.R.L.		6.100,00	- 6.100,00
LIFE TECHNOLOGIES ITALIA (EX APPLIED BIOSYSTEMS (		4.000,04	- 4.000,04
AHSI SPA	4.880,00		4.880,00
BAXTER SPA	13.498,68		13.498,68
LYES ANALITICA SRL	6.060,96		6.060,96
QIAGEN SRL	3.467,24		3.467,24
SO.GEST AMBIENTE S.R.L.	1.043,10		1.043,10
SOL S.P.A.	14.518,00		14.518,00
ALTRO	4.235,30	2.389,63	1.845,67

Tab.61 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

**Altre informazioni relative a acquisti di servizi sanitari da privato**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	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 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>22.119.463</b>	<b>19.935.633</b>	<b>2.183.830</b>	<b>9,9%</b>
BA1580	Lavanderia	1.150.667	1.320.368	-169.701	-14,7%
BA1590	Pulizia	9.721.062	6.690.101	3.030.962	31,2%
BA1600	Mensa	3.225.235	3.600.574	-375.339	-11,6%
BA1610	Riscaldamento		0	0	#DIV/0!
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.907.969	1.795.511	112.458	5,9%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	310.754	305.715	5.039	1,6%
BA1640	Smaltimento rifiuti	669.268	604.602	64.666	9,7%
BA1650	Utenze telefoniche	960.586	1.062.281	-101.695	-10,6%
BA1660	Utenze elettricità	2.773.556	3.076.877	-303.320	-10,9%
BA1670	Altre utenze	1.321.351	1.385.058	-63.707	-4,8%
BA1680	Premi di assicurazione	79.015	94.546	-15.531	-19,7%
<b>BA1720</b>	<b>Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</b>	<b>12.407</b>	<b>53.661</b>	<b>-41.254</b>	<b>-332,5%</b>
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.407	53.661	-41.254	-332,5%
<b>BA1730</b>	<b>Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</b>	<b>21.200</b>	<b>30.000</b>	<b>-8.800</b>	<b>-41,5%</b>
	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	21.200	30.000	-8.800	-41,5%
<b>BA1740</b>	<b>Altri servizi non sanitari da privato</b>	<b>4.860.509</b>	<b>4.781.573</b>	<b>78.937</b>	<b>1,6%</b>
	Servizio di vigilanza e sicurezza	744.088	919.238	-175.150	-23,5%
	Servizio di Tesoreria	628.911	610.214	18.698	3,0%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno	16.526	35.549	-19.024	-115,1%
	Altri servizi non sanitari da privato	2.496.811	2.124.764	372.047	14,9%
	Servizio di giardinaggio	790.070	776.011	14.059	1,8%
	SERV. INF. E DOCUMENT MANAGEMENT	0	28.338	-28.338	#DIV/0!
	Abbonamenti e riviste	57.857	21.763	36.094	62,4%
	Bandi di gara e pubblicazioni	122.040	60.585	61.455	50,4%
	Servizi per convegni e congressi	0	976	-976	#DIV/0!
	Servizi per la sicurezza e la salute	4.207	204.134	-199.927	-4752,6%
<b>BA1750</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>825.874</b>	<b>983.463</b>	<b>-189.031</b>	<b>-19,1%</b>
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	643.507	883.309	-239.802	-37,3%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato con finanziamento	31.442			
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	64.820	58.280	6.540	10,1%
	Integrazione oraria Personale Almaviva	66.947		66.947	100,0%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	3.063	2.642	421	13,7%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da	16.095	39.231	-23.136	-143,7%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	0	0	0	#DIV/0!
<b>BA1880</b>	<b>FORMAZIONE</b>	<b>36.685</b>	<b>44.359</b>	<b>-7.674</b>	<b>-20,9%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7.683	12.431	-4.748	-61,8%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	29.002	31.357	-2.355	-8,1%
BA1900	Formazione con risorse interne		571	-571	#DIV/0!
	<b>TOTALE</b>	<b>27.876.139</b>	<b>25.828.688</b>	<b>2.016.009</b>	<b>7,3%</b>

**Tab.62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari**

Rispetto all'esercizio precedente i costi per acquisto Servizi non sanitari registrano un incremento di 2.061.357 Euro, quale effetto netto delle seguenti principali variazioni:

- L'incremento dei costi per:
  - **Servizio di pulizia e sanificazione** (+3.030.962 Euro) per effetto dell'integrazione contrattuale dovuta a fronteggiare l'emergenza Covid-19;
  - Servizi assistenza informatica (+112.458 Euro) per effetto principalmente dell'incremento di costo del Servizio SGM della Fastweb 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;
  - Smaltimento rifiuti (+ 64.666 Euro) per effetto dell'integrazione contrattuale dovuta a fronteggiare l'emergenza Covid-19;
  - Bandi di gara e pubblicazioni (+61.455 Euro) per effetto del maggior numero di gare espletato per far fronte alle esigenze di acquisto (DPI ed altro) correlate alla gestione dell'emergenza Covid-19;
  - Altri Servizi non sanitari da privato (+391.571 Euro) si veda dettaglio successivo.
- Il decremento dei costi principalmente riconducibili alla minore attività sanitaria conseguente all'interruzione Covid sulle voci:
  - Lavanderia (- 169.701 Euro);
  - Mensa degenti (- 472.206 Euro);
  - Utenze elettriche (- 303.320 Euro). Nella voce in oggetto viene classificato il costo relativo ai "servizi di connettività interoperabilità" di cui alla Delibera n. 1023/2017;

- Servizio di vigilanza e sicurezza (- 175.150 Euro);
- Oneri per la sicurezza e salute(- 199.927 Euro);
- Collaborazioni coordinate e continuative (- 208.360 Euro) principalmente riconducibili al venir meno di 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:

	2020	2019	delta
<b>BA 1740 - B.2.B.1.12.C )Altri servizi sanitari non sanitari da privato</b>	<b>4.880.033,51</b>	<b>4.781.572,54</b>	<b>98.460,97</b>
5.02.02.01.1801 Servizio di vigilanza e sicurezza	744.087,76	919.237,69	-175.149,93
5.02.02.01.1901 Servizio di Tesoreria	628.911,48	610.213,54	18.697,94
5.02.02.01.2101 Rimborsi spese viaggi e soggiorno	16.525,71	35.549,28	-19.023,57
5.02.02.01.9902 Servizio di giardinaggio	790.069,95	776.011,06	14.058,89
5.02.02.01.9903 SERV. INF. E DOCUMENT MANAGEMENT	0,00	28.338,16	-28.338,16
5.02.02.01.9904 Servizi per sicurezza e la salute	4.206,71	204.134,18	-199.927,47
5.02.02.01.9905 SERVIZI PER CONVEGNI E CONGRESSI	0,00	976,00	-976,00
5.02.02.01.9906 Abbonamenti e riviste	57.856,64	21.762,99	36.093,65
5.02.02.01.9907 Bandi di gara e pubblicazioni	122.039,97	60.585,47	61.454,50
5.02.02.01.9901 Altri servizi non sanitari da privato	2.516.335,29	2.124.764,17	391.571,12
SAS - SOC. CONSORTILE PER AZION - PORTIERATO	797.571,13	773.737,88	23.833,25
SEUS-SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA S.P.A.	1.107.525,40	951.902,40	155.623,00
KSM SPA - PORTIERATO	307.388,22	163.652,03	143.736,19
MONDIALPOL SECURITY SPA	7.320,00	9.943,00	-2.623,00
AIL ASSOCIAZIONE IT. CONTRO LE LEUCEMIE	21.457,45	32.314,23	-10.856,78
CARONARO EMANUELA - INTERNAL AUDITOR		27.999,96	-27.999,96
ODV BREAST CLUB (EX ONLUS BREAST CLUB )	30.330,68	25.718,76	4.611,92
ASSOCIAZIONE BONE-HOPE ONLUS	4.000,00		4.000,00
L'AVVENIRE 90 SOC.COOP. A R.L.	24.797,64	24.797,64	-
FACTOTUM SERVIZI S.R.L.	2.970,70		2.970,70
EUROSERVICE 2000	17.718,06	12.102,40	5.615,66
SIKELIA GESTIONE ARCHIVI SRL	18.446,40	18.446,40	-
COMP.UNIVERSITARIA RICERCHE SOCIALI SOC.		16.900,00	-16.900,00
LOMBARDI ROBERTO		14.249,60	-14.249,60
BENIGNO ALESSANDRO	17.825,47		17.825,47
MERCY SERVICE INTERNATIONAL MOVERS PALERMO	47.924,04		47.924,04
PELLITTERI GIUSEPPE	28.000,00		28.000,00
L.T. SOLUTION S.R.L.	25.130,05		25.130,05
SOL S.P.A.	25.620,00		25.620,00
POSTE ITALIANE S.P.A. CUAS SICILIA	7.164,48	8.516,48	-1.352,00
ALTRO	25.145,57	44.483,39	-19.337,82

*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 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	341.654	265.170	76.485	29%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.993.220	1.941.270	51.950	3%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.581.109	4.991.182	-410.074	-8%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	43.590	38.917	4.673	12%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	43.477	15.905	27.571	173%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.483	12.605	878	7%
	<b>TOTALE</b>	<b>7.016.533</b>	<b>7.265.050</b>	<b>-248.517</b>	<b>-3%</b>

**Tab.63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni**

Nell'esercizio 2020 si registra un decremento complessivo dei costi per Manutenzione, pari a 248.517 Euro principalmente riconducibile ai costi per "Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche" per effetto della rimodulazione di taluni contratti per la manutenzione ed assistenza tecnica di apparecchiature specifiche.

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 31/12/2020	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza
			Multiservizio	Altro	
BA1660	Utenze elettricità	2.773.556	2.757.177		99,41%
BA1670	Altre utenze	1.321.351	503.667		38,12%
<b>BA1910</b>	<b>Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):</b>	<b>7.016.533</b>	<b>5.569.397</b>	<b>1.447.136</b>	<b>79,38%</b>
BA1920	<i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	341.654	162.128	179.526	47,45%
BA1930	<i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	1.993.220	1.821.135	172.086	91,37%
BA1940	<i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	4.581.109	3.586.134	994.975	78,28%
BA1950	<i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	0	0	0	
BA1960	<i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	43.590	0	43.590	0,00%
BA1970	<i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	43.477	0	43.477	0,00%
BA1980	<i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	13.483	0	13.483	0,00%
	<b>TOTALE</b>	<b>11.111.441</b>	<b>8.830.241</b>	<b>1.447.136</b>	<b>79,47%</b>

**Tab.64 – Dettaglio costi per contratti multi servizi**

## 21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE consuntivo al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>122.962.796</b>	<b>119.646.127</b>	<b>3.316.669</b>	<b>2,70%</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>61.622.360</b>	<b>60.842.028</b>	<b>780.332</b>	<b>1,27%</b>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>55.973.102</b>	<b>55.725.693</b>	<b>247.409</b>	<b>0,44%</b>
<b>BA2120</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</b>	<b>49.784.098</b>	<b>49.679.089</b>	<b>105.009</b>	<b>0,21%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	25.875.670	25.844.965	<b>30.705</b>	<b>0,12%</b>
	Retribuzione di posizione	9.373.815	9.399.898	- <b>26.083</b>	<b>-0,28%</b>
	Indennità di risultato	1.443.559	1.392.961	<b>50.598</b>	<b>3,51%</b>
	Altro trattamento accessorio	2.320.662	2.171.783	<b>148.879</b>	<b>6,42%</b>
	Oneri sociali su retribuzione	10.683.094	10.730.189	- <b>47.095</b>	<b>-0,44%</b>
	Altri oneri per il personale	87.298	139.292	- <b>51.995</b>	<b>-59,56%</b>
<b>BA2130</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</b>	<b>6.189.004</b>	<b>6.046.604</b>	<b>142.400</b>	<b>2,30%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.394.057	3.359.056	<b>35.001</b>	<b>1,03%</b>
	Retribuzione di posizione	874.774	727.939	<b>146.836</b>	<b>16,79%</b>
	Indennità di risultato	96.900	136.454	- <b>39.554</b>	<b>-40,82%</b>
	Altro trattamento accessorio	378.414	394.180	- <b>15.765</b>	<b>-4,17%</b>
	Oneri sociali su retribuzione	1.437.093	1.411.042	<b>26.051</b>	<b>1,81%</b>
	Altri oneri per il personale	7.764	17.934	- <b>10.169</b>	<b>-130,98%</b>
<b>BA2140</b>	<b>Costo del personale dirigente medico - altro</b>		-	-	<b>0,00%</b>
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>5.649.259</b>	<b>5.116.336</b>	<b>532.923</b>	<b>9,43%</b>
<b>BA2160</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</b>	<b>4.853.313</b>	<b>4.692.314</b>	<b>160.999</b>	<b>3,32%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.035.279	3.040.924	- <b>5.645</b>	<b>-0,19%</b>
	Retribuzione di posizione	452.028	396.068	<b>55.960</b>	<b>12,38%</b>
	Indennità di risultato	183.064	154.038	<b>29.026</b>	<b>15,86%</b>
	Altro trattamento accessorio	137.449	87.521	<b>49.929</b>	<b>36,33%</b>
	Oneri sociali su retribuzione	1.045.493	1.013.764	<b>31.729</b>	<b>3,03%</b>
	Altri oneri per il personale	-	-	-	<b>0,00%</b>
<b>BA2170</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</b>	<b>795.946</b>	<b>424.021</b>	<b>371.924</b>	<b>46,73%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	536.840	310.205	<b>226.635</b>	<b>42,22%</b>
	Retribuzione di posizione	25.976	1.880	<b>24.096</b>	<b>92,76%</b>
	Indennità di risultato	8.555	5.848	<b>2.707</b>	<b>31,64%</b>
	Altro trattamento accessorio	37.520	6.533	<b>30.987</b>	<b>82,59%</b>
	Oneri sociali su retribuzione	187.055	99.557	<b>87.498</b>	<b>46,78%</b>
	Altri oneri per il personale	-	-	-	<b>0,00%</b>
<b>BA2180</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico - altro</b>	-	-	-	<b>0,00%</b>
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>61.340.435</b>	<b>58.804.099</b>	<b>2.536.337</b>	<b>4,13%</b>
<b>BA2200</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</b>	<b>52.418.935</b>	<b>52.635.836</b>	- <b>216.901</b>	<b>-0,41%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.855.880	26.990.704	- <b>134.825</b>	<b>-0,50%</b>
	Straordinario e indennità incarichi	6.482.064	5.946.925	<b>535.138</b>	<b>8,26%</b>
	Retribuzione per produttività personale e fasce	7.480.085	7.389.026	<b>91.059</b>	<b>1,22%</b>
	Altro trattamento accessorio		834.721	- <b>834.721</b>	<b>#DIV/0!</b>
	Oneri sociali su retribuzione	11.340.451	11.290.859	<b>49.592</b>	<b>0,44%</b>
	Altri oneri per il personale	260.455	183.600	<b>76.855</b>	<b>29,51%</b>
<b>BA2210</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</b>	<b>8.921.500</b>	<b>6.168.262</b>	<b>2.753.238</b>	<b>30,86%</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.332.397	3.581.689	<b>1.750.708</b>	<b>32,83%</b>
	Straordinario e indennità incarichi	1.202.697	785.411	<b>417.286</b>	<b>34,70%</b>
	Retribuzione per produttività personale e fasce	296.404	336.897	- <b>40.494</b>	<b>-13,66%</b>
	Altro trattamento accessorio		29.173	- <b>29.173</b>	<b>#DIV/0!</b>
	Oneri sociali su retribuzione	2.090.001	1.430.729	<b>659.273</b>	<b>31,54%</b>
	Altri oneri per il personale		4.362	- <b>4.362</b>	<b>#DIV/0!</b>
<b>BA2220</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</b>	-	-	-	<b>0,00%</b>

Tab.66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE consuntivo al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>416.365</b>	<b>361.097</b>	<b>55.268</b>	<b>13,27%</b>
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>416.365</b>	<b>361.097</b>	<b>55.268</b>	<b>13,27%</b>
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	250.990	232.227	18.763	7,48%
	Voci di costo a carattere stipendiale	52.889	51.237	1.652	3,12%
	Retribuzione di posizione	125.519	124.590	929	0,74%
	Indennità di risultato	15.062	6.750	8.312	55,19%
	Altro trattamento accessorio	4.240	0	4.240	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	53.280	49.650	3.629	6,81%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	#DIV/0!
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	165.375	128.870	36.504	22,07%
	Voci di costo a carattere stipendiale	123.494	85.882	37.611	30,46%
	Retribuzione di posizione	3.590	2.412	1.179	32,83%
	Indennità di risultato	0	10.739	-10.739	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	38.291	29.837	8.454	22,08%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	#DIV/0!
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	#DIV/0!
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>#DIV/0!</b>
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 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>16.940.412</b>	<b>16.291.806</b>	<b>648.606</b>	<b>3,83%</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>299.594</b>	<b>170.217</b>	<b>129.378</b>	<b>43,18%</b>
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	289.534	170.217	119.318	41,21%
	Voci di costo a carattere stipendiale	91.135	87.662	3.473	3,81%
	Retribuzione di posizione	108.135	34.461	73.674	68,13%
	Indennità di risultato	26.509	12.149	14.360	54,17%
	Altro trattamento accessorio	4.240	0	4.240	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	59.515	35.945	23.570	39,60%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	10.060	0	10.060	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.446	0	7.446	0,00%
	Retribuzione di posizione	208	0	208	0,00%
	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio		0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	2.406	0	2.406	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			0	0,00%
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>16.640.817</b>	<b>16.121.589</b>	<b>519.228</b>	<b>3,12%</b>
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	14.310.345	14.804.386	-494.040	-3,45%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.161.536	8.701.885	-540.349	-6,62%
	Straordinario e indennità incarichi	1.575.625	1.400.346	175.278	11,12%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	1.419.725	1.405.765	13.960	0,98%
	Altro trattamento accessorio		0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	3.076.598	3.160.597	-83.998	-2,73%
	Altri oneri per il personale	76.861	135.793	-58.932	-76,67%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.330.472	1.317.204	1.013.268	43,48%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.384.672	786.235	598.437	43,22%
	Straordinario e indennità incarichi	327.860	156.950	170.909	52,13%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	80.801	68.275	12.526	15,50%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	537.140	305.744	231.395	43,08%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0,00%

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2410</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>7.079.444</b>	<b>7.215.884</b>	<b>-136.440</b>	<b>-1,93%</b>
<b>BA2420</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>432.075</b>	<b>405.562</b>	<b>26.513</b>	<b>6,14%</b>
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	432.075	405.562	26.513	6,14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	136.107	130.899	5.208	3,83%
	Retribuzione di posizione	176.086	160.470	15.616	8,87%
	Indennità di risultato	30.124	17.549	12.575	41,74%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	89.757	96.644	-6.887	-7,67%
	Altri oneri per il personale		0	0	0,00%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato		0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Retribuzione di posizione		0	0	0,00%
	Indennità di risultato		0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio		0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione		0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale		0	0	0,00%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro		0	0	0,00%
<b>BA2460</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>6.647.369</b>	<b>6.810.322</b>	<b>-162.953</b>	<b>-2,45%</b>
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.647.369	6.810.322	-162.953	-2,45%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.932.698	4.141.667	-208.969	-5,31%
	Straordinario e indennità incarichi	406.378	332.294	74.085	18,23%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	827.835	816.702	11.132	1,34%
	Altro trattamento accessorio		0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	1.427.813	1.484.956	-57.144	-4,00%
	Altri oneri per il personale	52.646	34.703	17.942	34,08%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - 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	#DIV/0!
	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%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0,00%

Tab.69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

I costi del personale dipendente sono comprensivi dei seguenti impatti dell'Indennità di Vacanza Contrattuale (per dirigenza e comparto) ed elemento perequativo (per il comparto) di competenza anno 2020, nonché dei relativi oneri e IRAP.

Descrizione	Comparto	Dirigenza
Indennità Vacanza Contrattuale	184.547,58	351.116,92
Oneri sociali	49.237,29	93.677,99
IRAP	15.686,54	29.844,94
<b>Totale €/unità (*)</b>	<b>249.471,42</b>	<b>474.639,85</b>

Elemento Perequativo	Oneri sociali	IRAP	TOTALE (*)
379.557,40	90.334,66	32.262,38	502.154,44

<b>CP01 – SI</b>	I costi del personale dipendente hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a 3.824.428 Euro dovuto sia all'incremento dei Fondi per particolari condizioni per effetto delle risorse assegnate con i DD.AA. n. 469/2020 e n. 1405/2020 per il riparto delle somme previste dal D.L. 34/2020 convertito con L. 77/2020, sia ai reclutamenti di personale a tempo determinato resi necessari per fronteggiare l'emergenza COVID-19.
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 01/01/2020	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2020	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2020	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2020	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2020	IMPORTO FONDO AL 31/12/2020	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO INIZIALE
	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	-6	(6)-(2)
<b>MEDICI E SANITARI</b>	<b>14.559.174</b>					<b>15.245.833</b>	<b>686.659</b>
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	10.559.063					10.639.989	80.927
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.299.767					2.873.766	573.999
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.700.345					1.732.078	31.733
<b>DIRIGENTI PTA</b>	<b>340.937</b>					<b>484.381</b>	<b>143.444</b>
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	289.837					404.205	114.368
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	0					8.481	8.481
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	51.100					71.695	20.595
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>	<b>18.622.287</b>					<b>20.164.222</b>	<b>1.541.934</b>
Fondo ex art.80	8.636.215					10.059.092	1.422.877
Fondo ex art. 81	9.986.073					10.105.130	119.057
<b>TOTALE</b>	<b>33.522.398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.894.435</b>	<b>2.372.037</b>

**Tab.70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale**

I Fondi contrattuali per l'anno 2020 sono stati determinati con le seguenti Deliberazioni:

- Deliberazione n. 780 del 24/05/2021 - FONDI CONTRATTUALI AREA DIRIGENZA SANITARIA
- Deliberazione n. 781 del 24/05/2021 – FONDI CONTRATTUALI COMPARTO
- Deliberazione n. 779 del 24/05/2021 - FONDI CONTRATTUALI AREA DIRIGENZA PTA

comprensivi degli incrementi derivanti dall'applicazione degli adeguamenti contrattuali del CCNL Comparto del 21 maggio 2018 e degli incrementi derivanti dall'applicazione degli adeguamenti contrattuali del CCNL 2016/2018 del personale Dirigente medico e sanitario del 19 dicembre 2019 (di cui agli artt. 94, 95, 96 comma 3, lett. a).

Si specifica inoltre che, tali fondi sono comprensivi degli effetti di cui all'art. 11, comma 1, del D.L. n. 35/2019 convertito con la Legge n. 60/2019 (cd. "Decreto Calabria") e delle risorse assegnate con i DD.AA. n. 469/2020 e n. 1405/2020 per il riparto delle somme previste dal D.L. n. 34/2020 convertito con L. 77/2020 per "incrementare le risorse da destinare prioritariamente alla remunerazione delle prestazioni correlate alle particolari condizioni di lavoro del personale dipendente delle aziende e degli enti del servizio sanitario nazionale direttamente impiegato nelle attività di contrasto alla emergenza epidemiologica determinata dal diffondersi del Covid-19, i fondi contrattuali per le condizioni di lavoro della dirigenza medica e sanitaria e i fondi contrattuali per le condizioni di lavoro e incarichi del personale comparto sanità.....".

Inoltre con Deliberazione n. 988 del 01/07/2021 e con successiva Deliberazione 1169 del 9 agosto 2021 sono stati rideterminati i FONDI CONTRATTUALI AREA DIRIGENZA SANITARIA prima per effetto del parere 179877 del 1 settembre 2020 del MEF e successivamente per effetto di quanto riportato nel Verbale n. 4 del 30/07/2021 del Collegio Sindacale.

Di seguito si evidenziano, come previsto al punto 10 della Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2020, prot. n. 30104/2021, gli scostamenti della spesa del personale per l'anno 2020 rispetto ai tetti, come rivelato da **Tabella D.1.2 al Consuntivo 2020**.

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

tetto di spesa D.A. 1380/2015 integrato con Nota prot. 65020 del 08/08/2017	137.032.000
Totale spesa netta del personale 2020 da Tabella D.1.2 al CONSUNTIVO 2020	130.891.213
delta	- 6.140.787

- Tetto di spesa complessivo per il personale di cui al Verbale di negoziazione 2019 (successivo al D.A. n. 1380/2015 e s.m.i.):

tetto di spesa comunicato in sede di Negoziazione 2019	130.444.000
Totale spesa netta del personale 2020 da Tabella D.1.2 al CONSUNTIVO 2020	130.891.213
delta	447.213
Valore spesa in deroga al Tetto (risorse di cui al DA 1404/2020 modificato dal DA 895/2021 - DA 469/2020 - DA 1405/2020 modificato da DA 897/2021)	9.891.336
delta	- 9.444.123

Nel confronto con il tetto di spesa complessivo per il personale occorre tenere in considerazione la quota parte di spesa che, per espresse previsioni normative contenute nei D.L. n. 14/2020, D.L. n. 18/2020 (convertito con L. 27/2020) e D.L. n. 34/2020 (convertito con L. 77/2020), risulta *"in deroga ai vincoli previsti dalla legislazione vigente in materia di spesa di personale"*.

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

50% Spesa da Tab. D1.2 consuntivo 2009	4.364.500
Totale spesa netta del personale a tempo determinato e restante personale 2020 da Tabella D.1.2 al CONSUNTIVO 2020	24.142.190
delta	19.777.690

Totale spesa netta del personale a tempo determinato e restante personale 2019 da Tabella D.1.2 al Consuntivo 2019	18.355.000
Totale spesa netta del personale a tempo determinato e restante personale 2020 da Tabella D.1.2 al CONSUNTIVO 2020	24.142.190
delta	5.787.190
Valore spesa in deroga al Tetto (risorse di cui al DA 1404/2020 modificato dal DA 895/2021)	7.393.450
delta	- 1.606.261

La spesa per il personale a tempo determinato risulta in incremento rispetto all'anno precedente per effetto dei reclutamenti di personale "flessibile" per fronteggiare l'emergenza Covid-19, il cui costo è stato finanziato con le risorse aggiuntive di cui al DA 1404/2020 modificato dal DA 895/2021 - DA 469/2020 - DA 1405/2020 modificato da DA 897/2021 e DA 1404/2020 modificato dal DA 895/2021.

## 22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD.	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	564.126	720.035	-155.909	-22%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	511.707	479.179	32.528	7%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi	483.078	431.095	51.983	12%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	0	37.502	-37.502	-100%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Nucleo di valutazione	28.629	10.582	18.047	171%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	436.575	851.798	-415.223	-49%
	Liti e risarcimenti	100.570	144.057	-43.488	-30%
	Spese legali	279.772	628.142	-348.370	-55%
	Spese di rappresentanza	0	250	-250	100%
	Oneri bancari diversi	40.758	48.961	-8.203	-17%
	Arrotondamenti passivi	28	67	-39	-58%
	Spese postali e valori	14.740	22.022	-7.282	-33%
	Sanzione per inappropriata prescrizione D.A. 540/14	0	68	-68	-100%
	Altri oneri diversi di gestione	604	8.231	-7.628	-93%
	Contributo A.D.M.O. per Donatori di Midollo Osseo e rimborso spese ai donatori	104	0	104	#DIV/0!
BA2551	Altri oneri diversi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.500	0	17.500	#DIV/0!
	TOTALE	1.529.908	2.051.012	-521.104	-25%

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

La Tabella 71 contiene il dettaglio degli “Altri oneri diversi di gestione – BA2550”, pari a 436.575 Euro.

Con specifico riguardo alle spese per liti e risarcimenti ed alle spese legali si evidenzia un significativo decremento registrato rispetto all'anno precedente 2019 da ricondurre rispettivamente ai minori oneri da esecuzione di sentenze per effetto della sospensione dell'attività giudiziaria nel periodo del cd. “lock-down” da Covid-19 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 del collegio sindacale sono pari a zero in considerazione del periodo di *vacatio* dal dicembre 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		

## 23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2020	Valore CE al 31/12/2019	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>7.526.950</b>	<b>7.815.503</b>	<b>-644.669</b>	<b>-9%</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.232.986	5.502.176	-269.190	-5%
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)	1.937.848	2.313.327	-375.479	-19%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	356.116	397.521	-41.405	-12%
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>			<b>0</b>	<b>-</b>
BA2770	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	<b>2.425.605</b>	<b>1.144.456</b>	<b>1.281.149</b>	<b>53%</b>
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	2.367.431		2.367.431	100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	58.174	39.325	18.849	32%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	1.066.631	-1.066.631	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	38.500	-38.500	-
BA2820	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>2.340.593</b>	<b>2.431.091</b>	<b>-90.498</b>	<b>-26%</b>
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	760.549	783.531	-22.981	-3%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	44.806	26.007	18.799	42%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	493.699	105.215	388.484	79%
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	684.209	605.763	78.446	11%
BA2890	Altri accantonamenti	357.330	910.575	-553.245	-155%
	<b>TOTALE</b>	<b>12.293.148</b>	<b>11.391.050</b>	<b>545.982</b>	

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 2020, pari a 5.564.006 Euro, si evidenzia che tale importo è stato determinato in linea con le direttive impartite con nota prot. n. 765/DG del 18 novembre 2019 avente ad oggetto "Circolare applicativa azione PAC I4.4: Procedura per la gestione amministrativo-contabile dei fondi rischi e oneri per contenzioso".

L' accantonamento comprende quali importi maggiormente significativi:

- l'importo di 1.000.000 Euro stanziato a fronte del contenzioso c/" SOCIETA' COOP.COSTRUZIONI" riguardante il giudizio pendente innanzi al Tribunale Civile di Palermo;
- altri importi stanziati per 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 da Regione per F.S. indistinto finalizzato sono costituiti da:

- 1.995.482 Euro per effetto del D.A. n. 212/2021 "Integrazione e modifica del DA n. 1103 del 26 novembre 2020" ovvero pari al contributo assegnato in attuazione dell'art. 29 del Decreto Legge n. 104 del 14 agosto 2020, convertito con Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 per il recupero delle Liste d'attesa;
- 233.335,35 Euro per effetto del D.A. n. 897 del 08/09/2021 che ha incrementato le risorse assegnate con il D.A. 1405 del 30/12/2020;
- 138.614 Euro pari al 17% dell'incentivo produzione Plasma ex D.A. 15 dicembre 2010.

Gli Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati extrafondo, pari a 58.174 Euro, sono determinati in misura pari ai contributi per corsi aids L. n. 135/90 incassati dall'Arnas Civico e per PSN 2013 incassato dall'AO Papardo.

Gli Accantonamenti per interessi moratori, pari a 356.116 Euro, sono stimati sulla base della base degli interessi maturati principalmente nei confronti delle società di factoring, cessionarie dei crediti, in riduzione rispetto all'esercizio 2019;

Gli Accantonamenti per Rinnovi contrattuali della Dirigenza PTA sono determinati in misura pari a quanto comunicato dall'Assessorato Regionale nella nota prot. n. 30104 del 23 giugno 2021, decurtando l'adeguamento di competenza 2020 derivante dall'applicazione del rinnovo CCNL 2016-2018 della dirigenza non medica PTA siglato il 17 dicembre 2020, già rilevato tra i costi del personale, per i seguenti importi:

Voce CE	Descrizione profilo professionale	Impatto 2020	Oneri sociali	IRAP	TOTALE
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.915,95	1.311,57	417,86	6.645,38
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	3.550,41	947,25	301,78	4.799,44
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	6.028,72	1.608,47	512,44	8.149,63
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	5.027,88	1.341,44	427,37	6.796,69
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.816,84	751,53	239,43	3.807,80
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.578,29	687,89	219,15	3.485,33
	<b>TOTALE</b>	<b>24.918,09</b>	<b>6.648,15</b>	<b>2.118,03</b>	<b>33.684,27</b>

Gli Accantonamenti per Rinnovi contrattuali della Dirigenza Medica e del Comparto sono determinati in misura pari a quanto comunicato dall'Assessorato Regionale nella nota prot. n. 30104 del 23 giugno 2021.

Gli accantonamenti per Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. n. 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	531.374
BA2884	Altri accantonamenti per innovaz. tecnologica art.113 Dlgs 50/16	152.835
	<b>totale al 31/12/2020</b>	<b>684.209</b>

Gli Altri accantonamenti sono pari a 357.330 Euro, di cui si fornisce di seguito il dettaglio della composizione:

BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	
BA2890	ACCANTONAMENTO 10% SU COMPENSO AVV.TO interno	609,61
BA2890	CONVENZIONE LA MADDALENA MEDICINA TRASFUSIONALE PERIODO GENN/DICEMBRE 2020	125.174,54
BA2890	ACCANTONAMENTO AVVOCATI INTERNI 2020	70.000,00
BA2890	Accantonamento Formazione Comitato	21.650
BA2890	Accantonamenti per Applicazione ART. 1 E 2 D.P.C.M. N. 502/95 e S.M.I. x Organi Direttivi e Collegiali	104.225
BA2890	Accantonamento quota 5% ALPI	35.671
	<b>totale al 31/12/2020</b>	<b>357.330</b>

## **24. Proventi e oneri finanziari**

### **OF01 – Proventi e oneri finanziari**

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

## **25. Rettifiche di valore di attività finanziarie**

### **RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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

## **26. Proventi e oneri straordinari**

### **PS01–Plusvalenze/Minusvalenze**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>PS01.</b> 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 pari a **-1.357.425,78 Euro** evidenzia un maggior valore degli oneri straordinari, in peggioramento rispetto all'esercizio precedente (pari a 1.200.609,13 Euro).

**Componenti straordinarie attive**

		Proventi Straordinari	
	CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE
EA 0040	8.01.02.01.0101	Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
EA 0040	8.01.02.01.0102	Proventi da donazioni e liberalità per Emergenza Covid-19	3.515,10
EA0060	8.01.02.02.0101	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	54.591,27
EA0090	8.01.02.02.0301	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	160.970,18
EA0110	8.01.02.02.0501	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
EA0120	8.01.02.02.0601	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie	-
EA0130	8.01.02.02.0701	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	345.953,89
EA0140	8.01.02.02.0801	Altre sopravvenienze attive v/terzi	464.157,88
EA0160	8.01.02.03.0101	Insussistenze attive v/ Azienda sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0190	8.01.02.03.0301	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	464.465,30
EA0230	8.01.02.03.0701	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	103.006,82
EA0240	8.01.02.03.0801	Altre insussistenze attive v/terzi	96.691,39
EA0250	8.01.02.04.0101	Altri proventi straordinari	-
			<b>1.693.351,83</b>

Si rilevano in particolare le sopravvenienze attive iscritte:

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

EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0130	BENI	259.778
EA0130	CANONI NOLEGGIO	2.004
EA0130	MANUTENZIONE	6.369
EA0130	SERVIZI	77.803
<b>TOTALE A CE - Consuntivo 2020</b>		<b>345.954</b>

- per i contributi STP anni precedenti incassati dalla Regione (vedi paragrafo 2 della direttiva prot. n. 30104 del 23 giugno 2021) ed altro dettagliato alla voce EA0140:

EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	IMPORTO
EA0140	IND.ESCLUSIVITA'-2015-2020 DELIB 256/2021	79.001
EA0140	INCASSO CONTRIBUTI STP DA REGIONE	374.401
EA0140	ALTRO	10.756
<b>TOTALE A CE - Consuntivo 2020</b>		<b>464.158</b>

Si rilevano inoltre le insussistenze attive iscritte alla voce EA0190 per il rilascio dei maggiori accantonamenti per rinnovi contrattuali della dirigenza medica effettuati nel 2019 in esecuzione alle indicazioni assessoriali (vedi paragrafo 10 della direttiva prot. n. 30104 del 23 giugno 2021) per 301.656,29 Euro e per rettifica del debito per Fondi contrattuali 2019, a seguito rilievi emersi dal Verbale n.4 del Collegio Sindacale per 116.224,74 Euro e per correzione residuo fondo di posizione 2019 per 46.584,27 euro.

**Componenti straordinarie passive**

**Oneri Straordinari**

	CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE
EA0270	8.02.01.01.0101	Minusvalenze	12.797,29
EA0290	8.02.02.01.0101	Oneri tributari da esercizi precedenti	2.320,68
EA0300	8.02.02.02.0101	Oneri da cause civili	1.819.995,15
EA0340	8.02.02.03.0201	Sopravvenienze passive v/Asl-AO. IRCCS.Pol. della Regione	4.575,03
EA0380	8.02.02.03.0501	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale-dirigenza medica e veterinaria - varie	167.982,91
EA0390	8.02.02.03.0701	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Altra Dirigenza non medica - Varie	55.347,24
EA0400	8.02.02.03.0901	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale-comparto - varie	27.975,18
EA0440	8.02.02.03.1701	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	592.476,16
EA0450	8.02.02.03.1801	Altre sopravvenienze passive v/terzi	300.342,50
EA0470	8.02.02.04.0101	Insussistenze passive v/Asl-AO.Irccs.Pol. della Regione	21.362,38
EA0490	8.02.02.04.0201	Insussistenza passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0500	8.02.02.04.0301	Insussistenza passive v/terzi relative al personale	-
EA0540	8.02.02.04.0701	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	25.468,52
EA0550	8.02.02.04.0801	Altre insussistenze passive v/terzi	20.134,57
EA0560	8.02.02.05.0101	Altri oneri straordinari	-
			<b>3.050.777,61</b>

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 1.819.995 euro;
- per fatture ricevute su competenze di anni precedenti (voce EA0440), così suddivise:

EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0440	BENI	232.174
EA0440	SERVIZI	369.069
<b>TOTALE A CE - Consuntivo 2020</b>		<b>601.243</b>

- per altre fattispecie iscritte alla voce EA0450, così suddivise:

EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	IMPORTO
EA0450	INCENTIVI ART.113 DLGS 50/2016 anno 2018 - non accantonati	95.602
EA0450	Saldo corrispettivo convenzione stipulata con UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PALERMI - I.M.I.	69.396
EA0450	compensi ad Avvocati per spese legali	56.383
EA0450	Compenso a professionista da transazione	25.376
EA0450	competenze personale comandato aa.pp.	14.451
EA0450	CORREZIONE FONDO AMMORTAMENTO 2019	6.651
EA0450	altro	32.484
<b>TOTALE A CE - Consuntivo 2020</b>		<b>300.343</b>

**Altre informazioni**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
<b>PS06.</b> 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		

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

- 1) DETTAGLIO PER MAGAZZINO DELLE RIMANENZE AL 31 DICEMBRE 2020
- 2) DETTAGLIO FONDO PER RISCHI DA CAUSE CIVILI AL 31 DICEMBRE 2020
- 3) DETTAGLIO FONDO PER AUTOASSICURAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020
- 4) TABULATO CODICI SIOPE 2020
- 5) MODELLO SP – ESERCIZIO 2020
  - *Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019*
- 6) MODELLO SP – ESERCIZIO 2019
  - *Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019*
- 7) MODELLO CE – ESERCIZIO 2020
  - *Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019*
- 8) MODELLO CE – ESERCIZIO 2019
  - *Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019*
- 9) MODELLO CE – COVID-19 AL 31 DICEMBRE 2020
  - *Decreto del Ministero della Salute del 24 maggio 2019*
- 10) ALLEGATO B -CE – COVID-19 AL 31 DICEMBRE 2020
  - *Linee Guida ministeriali di cui alle note prot. n. 2213 del 15/01/2021 e prot. 3866 del 22/01/2021*

Il Direttore Amministrativo  
(Dr.ssa Loredana Di Salvo)

Il Direttore Sanitario  
(Dr. Aroldo Gabriele Rizzo)

Il Direttore Generale  
(Dr. Walter Messina)