

SOMMARIO

1. CRITERI GENERALI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	2
2. CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO	5
3. DATI RELATIVI AL PERSONALE	9
4. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI	11
5. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	16
6. RIMANENZE	19
7. CREDITI	21
8. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	31
9. DISPONIBILITÀ LIQUIDE	32
10. RATEI E RISCONTI ATTIVI	33
11. PATRIMONIO NETTO	34
12. FONDI PER RISCHI E ONERI	37
13. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	44
14. DEBITI	45
15. RATEI E RISCONTI PASSIVI	51
16. CONTI D'ORDINE	52
17. CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO	53
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.11-ter, comma 1, del Decreto Legge 27 gennaio 2021 n.4 convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1 della legge 28 marzo 2022, n.25 che ha disposto il differimento del termine per l'adozione dei bilanci d'esercizio per l'anno 2021 al **31 maggio 2022** 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 differimento al **15 luglio 2022** dei termini di trasmissione alla piattaforma ministeriale NSIS dei Modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli di Assistenza (LA) consuntivi per l'anno 2021, così come comunicato in data 10 maggio 2022 tramite avviso pubblicato nella "bacheca flussi NSIS".

Con deliberazione n.897 del 25/05/2022, in considerazione dell'art. 2364, comma 2, del Codice Civile, è stato disposto il rinvio al maggior termine, non superiore a 180 giorni, per l'adozione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- Considerato che a quella data l'Assessorato regionale della Salute, Dipartimento Pianificazione Strategica, non aveva impartito la Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2021 delle Aziende Sanitarie pubbliche regionali né trasmesso la c.d. Tabella "A" definitiva contenente i valori di ricavo e costo da iscrivere nei conti intestati alla mobilità attiva/passiva intra ed extra regionale dell'anno 2021;
- Considerato che a quella data l'Assessorato regionale della Salute non aveva altresì comunicato il valore dell'assegnazione definitiva per l'anno 2021 delle risorse da Fondo Sanitario Regionale indistinto e vincolato, nonché del contributo per Payback ordinario anno 2021;
- Considerato altresì che per effetto dello stato di emergenza epidemiologica da COVID-19, taluni procedimenti amministrativo-contabili che conducono alla formazione del Bilancio d'esercizio hanno subito significativi rallentamenti anche riconducibili alle correlate assenze del personale amministrativo;
- Considerato pertanto, che risultavano a quella data ancora in corso di definizione taluni processi aziendali per la determinazione di alcune poste di bilancio riconducibili principalmente ai crediti/ricavi verso la Regione, crediti/debiti "intercompany" tra aziende del SSR, gestione cespiti e che, in mancanza dei suddetti elementi informativi, l'Azienda ritiene di non disporre delle condizioni necessarie per definire le scritture di assestamento di bilancio, finalizzate a garantire che il Bilancio d'esercizio venga redatto con chiarezza, rispettando i principi di competenza, completezza e prudenza; rappresenti in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Azienda ed il risultato economico dell'esercizio.

Il Bilancio chiuso al 31/12/2021 adottato con la Deliberazione n. n. 1137 del 30/06/2022 è stato redatto inoltre sulla base delle istruzioni annuali trasmesse dalla Regione, ed in particolare la *Nota Assessoriale regionale* prot. n. 5°/Dip/n. 0031857 del 23 giugno 2022 recante *Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2021 delle Aziende Sanitarie pubbliche regionali*, contenente la c.d. "**Tabella A**" con i **valori definitivi di ricavo e costo per mobilità intraregionale, extraregionale ed internazionale** e la **quota di accesso al fondo di sostegno rideterminata ad esito della Tabella A 2021 definitiva**, e considerato che nella suddetta nota, l'Assessorato della Salute rende noto che "*la definizione dell'assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2021 Indistinto, finalizzato e vincolato è ad oggi ancora subordinata alla definizione del decreto di ripartizione dei contributi afferenti all'Asse 5 del PON GOV, tuttora in corso di svolgimento*" e che pertanto al fine di rispettare il termine del 30 giugno 2022, "**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 2021**".

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 2021 delle Aziende sanitarie pubbliche regionali: AGGIORNAMENTO**", redatta a seguito della ripartizione definitiva delle risorse per l'anno 2021, e della conseguente "**Scheda di assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2021**" di

cui alla nota dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 41161 del 8 settembre 2022, si è reso necessario modificare i dati del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021 e adottato con la Deliberazione n. 1137 del 30/06/2022.

La presente 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 2021 e "l'Allegato B – CE Covid CNS 2021"** così come previsto della **Direttiva dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 31857 del 23 giugno 2022.**

La Relazione sulla Gestione 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 € 33.653,28.**

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale e relative alla conversione dei valori

GEN04 –	<p>Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.</p> <p>Sono stati implementati i Regolamenti e le Procedure previste in applicazione della normativa PAC (Percorso Attuativo di Certificabilità dei Bilanci) ai sensi del DM 17/09/2012 e del DM 01/03/2013, percorso pluriennale per poter introdurre in futuro la certificazione del bilancio.</p>
----------------	--

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

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

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni Materiali	PRECEDENTE ALIQUOTA	% AMMORTAMENTO ALLEGATO 3 DEL D.LGS. 118/2011
<i>Apparecchiature elettroniche ufficio</i>	20,00%	20,00%
<i>Apparecchiature elettromedicali</i>	12,50%	20,00%
<i>Attrezzature laboratorio analisi</i>	20,00%	20,00%
<i>Attrezzature sanitarie</i>	12,50%	20,00%
<i>Automezzi</i>	25,00%	25,00%
<i>Automezzi da trasporto</i>	20,00%	25,00%
<i>Beni di valore inferiore a 516,46 euro</i>	100,00%	100,00%
<i>Fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	3,00%	3,00%
<i>Fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	3,00%	3,00%
<i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00%	0,00%
<i>Impianti e macchinari</i>	15,00%	12,50%
<i>Mobilio</i>	10,00%	12,50%
<i>Strumentario chirurgico</i>	12,50%	20,00%
<i>Terreni</i>	0,00%	0,00%

	<p><i>Apparecchiature e Attrezzature Tecnico / economali</i></p> <p>12,50%</p> <p>20,00%</p>
	<p><i>Costruzioni Leggere</i></p> <p>10,00%</p> <p>10,00%</p>
	<p>Gli ammortamenti riferiti a immobilizzazioni materiali finanziati da contributi ricevuti dallo Stato, Regione o altri soggetti pubblici sono oggetto della c.d. sterilizzazione, ossia il procedimento contabile mediante il quale viene annullato l'effetto sul risultato di esercizio dell'ammortamento dei cespiti finanziati da contributi in contocapitale.</p> <p>In applicazione dell'art. 1 comma 36 della Legge del 24 dicembre 2012 n. 228, modificativo dell' art. 29 comma 1, per gli esercizi dal 2012 al 2015 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, sono stati interamente sterilizzati, applicando le seguenti percentuali per esercizio di acquisizione mediante l'utilizzo della voce rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (Voce A) 3) del Conto Economico):</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. esercizio di acquisizione 2012: per il 20% del loro valore nel 2012, 2013, 2014, 2015; 2. esercizio di acquisizione 2013: per il 40% del loro valore nel 2013, 2014; per il 20% nel 2015; 3. esercizio di acquisizione 2014: per il 60% del loro valore nel 2014; per il 40% nel 2015; 4. esercizio di acquisizione 2015: per l'80% del loro valore nel 2015; per il 20% nel 2016. <p>Tutti i cespiti acquisiti in conto esercizio nel periodo 2012-2015 nonché quelli del 2016, hanno pertanto in bilancio una specifica fonte di finanziamento iscritta nei conti di patrimonio.</p> <p>In ossequio alla normativa PAC (Decreto Ministeriale 1 marzo 2013, pubblicato nella G.U.R.I. del 26 marzo 2013 – Serie Generale n. 72 – recante “definizione dei Percorsi Attuativi di Certificabilità”) è stata effettuata una ricognizione dei cespiti patrimoniali, assegnando sulla procedura gestione cespiti ammortizzabili la fonte di finanziamento correlata. In tal modo ogni singolo bene ha una correlazione univoca con una specifica voce del Patrimonio Netto, rendendo in tal modo univoco il criterio per la corretta rilevazione della sterilizzazione.</p>
Partecipazioni	<p>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.</p>
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 2021 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 altresì procedendo ad avviare azioni specifiche tramite l'Ufficio Legale, rilevando l'insussistenza del fondo stesso per le somme già incassate.</p> <p>Inoltre su segnalazione dell'Internal Audit si è proceduto ad iscrivere ed a svalutare le somme relative ai ticket di pronto soccorso come meglio specificato nella deliberazione n. 779 del 24 aprile 2018.</p>
Disponibilità liquide	<p>Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.</p>
Ratei e risconti	<p>Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p>
Patrimonio netto	<p>Il Fondo di dotazione è stato determinato al momento del passaggio alla contabilità economica 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</p>

	<p>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>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Gli accantonamenti al fondo rischi per cause civili sono operati sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati e delle ulteriori informazioni disponibili da parte del Servizio Legale al momento della redazione del bilancio.</p> <p>Per gli accantonamenti al fondo rischi per copertura dirette dei sinistri si è proceduto nell'esercizio ad una ricognizione dei fondi accantonati (dal 2014-al 2020) 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>
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti, nel rispetto dei contenuti dell'art. 29 comma 1 lett. h).
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

3. Dati relativi al personale

PERSONALE DIPENDENTE E NON DIPENDENTE (A TEMPO INDETERMINATO E TEMPO DETERMINATO)

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

UNITA' DI PERSONALE IN SERVIZIO AL:	31/12/2021	31/12/2020	delta 2021 - 2020	31/12/2019	delta 2021 - 2019
Dirigenti Medici	429	448	-19	461	-32
Dirigenti Veterinari	0	0	0	0	0
Totale Dirigenza Area IV	429	448	-19	461	-32
Dirigenti Sanitari	56	57	-1	54	2
Dirigenti Professionali	2	1	1	1	1
Dirigenti Tecnici	2	2	0	2	0
Dirigenti Amministrativi	5	4	1	4	1
Totale Dirigenza Area III	65	64	1	61	4
Personale non dirigente Ruolo Sanitario	1.091	1.075	16	1.094	-3
Personale non dirigente Ruolo Professionale	0	0	0	0	0
Personale non dirigente Ruolo Tecnico	408	395	13	408	0
Personale non dirigente Ruolo Amministrativo	190	185	5	192	-2
Totale Comparto	1.689	1.655	34	1.694	-5
TOTALE PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO INDETERMINATO	2.183	2.167	16	2.216	-33
Personale Dirigente a tempo determinato	115	86	29	90	25
Personale non Dirigente a tempo determinato	480	279	200	191	288
Personale ex LSU contrattualizzato	0	0	0	0	0
TOTALE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	595	366	229	366	229
Personale con contratto di collaborazione coordinata e continuativa	231	98	133	91	140
Personale con convenzione	5	8	-2	9	-4
Personale addetto ai LSU	10	11	-1	0	10
Altro Restante Personale	0	5	-5	10	-10
TOTALE RESTANTE PERSONALE	246	121	125	121	125
TOTALE PERSONALE IN SERVIZIO	3.024	2.654	370	2.703	321

Nel corso dell'esercizio 2021 si registra complessivamente un incremento di 370 unità di personale (FTE) in servizio (dipendente e non), ed in particolare le seguenti principali variazioni sulla consistenza del personale:

- un incremento del personale dipendente a Tempo Indeterminato di n.16 unità dovuto all'incremento del personale del Comparto di n. 34 unità, in particolare nel ruolo sanitario e tecnico, ed al contestuale decremento dei Dirigenti medici di n.19 unità;
- un incremento del personale dipendente a tempo Determinato di n. 229 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 125 unità FTE, dovuto al reclutamento di personale con contratto di co.co.co. e/o lavoro autonomo per fronteggiare la gestione dell'emergenza covid-19.

Dati sull'occupazione al 31/12/2021 – conto ANNUALE

PERSONALE DIPENDENTE (A TEMPO INDETERMINATO E TEMPO DETERMINATO)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	di cui Personale Part Time al 31/12/2021	Personale al 31/12/2020	di cui Personale Part Time al 31/12/2020	Numero Mensilità 2021
RUOLO SANITARIO	1.941,07	17,00	1.858,33	20,00	23.292,62
Dirigenza	591,61	4,00	579,41	4,00	7.099,25
- Medico - veterinaria	519,26	4,00	511,94	4,00	6.231,14
- Sanitaria	72,35		67,47		868,11
Comparto	1.349,46	13,00	1.278,92	16,00	16.193,38
- Categoria Ds	11,78		20,33		141,33
- Categoria D	1.333,51	13,00	1.247,68	16,00	16.002,05
- Categoria C	4,17		10,58		50,00
- Categoria Bs			0,33		
RUOLO PROFESSIONALE	4,54	0,00	3,75	0,00	54,48
Dirigenza	4,54	0,00	3,75	0,00	54,48
Livello dirigenziale	4,54		3,75		54,48
Comparto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Categoria D					0,00
RUOLO TECNICO	502,84	2,00	464,03	3,00	6.030,35
Dirigenza	3,00	0,00	2,17	0,00	36,00
Livello dirigenziale	3,00		2,17		36,00
Comparto	499,84	2,00	461,87	3,00	5.994,35
- Categoria Ds					
- Categoria D	17,63		20,50		211,58
- Categoria C	5,88		8,33		70,53
- Categoria Bs	320,12		238,86		3.837,75
- Categoria B	82,01	2,00	85,56	2,00	984,08
- Categoria A	74,20		108,62	1,00	890,42
RUOLO AMMINISTRATIVO	194,48	1,00	188,73	1,00	2.333,75
Dirigenza	3,69	0,00	3,00	0,00	44,33
Livello dirigenziale	3,69		3,00		44,33
Comparto	190,79	1,00	185,73	1,00	2.289,42
- Categoria Ds	8,02		9,27		96,23
- Categoria D	11,64		12,50		139,67
- Categoria C	34,15	1,00	38,49	1,00	409,81
- Categoria Bs	1,00		1,00		12,00
- Categoria B	101,32		102,19		1.215,80
- Categoria A	34,66		22,28		415,91
	2.642,93	20,00	2.514,85	24,00	31.711,21

(*) Dati calcolati da tabella 12 sulla base delle mensilità, integrate dalla tabella 2 per i tempi determinati con criterio FTE

4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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 per la sterilizzazione degli ammortamenti.

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.221.074		2.103.631	117.444				57.762						87.654,27
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	2.086.099		1.995.581	90.518				57.762						87.654,27
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				-										
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	69.309		69.309	-										0
AAA160	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	60.156		60.156	-										0
AAA180	Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				-										
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.350.539	-	-	2.233.096	117.444	0	0	0	57.762	0	0	0	0	87.654
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>		2.086.099	-	-	1.995.581	90.518	-	-	-	57.762	-	-	-	-	87.654

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 <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	367.790		367.790										367.790
AAA300	Terreni indisponibili <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-		-										-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.419.032	557.684	861.348				9.733				42.863		828.219
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	88.170.771	43.900.380	44.270.391				2.044.116				2.599.596		43.714.911
AAA380	Impianti e macchinari <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	56.229.763	23.926.865	32.302.898				2.044.116				1.670.127		32.676.887
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	4.931.854	4.714.493	217.361				57.896				105.695		169.563
AAA440	Mobili e arredi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.078.619	1.778.335	300.285				57.896				105.695		252.486
AAA470	Automezzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	84.166.896	77.721.264	6.445.631	- 49.037			4.152.291			47	2.556.195		7.992.643
AAAS00	Oggetti d'arte	62.695.161	56.351.477	6.343.684	- 49.037			4.152.291				2.556.195		7.890.743
AAAS10	Altre immobilizzazioni materiali <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	5.754.002	5.466.080	287.922				110.062				131.855		266.130
AAAS40	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.838.995	3.558.664	280.331				110.062				131.855		258.539
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		1.087.040	1.009.767	77.273				5.016.422	2.053.849	47		5.681.297		67.941.028
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>		648.011	572.885	75.126				5.016.422	2.053.849	47		4.751.828		43.048.604

Tab.5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Gli acquisti di cespiti dell'anno 2021 sono principalmente costituiti da Apparecchiature elettromedicali (+4.152.291 Euro) di cui 443.112,74 euro destinate alla gestione dell'emergenza sanitaria COVID-19 e manutenzioni straordinarie (+2.044.116 euro) di cui 304.087,48 euro destinate alla gestione dell'emergenza sanitaria COVID-19.

L'ammontare complessivo delle operazioni di dismissione cespiti per fuori uso ha generato una minusvalenza pari a 47,47 euro.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI			-
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	3.636.717,83	3.564.972	71.746
BENI NON INVENTARIABILI < DI EURO 516.46	2.599.702,85	2.599.703	-
APPARECCHIATURE TECNICO ECONOMALE	732.138,83	723.293	8.845
STRUMENTARIO CHIRURGICO	2.392.207,83	2.314.636	77.572
ATTREZZATURE TECNICO ECONOMICI	899.383,87	873.672	25.712
totale altre immobilizzazioni materiali	10.260.151	10.076.276	183.875

Tab.6 – Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

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

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Immobilizzazioni in corso Presidio Villa sofia		6.322.115	1.421.056	601.991	7.141.180
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
Prog.Ne Area Emergenza V S	FSR VINCOLATO	25.376			25.376
Redaz Studio Costruz Scala Pad. Troja	C/ESE	37.307			37.307
Progetto esecutivo dei lavori di demolizione parziale della pensilina di ingresso al Padiglione Geriatrico nel P.O. Villa Sofia e consolidamento della porzione residua.	C/ESE	60.293			60.293
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	337.257		320.501	16.757
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	44.528			44.528
Competenze tecniche per direzione, misura e contabilità aiSAL finale dei Lavori di rifunionalizzazione e adeguamentopadiglione Polichirurgico del PO Villa Sofia	C/ESE	85.440			85.440
ING SCHEMBRE DELIB 1035/17 LAVORI VIA INGEGNEROS	D.A. 790/2002	33.885			33.885
Realizzazione sistema di controllo accessi utilizzo degli impianti levatori dell'A.OR. VILLA SOFIA CERVELLO Delibera 310/18	AUTOFINANZIAMENTO	25.000			25.000
DELIBERAZIONE N. 30 DEL 14/9/2012 DI manutenzione straordinaria	AUTOFINANZIAMENTO	144.692			144.692
DELIBERAZIONE N. 30 DEL 14/9/2012 DI manutenzione straordinaria	AUTOFINANZIAMENTO	134.885			134.885
manutenzione straordinaria multiservizio consip del 29/2018	AUTOFINANZIAMENTO	2.271.905	886.353		3.158.258
Progetto Prevenzione Incendi Villa Sofia - delibera 751/16	AUTOFINANZIAMENTO	35.873			35.873
Lavori di riqualificazione, decoro e sicurezza dei locali di accesso e di attesa delle Aree di Emergenza dei P.O. villa sofiaDEL. 900/2020	C/ESE	47.869			47.869
Lavori di manutenzione e di ristrutturazione e di pronto intervento edile nelle trutture e aree di proprietà dell'Azienda del. 453/2019	C/ESE	300.000		281.490	18.510
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	179.371			179.371
ALL'AMPLIAMENTO DEL P.S. DEL P.O. VILLA SOFIA	C/ESE	5.710			5.710
ASP PALERMO ACQUISIZ PARERE IGIEN SANITLAV EX CUCINA	C/ESE	133			133
Lavori di riqualificazioni dei locali dell'ex cucina	C/ESE	179.371	808		180.179
Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei padiglioni e delle aree esterne di proprietà	C/ESE	293.528			293.528
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	589.078	295.224		884.302
Lavori di rifacimento pad.Geriatrico(us)	C/ESE		232.829		232.829
Pubblicazioni	C/ESE		1.781		1.781
Lavori angiografo	C/ESE		4.060		4.060
Immobilizzazioni in corso Sede Legale		398.726	102.017	9.733	491.010
Acconto 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	3.806		23.904
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	84.266	57.081		141.347
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		9.733	90.267
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		41.130		41.130

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore finale
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	
immobilizzazioni in corso Presidio C.T.O.		502.430	151.631	14.474	639.587
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'AOOR 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	259.924	110.501		370.425
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		14.474	78.560
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	C/ESE		41.130		41.130
immobilizzazioni in corso Presidio Cervello		5.688.201	936.617	1.427.651	5.197.168
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	12.371			12.371
manutenzione straordinaria p.o. cervello	C/ESE	556.735			556.735
manutenzione straordinaria multiservizio consip del 29/2018	C/ESE	984.805	570.004		1.554.809
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 ristrutturazione ed ampliamento dei locali della UOC di Ematologia1 siti al piano primo del corpo B5 del PO Cervello	C/ESE	4.300	120.547		124.847
Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei pad e aree esterne dell'AOOR 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 LOCALI CNRN A P.O. CERVELLO DA ADIBIRE A LABORATORI DI MEDICINA TRASFUSIONALE	C/ESE	195.170			195.170
Lavori di realizzazione delle scale esterne nei pad. A - B e dell'ascensore antincendio nel pad. A Delibera 647 del 26/05/2016	C/FSR	530.066	33.136		563.201
Lavori di ampliamento, ristrutturazione e di adeguamento dei locali del Pronto Soccorso Adulti PO Cervello -Delibera 173 del 07/11/2018	FINANZIAMENTO	28.078			28.078
Conferimento incarico riguardo l'aspetto degli impianti per lavori di ristrutturazione e adeguamento dei locali del PS del PO Cervello DELIBERA 823/2017		6.203			6.203
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento dei locali della UO Ematologia 1 sita al 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 e Pira cutino del PO Cervello per la realizzazione dei laboratori di Diagnostica Molecolare delle malattie Rare di Biologia Molecolare - facente parte del CELL FACTORY "assegnazione vincolata dall'ASS. REG. alla salute	Finanziamenti per investimenti	988.827	21.718	1.010.545	-
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		229.323	16.224
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		187.783	12.217
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
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		191.213		191.213
immobilizzazioni in corso beni viaggianti		468.940	498.387	45.045	922.281
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO		13.380.411	3.109.709		14.391.226

Tab.7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

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

Immobilizzazioni Immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
Costi di Impianto ed Ampliamento	20%	20%
Costi di Ricerca e Sviluppo	20%	20%
Diritti di Brevetto e Utilizzazione Opere Ingegno	20%	20%
Diritti di Concessione, Licenze Marchi e Diritti Simili	20%	20%
Migliorie su Beni di Terzi	20%	20%

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

IMM02 – NO

Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

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

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

IMM03 – MISTO

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI

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

IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM06 – Rivalutazioni.

IMM06 – NO

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

IMM07 – NO

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

IMM08 – NO

Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	X		
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	X		
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?]	X		
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	X		
IMM14 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	x		

5. Immobilizzazioni finanziarie

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

Tab.8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab.9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

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

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

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

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

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Soc. Consortile "Sicilia emergenza - urgenza sanitaria" SEUS	VIA VILLAGRAZIA 46 - PA	SOC consortile	6.400.000	100%	9.386.093	55.995.579	68.091	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%				3,29%	1.183	val nominale
Partecipazioni in altre imprese:										
Fondazione per l'emergenza Sanitaria sud del Mondo	VIA TRABUCCO N 180	Fondazione	100.000					50,00%	50.000	val nominale

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

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

- I dati relativi al bilancio delle società SAS e SEUS sono aggiornati all'ultimo bilancio approvato al 31 dicembre 2020, mentre quelli relativi al Consorzio Aziende sanitarie siciliane S.R.L. sono immutati rispetto all'anno precedente in quanto la società è inattiva.

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 "CONSORZIO AZIENDE SANITARIE SICILIANE S.R.L."	176.000			176.000						176.000
Servizi Ausiliari Sicilia	1.183			1.183						1.183
Fondazione per l'emergenza Sanitaria sud del Mondo	2.000			2.000						2.000
Partecipazioni in altre imprese:	50.000			50.000						50.000
Fondazione per l'emergenza Sanitaria sud del Mondo	50.000			50.000						50.000

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

IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

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

6. Rimanenze

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

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

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

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

Il dettaglio analitico, per magazzino di ciascun Presidio ospedaliero, delle rimanenze al 31 dicembre 2021, è esposto nell'**Allegato n. 1**.

CODICE MOD. SP	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
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	4.828.081,23	0,00	59.892.524,47	0,00	58.564.311,05	6.156.294,65	0,00	947.412,04
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione	4.794.170,99		59.809.145,55		58.457.484,16	6.145.832,38		939.376,82
	Medicinali senza AIC	33.910,24		83.378,92		106.826,89	10.462,27		8.035,22
	Emoderivati di produzione regionale	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0,00		1.995.122,75		1.995.122,75	0,00		0,00
ABA040	Dispositivi medici:	7.635.263,86	0,00	28.266.286,54	0,00	27.285.024,48	8.616.525,92	0,00	8.230.223,04
	Dispositivi medici	4.742.117,65		17.333.861,35		17.221.147,86	4.854.831,14		4.494.013,04
	Dispositivi medici impiantabili attivi	27.808,41		1.825.720,00		1.796.283,65	57.244,76		57.244,76
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.865.337,80		9.106.705,19		8.267.592,97	3.704.450,02		3.678.965,24
ABA050	Prodotti dietetici	8.714,42		35.486,14		36.857,56	7.343,00		3.288,30
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
ABA070	Prodotti chimici	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00		0,00		0,00	0,00		160.544,16
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	435.203,11		695.096,48		671.272,89	459.026,70		458.727,44
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari								
	RIMANENZE BENI SANITARI	12.907.262,62	0,00	90.884.516,38	0,00	88.552.588,73	15.239.190,27	0,00	9.800.194,98
ABA120	Prodotti alimentari	0,00		5,12		5,12	0,00		0,00
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	16.912,88		86.931,00		54.125,03	49.718,85		0,00
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00		74.283,57		74.283,57	0,00		0,00
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	99.561,77		267.753,24		264.066,08	103.248,93		0,00
ABA160	Materiale per la manutenzione	4.442,72		87.250,39		91.693,11	0,00		0,00
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	7.679,40		149.564,00		148.902,00	8.341,40		0,00
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0,00							
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	128.596,77	0,00	666.787,32	0,00	633.074,91	161.309,18	0,00	0,00

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	
RIM02 – Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti.	X		
RIM03 – Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	X		
RIM04 – Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	X		
RIM05 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	X		

7. Crediti

	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
TOTALE CREDITI V/STATO		-				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	60.584.622	366.029.624	377.707.905	48.906.341	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	52.834.779	340.388.888	371.116.981	22.106.686	-
ABA390	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER QUOTA FSR	52.834.779	340.388.888	371.116.981	22.106.686	
ABA400	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-	158.306.312	158.306.312	0	
ABA410	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-	1.283.864	1.283.864	0	
ABA420	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER ACCONTO QUOTA FSR	-	300.061.586	300.061.586	0	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	6.763.441	25.519.296	6.350.181	25.932.556	-
ABA450	CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA PER SPESA CORRENTE - ALTRO	1.643.394	21.029.834	2.861.938	19.811.290	
ABA450	CRED. V/REG. SIC. PER COSTI PERS. COMANDATO	458.036	608.717	26.890	1.039.862	
ABA450	REG. SIC. C/ANTICIPAZIONI AUTORIZZATE	445.271	-	-	445.271	
ABA450	Cred. v/Regione per quota FSR indistinta SEUS 118	-	1.752.717	1.752.717	0	
ABA450	CRED. V/REGIONE PER PROG. "FARMACOVIGILANZA IN PAZ. AFFETTI DA MALATTIE INFIAMM. CRONICHE" D.D.G. 01330/12 U.O. MED. I.V. CERVELLO RESP. SCI	106.535	-	-	106.535	
ABA450	Cred. v/Reg. Ass. Famiglia D.D. 1776/13 Progetto Strada Facendo del Materno Infantile	270.000	-	-	270.000	
ABA450	Crediti V/Regione per Contributo Payback	1.590.206	2.084.028	1.708.636	1.965.598	
ABA450	Credito V/Regione D.A. 1839/2018 Finanziamenti per la messa in sicurezza dei presidi di continuità assistenziale e delle aree di emergenza e pronto soccorso.	2.250.000	-	-	2.250.000	
ABA450	Progetto SNAPS(Extra FSR) Sistema Nazionale Allerta Precoce sulle Droghe	-	44.000	-	44.000	
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)		121.439	-	121.439	
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	986.402	-	240.743	745.659	-
ABA460	PROG. T 19/18 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 01007/2010	3.699			3.699	
ABA460	PROG. T 21/2 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 192/12	6.541			6.541	
ABA460	Credito progetto rif.2011-02351139 "PhaseIV Clinical Trial of anti-viral treatment for hepatitis(S/C 798/2015 Dr D'Amico med. Cervello)	132.852		100.753	32.099	
ABA460	Credito prog. Relativo Sistemi Regionale di Emovigilanza c/o Strutt. Trasf. e Un. Di raccolta assoc	240.000			240.000	
ABA460	Credito Programma di Rete n.4 "Studi di metodiche avanzate per la diagnosi e per il monitoraggio della retinite pigmentosa e sviluppo delle terapie innovative"	603.310		139.989	463.321	
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	12.543.328	-	-	12.543.328	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	12.543.328	-	-	12.543.328	
ABA480	Crediti per finanziamenti ex ISMIG	4.600.153			4.600.153	
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	Crediti 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	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.ASS. N.583/02	3.574			3.574	
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.575	12.245			12.245	
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.584	4.795			4.795	
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.579	45.399			45.399	
ABA480	Crediti v/Regione per fin per investimenti CREDITI V/REGIONE POTENZIAM.LABOR.ANALISI CLINICHE D.A. N.33695	3.873			3.873	
ABA480	Crediti v/Regione per fin per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.789/2002 PER RIFUNZIONAL.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	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED.V/REG.APP.ELETR.TRAUMACENTER D.22/07/2003	207.426			207.426	
ABA480	CRED.V/REG. ATTREZZ.SAN. STEREOTASSI (D.A. 34759/2001)	142.066			142.066	
ABA480	DDG.6203/05 POR SICILIA SOTTOMISURA SISTEMA ENDOSCOPIA	52.661			52.661	
ABA480	Reg. Sic. contr. in C/Capitale 2007 P. O. Cervello	103.676			103.676	
ABA480	Reg. Sic. FINANZIAMENTO DDG 1351/09 REALIZZAZIONE HOSPICE P.O. V. CERVELLO	7.712			7.712	
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2013	176.429			176.429	
ABA480	Reg. Sic. Contrib. In c/capitale 2016	154.055			154.055	
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	73.127.950	365.908.184	377.707.905	61.449.669	-

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	9.983.648	7.483.341	2.996.312	14.470.677	-
ABA580	Credit v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	9.983.648	7.483.341	2.996.312	14.470.677	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	137.851	147.397	265.515	19.733	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	170.389	147.397	265.515	52.271	
ABA690	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI VAZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	-			-	32.538
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	10.121.499	7.630.739	3.261.828	14.490.410	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	13.202			-	
ABA620	Credit v/enti regionali:	13.202	-	13.202	-	-
ABA620	Crediti verso Arpa	13.202			13.202	-
ABA620	Fondo svalutazione CREDITI V/ENTI REGIONALI	-	-	13.202	-	13.202
ABA630	Credit v/sperimentazioni gestionali:	-			-	-
ABA640	Credit v/altre partecipate:	-			-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	30.044	44.246	30.044	44.246	-
ABA650	Crediti per Erario c/lres	22.555	44.246	22.555	44.246	-
ABA650	Crediti per Erario c/lva	7.489	-	7.489	-	-
ABA650	Credito verso Erario per imposte anticipate	-	-	-	-	-
	CREDITI V/ALTRI	9.067.948	94.703.809	93.192.278	10.579.479	
ABA670	Credit v/clienti privati	6.211.696	3.946.556	3.679.126	6.479.125	
ABA670	Crediti v/clienti privati	475.092	75.656	47.584	503.163	
ABA670	CREDITI V/ PRIVATI PER SERVIZI RESI	2.392.417	2.284.013	1.664.902	3.011.528	
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	125.665	-	-	125.665	
ABA670	crediti v/Farmacie	-	96.003	34.780	61.223	
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	-	678.117	-	32.125	710.242
ABA670	CREDITI V/ CASE DI CURA PRIVATE	3.945.536	1.490.883	1.899.735	3.536.684	
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	-	48.896	-	-	48.896
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-			-	
ABA690	Credit v/altri soggetti pubblici	359.279	1.451.374	1.376.973	433.680	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	104.081	89.576	86.198	107.459	
ABA690	CREDITI V/INPS	942.855	-	-	942.855	
ABA690	CREDITI INPDAP ACCONTI PENSIONI	25.907	-	-	25.907	
ABA690	CREDITI V/INAIL	94.511	1.361.797	1.266.410	189.898	
ABA690	Acconto verso altri Fornitori Progetto Rimedri	130.926	-	-	130.926	
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	-	939.000	-	24.365	963.365
ABA700	Credit v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	2.496.972	89.305.880	88.136.179	3.666.673	-
ABA711	Crediti per fatture da emettere	1.599.722	2.821.652	1.414.639	3.006.735	3.006.734,59
ABA711	Acconti verso altri fornitori	61.625	6.160.286	6.192.467	29.444	
ABA711	Crediti v/dipendenti	76.980	166.243	172.680	70.542	-
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI PERSONALE	568.852	123.527	214.920	477.459	-
ABA711	ACCONTO STIPENDI AL PERSONALE	-	77.562.800	77.562.800	-	-
ABA711	ALTRI CREDITI DIVERSI	1.324.443	1.744.570	1.835.695	1.233.318	-
ABA711	CREDITI V/FORNITORI	7.551	34.148	-	41.699	-
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI	26.479	-	26.263	217	
ABA711	Banche C/Pignoramenti	3.630	-	3.630	-	-
ABA711	Altri crediti per mandati restit.tesoreria	34.148	45.047	79.195	-	
ABA711	ACCONTI DA CLIENTI PER FATTURE DA EMETTERE	-	17.347	-	12.972	30.320
ABA711	Fondo svalutazione - Altri Crediti diversi	-	1.072.776	534.169	488.206	1.026.813
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	-	116.334	113.437	132.712	135.608
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	-	-	-	-
ABA715	Crediti per Note credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	-	-	-

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 riconducibile all'iscrizione del credito di 6.000.000 Euro nei confronti dell'IRCCS Bonino Pulejo, per effetto delle disposizioni regionali contenute nella nota prot n. 0014128 del 10/03/2021 dell'Assessorato della salute - Dipartimento regionale per la pianificazione strategica - Servizio 5 recante "acquisizione disponibilita' finanziaria tra aziende del s.s.r." con cui è stato disposto il trasferimento di liquidità;
- il decremento dei crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori regione per effetto degli incassi avvenuti nell'anno;
- l'incremento dei crediti v/erario per effetto del maggior credito per IRES;
- l'incremento dei crediti v/clienti privati per effetto dell'iscrizione dei crediti verso i laboratori privati per la fatturazione degli esercizi VEQ per l'anno 2021 e dei crediti verso le farmacie private per la fatturazione VEQ avvenuta per la prima volta nel 2021 ai fini dell'accreditamento per tamponi e/o vaccini. Allo stesso tempo si rileva il decremento dei crediti verso case di cura private per effetto degli incassi dell'anno;
- l'incremento dei crediti v/altri soggetti pubblici per l'incremento del credito v/INAIL;
- l'incremento degli "Altri crediti" per l'incremento dei crediti per fatture da emettere, successivamente emesse nel 1° semestre dell'anno 2022.

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

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI				
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	- 32.538	-	-	- 32.538
ABA600	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI VAZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	-32.538	-	-	-32.538
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	- 32.538	-	-	- 32.538
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI		13.202		-13.202
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	CreditI v/clienti privati	-727.013	32.125	0	-759.138
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	-678.117	32.125	0	-710.242
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	-48.896	0	-	-48.896
ABA680	CreditI v/gestioni liquidatorie				
ABA690	CreditI v/altri soggetti pubblici	-939.000	24.365	0	-963.365
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	-939.000	24.365	-	-963.365
ABA700	CreditI v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi	-1.072.776	488.206	-534.169	-1.026.813
ABA710	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-1.072.776	488.206	-534.169	-1.026.813
	TOTLAE	-2.738.789	557.897	-534.169	-2.762.517

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

A seguito dell'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 **557.897 Euro**, per effetto della svalutazione integrale del credito iscritto nel 2021 verso la ditta di costruzioni CA.TI.FRA. per 488.207,61 euro (vedi sotto), dei crediti per ticket da codici bianchi del Pronto Soccorso iscritti nel 2021 per 32.125 euro e degli ulteriori crediti verso soggetti pubblici per 24.365 Euro e verso ARPA per 13.201,70 Euro per decorso del termine prescrizione.

In esito all'analisi puntuale finalizzata a valutare l'esigibilità dei crediti esistenti e determinare conseguentemente la congruità del Fondo svalutazione al 31 dicembre 2021, 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 52.271 Euro, sono stati oggetto di svalutazione per 32.538 Euro, corrispondenti ai crediti di formazione anni 2017 ed antecedenti;
- i Crediti **v/enti regionali**, pari a 13.201,70 Euro sono stati integralmente oggetto di svalutazione per decorso del termine prescrizione;
- i Crediti **v/clienti privati**, pari a complessivi 3.701.579 Euro, sono stati oggetto di svalutazione per 710.240 Euro, in misura pari ai crediti per ticket da codici bianchi del Pronto Soccorso di formazione dal 2017 al 2021, ed agli altri crediti v/privati di formazione anni 2017 ed antecedenti con esclusione dei crediti verso Centro Nazionale per le Risorse Biologiche e Fondazione Cutino;
- i Crediti **v/case di cura private** pari a complessivi 3.536.684 Euro, sono stati oggetto di svalutazione per complessivi 48.896 Euro, corrispondenti ai crediti di formazione anni 2017 ed antecedenti;
- i crediti **v/Altri soggetti pubblici**, pari a 1.397.044 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 e per la quota parte di crediti oggetto di decorso del termine prescrizione pari a 24.365 Euro;

- gli **Altri crediti diversi** pari a complessivi 1.233.318 Euro sono stati oggetto di svalutazione per 1.026.813 Euro, comprensivi dei crediti di formazione anni 2017 ed antecedenti, nonché del credito iscritto nel 2021 verso la ditta di costruzioni CA.TI.FRA. per 488.207,61 euro in esecuzione della penale per ritardata ultimazione lavori di adeguamento Polichirurgico - giusta delibera 1566 del 11/11/2021 – interamente svalutato visto l'elevato rischio di inesigibilità.

Sullo stesso Fondo svalutazione si rilevano, inoltre, utilizzi per 534.169 euro riferiti all'accordo transattivo definito con la ditta Trinacria Vending, sui compensi per la concessione del servizio di gestione, noleggio ed installazione di distributori automatici di alimenti e bevande, di cui:

- Euro 356.135,64 per l'emissione di note credito e
- Euro 178.033 per rilevazione di insussistenza attiva sulle quote di fondo in eccesso, per effetto degli incassi avvenuti nell'anno.

CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	totale
		19.403.692	254.550	0	2.250.000	3.559.383	4.797.440	31.063.167	61.449.670
	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE								
ABA390	Crediti v/ Regione o P.A. per quota FSR	6.010.769	0	0	0	2.360.174	4.126.979	9.608.765	22.106.686
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2012	5.956.220,0							5.956.220
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2014	54.548,6							54.549
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2019					2.285.803,7			2.285.804
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2017					74.370,0			74.370
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2020						3.056.929,1		3.056.929
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2017						1.070.050,0		1.070.050
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2021							9.608.764,9	9.608.765
ABA420	Crediti v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR (*)								0
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro (**)	721.311	100.495	0	2.250.000	735.888	670.461	21.454.402	25.932.557
ABA450	Crediti v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro						212.425,0	-	212.425
ABA450	Cred. V/Reg. Sic. per Costi Pers. Comandato						458.035,6	581.826,6	1.039.862
ABA450	Reg. Sic. c/anticipazioni autorizzate	444.776,0	495,2						445.271
ABA450	Crediti V/Regione D.A. 1839/2018 -pronto soccorso	-			2.250.000,0				2.250.000
ABA450	Cred. v/Regione per prog. "Farmacovigilanza in paz. affetti da malattie infiamm. croniche" D.D.G. 01330/12	6.534,9	100.000,0						106.535
ABA450	Cred. v/Reg. Ass. Famiglia D.D. 1776/13 Progetto Strada Facendo del Materno Infantile	270.000,0							270.000
ABA450	crediti v/ Regione per Payback					735.888,0		1.229.710,0	1.965.598
ABA450	ULTERIORI TRASFERIMENTI PUBBLICI EX ART.16 D.L.146/2021							7.316.685,0	7.316.685
ABA450	CITT. STRANIERI ACCONTO FTP 2021 DR5 641/2022							206.536,0	206.536
ABA450	CITTAD. STRANIERI CONGUAGLIO FTP 2020							78.922,4	78.922
ABA450	CONTRIBUTO GESTIONE EMERGENZA COVID-19 ANNO 2021							11.996.721,9	11.996.722
ABA450	Progetto SNAP5(Extra FSR) Sistema Nazionale Allerta Precoce sulle Droghe							44.000,0	44.000
ABA451	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)						121.439		121.439
ABA460	CREDITI V/ REGIONE O P.A. PER RICERCA: (**)	282.338	0	0	0	463.321	0		745.659
ABA460	PROG. T 19/18 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 01007/2010	3.698,4							3.698
ABA460	PROG. T 21/2 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 192/12	6.541,3							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)	32.098,5							32.099
ABA460	Credito Prog. relativo Sistemi Regionale di Emovigilanza c/oStrutt. Trasf. e Un. di racc. assoc	240.000,0							240.000
ABA460	Credito per la realizzazione di Programma di Rete n.4 "retinite pigmentosa"					463.320,9			463.321
ABA480	Crediti v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	12.389.274,4	154.054,8						12.543.329
ABA480	Crediti per finanziamenti ex ISMIG	4.600.154,0							4.600.154
ABA480	CRED. V/STATO D.D.G.5705(PARI AL 95%)PER UN SISTEMA DI MON. ED ANGIOG. CARDIOL	10.727,7							10.728
ABA480	CREDITO V/ REGIONE PE R QUOTA A CARICO STATO PER ACQ. ATTR. SAN. PER PAD.POLICIRURGICO	30.839,4							30.839
ABA480	Crediti v/ Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.34759/01(PET)	1.513.204,4							1.513.204
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A. 24664/98 LAVORI PER 1°PIANO PADIGLIONE TROIA	7.777,6							7.778
ABA480	CREDITO V/REGIONE DDG 7186/05 (PARI AL 5%) ACQ. ARREDAM. ED ATTREZZ. P.O. VIA INGEGNEROS	70.213,3							70.213
ABA480	Crediti v/ Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.ASS. N.583/02	3.574,3							3.574
ABA480	Crediti v/ Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.575	12.245,0							12.245
ABA480	Crediti v/ Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.584	4.795,5							4.795
ABA480	Crediti v/ Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.579	45.398,6							45.399
ABA480	Crediti v/ Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE POTENZIAM.LABOR.ANALISI CLINICHE D.A. N.33695	3.873,4							3.873
ABA480	Crediti v/ Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.789/2002 PER RIFUNZIONAL.POLICIRURGICO	684.699,7							684.700
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A. 581/02 LAVORI PER PEDIATRIA	10.895,0							10.895
ABA480	CREDITI V/REGIONE D.A.582 LAVORI PER AMBULATORI DI NEUROCHIRURGIA	2.020,9							2.021
ABA480	CREDITI V/REGIONE D.D.G.578 SISTEMAZIONE PROGETTO LAVORI SISTEM.AMB. PADI.TROIA	3.632,8							3.633
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A.790/2002 LAVORI DI COMPLET. RISTRURAZ. EX ONIG VIA	4.627.279,5							4.627.279
ABA480	CRED. V/REG. D.A.7187/05 PARI AL 5% Progr. INRTV. ART.20 L.67/88	67.973,2							67.973
ABA480	Crediti v/ Regione per finanziamenti per investimenti CRED.V/REG.APP.ELETTRO.TRAUMACENTER D.22/07/2003	207.425,7							207.426
ABA480	CRED.V/REG. ATTREZ.SAN. STEREOASSI (D.A. 34759/2001)	142.065,9							142.066
ABA480	DDG.6203/05 POR SICILIA SOTTOMISURA SISTEMA ENDOSCOPIA	52.661,0							52.661
ABA480	Reg. Sic. contr. in C/Capitale 2007 P. O. Cervello	103.676,4							103.676
ABA480	Reg. Sic. FINANZIAMENTO DDG 1351/09 REALIZZAZIONE HOSPICE P.O. V. CERVELLO	7.712,0							7.712
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2013	176.429,2							176.429
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2016		154.054,8						154.055
ABA500	Crediti v/ Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-	-	0
	TOTALE CREDITI V/ REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	19.403.692	254.550	0	2.250.000	3.559.383	4.918.879	31.063.167	61.449.670

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	Anno 2021	totale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.850.043	1.259.771	1.066.335	787.590	1.456.796	1.163.188	6.886.954	14.470.677
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.850.043	1.259.771	1.066.335	787.590	1.456.796	1.163.188	6.886.954	14.470.677
ABA590	Accanto quota FSR da distribuire								0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	0	0	2.802	0	15.440	1.491	19.733
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	32.538	0	0	2.802	0	15.440	1.491	52.271
ABA690	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI VAZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE	-32.538							-32.538
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.850.043	1.259.771	1.066.335	790.392	1.456.796	1.178.627	6.888.445	14.490.410
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA620	Crediti verso Arpa	13.202							13.202
ABA620	Fondo svalutazione CREDITI V/ENTI REGIONALI	-13.202							-13.202
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	0	0	44.246	44.246
ABA650	Erario c/ires							44.246	44.246
ABA650	Crediti per Erario c/iva							-	-
	CREDITI V/ALTRI	178.256	2.330	262.862	203.408	1.398.686	2.637.576	5.896.360	10.579.478
ABA670	Crediti v/clienti privati	126.805	0	63.582	69.313	1.228.120	2.356.818	2.634.486	6.479.125
ABA670	Crediti v/ Clienti privati			250.575	76.825	90.877	47.378	37.506	503.161
ABA670	Crediti v/ privati PER SERVIZI RESI	232.043	31.806	90.380	20.077	591.458	884.044	1.161.720	3.011.527
ABA670	crediti v/Farmacie							61.223	61.223
ABA670	Crediti v/ Case di cura private	31.735	3.975	14.370	24.562	592.936	1.425.395	1.443.710	3.536.684
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	-30.549	-3.975	-14.370					-48.895
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	125.665							125.665
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	-232.088	-31.806	-277.373	-52.150	-47.150	-	-69.673	-710.240
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie								
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	51.451	0	136.139	17.440	21.113	8.148	199.389	433.680
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	46.055		5.213	17.440	21.113	8.148	9.491	107.459
ABA690	CREDITI V/INPS	942.855							942.855
ABA690	crediti impdad acconti pensioni	25.907							25.907
ABA690	Accanto progetto Rimedri			130.926					130.926
ABA690	INAIL							189.898	189.898
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	-963.365							-963.365
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	0	2.330	63.140	116.655	149.453	272.611	3.062.485	3.666.673
ABA711	Altri Crediti	0	2.330	63.140	116.655	149.453	275.507	3.195.197	3.802.281
ABA711	Crediti per fatture da emettere						0	3.006.734	3.006.734
ABA711	Acconti verso altri fornitori						0	29.444	29.444
ABA711	Crediti v/dipendenti		2.330	2.826	36.655	24.170	2.300	2.262	70.542
ABA711	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE			52.763	80.000	123.056	221.640		477.459
ABA711	Altri Crediti diversi	206.174	272.805	59.627	0	2.226	34.766	657.720	1.233.318
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI						0	217	217
ABA711	CREDITI V/FORNITORI			7.551			34.148		41.699
ABA711	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-206.174	-272.805	-59.627	0	0	0	-488.208	-1.026.813
ABA711	accanto da clienti per fatture da emettere						-17.347	-12.972	-30.320
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)						-2.896	-132.712	-135.608
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0	0	0
ABA715	Crediti per Note credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)								

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

Di seguito si fornisce il dettaglio degli "Altri Crediti diversi- ABA710" pari a 3.666.673 Euro:

CODICE MOD. SP	CREDITI								
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	totale
ABA710	Altri crediti diversi	0	2.330	63.140	116.655	149.453	272.611	3.062.485	3.666.673
ABA711	Crediti per fatture da emettere						0	3.006.734	3.006.734
ABA711	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE			52.763	80.000	123.056	221.640	0	477.459
ABA711	Crediti v/Trinacria Vending per concessione spazi	118.712	237.424	59.356				59.356	474.848
ABA711	Credito v/CATIFRA per penale							488.206	488.206
ABA711	Altri Crediti diversi	87.462	35.381	271	0	2.226	34.766	110.159	270.265
ABA711	Acconti verso altri fornitori						0	29.444	29.444
ABA711	Crediti v/dipendenti		2.330	2.826	36.655	24.170	2.300	2.262	70.542
ABA711	CREDITI V/FORNITORI			7.551			34.148		41.699
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI						0	217	217
ABA711	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-206.174	-272.805	-59.627	0	0	0	-488.208	-1.026.813
ABA711	accanto da clienti per fatture da emettere						-17.347	-12.972	-30.320
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)						-2.896	-132.712	-135.608
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0	0	0	0

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

- 1) i **crediti per fatture da emettere per 3.006.734 Euro**, interamente di formazione 2021 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 2022.
- 2) i **crediti per recuperi vari dal personale dipendente per 548.002 Euro**, costituiti principalmente dalla rilevazione del credito per recupero orario anno 2017-2018;
- 3) gli "**altri crediti diversi**" pari a **1.233.318 Euro**, oggetto di svalutazione per 1.026.813 Euro, e quindi pari a 206.505 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, estinti nel 2022.

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2021		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	31.063.167	10.707.317	7.014.418
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	9.608.765	6.487.153	6.010.769
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	9.608.765	6.487.153	6.010.769
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	21.454.402	3.756.844	721.311
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0	121.439	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	463.321	282.338
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	154.055	12.389.274
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0	154.055	12.389.274
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	31.063.167	10.982.811	19.403.692

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2021		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.886.954	5.733.680	1.850.043
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.886.954	5.733.680	1.850.043
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.491	18.241	0
ABA600	Crediti v/aziende sanitarie pubbliche extraregione	1.491	18.241	32.538
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/aziende sanitarie pubbliche extraregione	0	0	-32.538
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0
ABA620	Crediti verso Arpa	0	0	13.202
ABA620	Fondo svalutazione CREDITI V/ENTI REGIONALI			-13.202
ABA650	CREDITI V/ERARIO	44.246	0	0
ABA650	Erario c/lres	44.246	0	0
ABA650	Crediti per Erario c/lva	0	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.634.486	3.717.834	126.805
ABA670	Crediti v/ Clienti privati	37.506	465.655	0
ABA670	Crediti v/ privati PER SERVIZI RESI	1.161.720	1.617.764	232.043
ABA670	crediti v/Farmacie	61.223	0	0
ABA670	Crediti v/ Case di cura private	1.443.710	2.061.239	31.735
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	0	0	125.665
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	-69.673	-408.479	-232.088
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	0	-18.346	-30.549
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	199.389	182.840	51.451
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	9.491	51.914	46.055
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	189.898	0	0
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	-963.365
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	3.062.485	604.188	0
ABA711	Crediti per fatture da emettere	3.006.734	0	0
ABA711	Acconti verso altri fornitori	29.444	0	0
ABA711	Crediti v/dipendenti	2.262	68.281	0
ABA711	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE	0	477.459	0
ABA711	Altri Crediti diversi	657.720	369.424	206.174
ABA711	CREDITI V/FORNITORI	0	41.699	0
ABA711	CREDITI PER RECUPERI VARI	217	0	0
ABA711	Banche C/Pignoramenti	0	0	0
ABA711	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-488.208	-332.431	-206.174
ABA711	acconto da clienti per fatture da emettere	-12.972	-17.347	0
ABA712	Note di credito da emettere (diversi)	-132.712	-2.896	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			407.696
Crediti v/ASP CL			512.043
Crediti v/ASP CT			1.603
Crediti v/ASP EN			9.914
Crediti v/ASP ME			46.829
Crediti v/ASP PA			2.459.779
CREDITI v/ASP RG			52.366
CREDITI v/ASP SR			27.681
Crediti v/ASP TP			1.047.647
Crediti v/AO CANNIZZARO CT			0
Crediti v/AO GARIBALDI CT			33.537
Crediti v/AOU POLICLINICO CT			23.785
Crediti v/AO PAPPARDO PIEMONTE			32.937
Crediti v/AOU POLICLINICO ME			94.598
Crediti v/AO CIVICO PA			329.108
Crediti v/AOU POLICLINICO PA			3.385.686
Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME			6.005.469
totale crediti intraregionali			14.470.677

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

DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti (-)	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	Consistenza finale
Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		43.196.372	30.843.418	12.543.328	0	0	12.543.328
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.34759/01(PET)	DDG3901/2004	11.557.551	10.044.347	1.513.204		0	1.513.204
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.ASS. N.583/02	DDG 583/2002	229.565	225.991	3.574		0	3.574
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.575	DDG 575/2002	84.852	72.607	12.245		0	12.245
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.584	DDG584/2002	53.934	49.138	4.795		0	4.795
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.579	DDG579/2002	58.311	12.912	45.399		0	45.399
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE POTENZIAM.LABOR.ANALISI CLINICHE D.A.	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.TROJA	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 QNIG 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. ATTREZZ.SAN. STEREO TASSI (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.POLICHIURUGICO	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.

CRED01 – SI	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. <i>Si veda commento a pag.23-24</i>
-----------------------	--

Altre informazioni relative ai crediti.

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

CREDO2 – Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
CREDO3 – Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	X		
CREDO4 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Informazione	Caso presente azienda?	Se sì, illustrare
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	

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

9. Disponibilità liquide

c	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	4.583	2.104.762	2.103.634	5.711
ABA770	Istituto Tesoriere	101.650.456	340.682.251	323.717.971	118.614.736
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	156.010	20.413,41	0,00	176.424
	totale Disponibilità Liquide	101.811.049	342.807.427	325.821.606	118.796.870

Tab.29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

Il saldo di cassa esposto verso l'Istituto Cassiere al 31/12/2021 corrisponde con la situazione di cassa trasmessa dallo stesso Istituto con Verbale di cassa del 22 marzo 2022.

Il saldo del Conto corrente postale al 31/12/2021 corrisponde con l'estratto conto trasmesso da Poste italiane, assunto al prot. 1475 del 03 marzo 2022.

Di seguito il dettaglio dei valori di cassa al 31 dicembre 2021:

TICKET P.O. VILLA SOFIA	1.040,37
ticket C.T.O.	-
TICKET P.O. CERVELLO	1.000,00
CASSA CARTELLE CLINICHE, SPESE POSTALI E VARIE P.O. VILLA SOFIA, C.T.O.	38,00
CASSA ATTIVITÀ AMBULATORIALE SOLVENTE	205,00
Cassa Valori Bollati	672,00
Cassa economale	1.509,41
cassa economale straordinaria	558,08
CASSA RIMBORSO PRESTAZIONI NON ESEGUITE CERVELLO	11,33
Cassa ALPI	676,82
TOTALE	5.711,01

DL01 – Fondi vincolati.

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

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti, ecc ?		X	Le somme presenti sul conto corrente postale (rapporto di cc n. 20012902) risultavano al 31/12/2021 temporaneamente indisponibili per effetto di n. 3 vincoli apposti a fronte della notifica a Poste Italiane di n.3 atti di pignoramento. Nel corso del 2022 è stato ottenuto lo svincolo relativamente a n.2 di tali pignoramenti, e risulta in corso di definizione lo sblocco del terzo.
DL03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo (art. 2423cc)	X		

10. Ratei e risconti attivi

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

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	IMPORTO	
			di cui oltre 12 mesi
BA1700	SERV. COPERTURA ASSICURATIVA PER ENTI SANITARI S.S.R.	120.478,65	
BA1700	RISC. SU F/09820223026/19 QYAGEN RINVIO COSTO 2022-2024	21.939,81	14.439,81
	TOTALE	142.418,46	14.439,81

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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

11. Patrimonio netto

	PATRIMONIO NETTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
		Consistenza iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	26.315.920					26.315.920
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	81.595.347	184.261	3.192.219	-4.638.138	-3.658	80.330.030
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0					0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti						
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88						
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca						
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro						
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	37.550.619	103.283		-1.769.717	-3.658	35.880.527
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0					0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	44.044.728	80.978	3.192.219	-2.868.421		44.449.503
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	912.124		95.871	-201.345		806.650
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	3.575.686	0	0	0	0	3.589.081
	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	9.522					9.522
	Utile portato a nuovo 2020					13.394	13.394
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO					33.653	33.653
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	112.399.076	184.261	3.288.090	-4.839.483	-3.658	111.075.334

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 3.192.219 Euro, corrispondono al valore delle "Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione per quota F.S. regionale – voce AA0250", al netto del valore delle attrezzature e/o lavori forniti dal Dipartimento Regionale per la Protezione Civile iscritti nella voce in contropartita a "altri debiti v/regione", come da istruzioni regionali di cui all'Allegato 1 della nota prot. 37515 del 03/08/2022;
- le assegnazioni per Riserve da donazioni corrispondo agli incrementi di cespiti, per il valore dei beni donati. La voce contiene un valore di donazioni di attrezzature sanitarie, ricevute nell'anno 2021 per emergenza COVID-19 pari a 2.160,00 Euro;
- il valore dei "Giroconti e Riclassificazioni", pari a 184.261 Euro, corrisponde con gli utilizzi del Fondo per quote inutilizzate di contributi da Regione - quota F.S.R. vincolato, per l'acquisto di immobilizzazioni;
- il valore complessivo degli utilizzi per sterilizzazioni, pari a 4.839.483 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 acquisibili)		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:					37.550.619	103.283	0	-1.769.717	-3.658	35.880.527				
	... assegnati in data antecedente al 1/1/2011														
	... assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)														
PAA080	Da altri soggetti pubblici:					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:					44.044.728	80.978	3.192.219	-2.868.421	0	44.449.503				
	... 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 3.589.081 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 31/12/2021
2002	6.085.000	6.085.000		0
2003	5.446.000	5.446.000		0
2004	12.069.000	12.069.000		0
2005	14.493.000	14.493.000		0
2006	7.220.000	7.220.000		0
2007	7.004.000	7.004.000		0
2008	14.246.000	14.246.000		0
2009	18.134.000	18.134.000		0
2010	2.774.000	2.774.000		0
2011	872.000	872.000		0
2013	-			0
2014 Perdita portata a nuovo D.Lgs 118/2011	2.532.000		2.532.000	0
Totale	90.875.000	88.343.000	2.532.000	0

Anno	Utili da bilancio di esercizio	Utilizzi per ripiano perdita	Utilizzi per investimenti	compensazione predita da D.Lgs. 118/2011	Utili a nuovo al 31/12/2021
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
2020	13.394				13.394
Totale	6.120.954	-	-	2.531.873	3.589.081

PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

PN01 – NO	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
------------------	---

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
PN03 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	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	4.510.773		1.317.238	709.471	5.118.540
PBA010	FONDI PER RISCHI:	35.317.749	6.553.386	0	4.002.834	37.868.301
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	23.035.216	4.682.139	1.371.671	3.890.256	25.198.770
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0				0
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0				0
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	11.908.021	1.656.050	-1.371.671		12.192.399
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	374.513	215.197		112.578	477.132
PBA060	Altri fondi rischi	0				0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0	0	0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	17.886.476	290.918	90.309	3.767.870	14.499.831
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione per FS "finalizzato"	2.228.817	156.918	-145.478	2.228.817	11.440
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	13.579.345	90.000	310.188	1.412.745	12.566.788
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	736.520	44.000	-74.402	15.096	691.022
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	1.068.155			102.983	965.172
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	273.639			8.229	265.410
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	8.511.150	7.633.660	145.478	506.711	15.783.576
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.445.567	5.995.135		39.071	8.401.631
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.177.716	1.056.635	145.478	99.830	5.279.999
PBA270	Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	1.887.866	581.890		367.810	2.101.946
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	66.226.147	14.477.963	1.553.024	8.986.887	73.270.248

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 a seguito degli avvisi di accertamento notificati dal Comune nel novembre 2018 sulle annualità 2013 e 2014, nel marzo 2021 sull'annualità 2015 e nel mese di luglio 2021 sull'annualità 2016. Avverso tali avvisi sono stati proposti altrettanti Ricorsi innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Palermo, i cui giudizi sono tuttora in corso di svolgimento.

In particolare, con riferimento alle annualità 2013/2014, con le sentenze nn. 406/11/2022 e 410/11/2022 – del 28/01/2022 la CTP di Palermo ha rigettato i ricorsi in quanto ha ritenuto non sussistenti i presupposti soggettivo ed oggettivo della esenzione correlati alla persistenza della destinazione dell'immobile esclusivamente a compiti istituzionali.

Su tali pronunce è stato proposto appello. Pertanto, sulle annualità in oggetto permangono gli accantonamenti in bilancio.

Con riferimento all'annualità 2016, invece, la CTP di Palermo con la sentenza n.1591/2/2022 depositata il 15.05.2022 ha accolto il ricorso, annullando l'avviso impugnato con riferimento a tutti gli immobili ad eccezione dei terreni.

Così come con riferimento all'annualità 2015, la CTP di Palermo con la sentenza n.2186/2/2022 depositata il 22.07.2022 ha altresì accolto il ricorso, annullando l'avviso impugnato con riferimento a tutti gli immobili ad eccezione dei terreni.

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;
- l'accantonamento prudenziale a fronte del rischio inesigibilità sulle note credito da ricevere da parte della Dussmann sulle somme fatturate per l'adeguamento ISTAT anni 2019 e 2020, interamente contestato alla ditta in quanto non dovuto;
- l'accantonamento prudenziale a fronte delle trattenute economiche per malattia del dipendente pubblico ex art. 71 comma 1 della l. 133/2008 – indennità di esclusività per gli anni 2020 e 2021 (cfr Nota prot n. 2543/ru del 19/5/2022).

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

Descrizione Fondo	Valore al 31/12/2021
Ricalcolo benefici contrattuali INPS presunti non versati	1.525.323
Avvisi INPS 2011 - 2012	110.462
Accantonamenti per convenzioni con Case di Cura Private	640.892
Accantonamento ESCLUSIVITA'-APPLICAZ L.133/2008	69.641
Accantonamento quota 5% ALPI	369.610
Accantonamento per oneri Comitato Etico	88.002
Rischio inesigibilità NC da ricevere Dussmann	464.992
Accantonamenti incentivo produzione plasma D.A. 15/12/10	1.226.268
Altri accantonamenti per Applicazione ART. 1 E 2 D.P.C.M. N. 502/95 e S.M.I. x Organi Direttivi e Collegiali	461.997
Compensi per Aavvocati interni ex DL 201/2011	234.223
Quota prestazioni aggiuntive rese dal personale dell'UOC MCAU P.O. Cervello non ancora autorizzate	88.588
Totale	5.279.999

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.

ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO				UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2021
Esercizio	Importo contributo	Finalità del contributo assegnato	Importo contributo dettagliato	Tipologia	Esercizio 2018 e ante	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	
2010	3.238.084	PSN 2010 STEN E STAM	2.768.084	B.1) Acquisti di beni	48.273				12.637
			470.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.324.986				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	618.786				
				B.6) Costi del personale	-				
				Acquisto immobilizzazioni	76.679				
				Sopravvenienze passive	36.600				
				Commissioni di esami	10.123				
				Altre debiti (rimessa quota progetto Arnas - Civico Palermo)	110.000				
	3.238.084	Totale	3.225.447						
2011	1.787.139	PSN 2011	1.787.139	B.1) Acquisti di beni	-				17.697
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.313.954				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	193.283				
				B.6) Costi del personale	36.114		15.097		
				Acquisto immobilizzazioni	209.672				
				Commissioni di esami	741				
				Altro (giroconti economie psn)	-		581		
				1.787.139	Totale	1.753.763	15.678		
2012	3.232.718	PSN 2012	3.232.718	B.1) Acquisti di beni	24.228				15.603
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	1.961.944				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.108.444		305		
				B.6) Costi del personale	15.001				
				Altri costi ONERI STRAORDINARI	4.801			194	
				Altro (giroconti economie psn)	-		28.780		
				Acquisto immobilizzazioni	72.672				
				3.232.718	Totale	3.187.090	29.085	194	
2014	9.936.820	PSN 2013 RIFUNZIONALIZZAZIONE DELL'AREA EMERGENZA 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	B.1) Acquisti di beni	45.491				941.386
			1.700.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.795.509				
			700.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	960.282		108.576	58.397	
			500.000	B.6) Costi del personale	-		145.755	82.177	
			1.000.000	Acquisto immobilizzazioni	552.791		52.175	72.740	
				Altri costi (dettagliare)	143.251			2.565	
				Altro (giroconti a finanziamenti per C/Esercizio)	-		3.843.139		
				Altro (giroconti economie psn)	-		86.498		
	9.936.820	Totale	4.497.324	4.236.144	143.138	118.827			
2015	4.236.945	Servizio Prevenzione incendi Acquisto apparecchiature Elettromedicali Infrastrutture e Software Fondo Progetto Terapia Dolore per Contributo Fsr 2000/2002 Progetto "Istituzione Registroosped.- Inform.Patologia Neoplastica della Tiroide Fsr 2007 Sperimentazione Telemonitor. Teleassistenza Pneumologica Inpazienti Con I.R.C. Assegn.Fsr 2007 Attività Hospice Quote Inutilizzate Contributi Da Regione Per Fs "Finalizzato"	1.378.765	B.1) Acquisti di beni	200.000				31.628
			2.260.660	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-				
			161.056	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-				
			38.270	B.6) Costi del personale	-				
			31.628	Altri costi (dettagliare)IMMOBILIZZAZIONI	1.774.621				
			81.165	Altro (giroconti a finanziamenti per investiment da rettifica contributi C/Esercizio)	-		2.230.696		
			200.000		-				
			85.400		-				
	4.236.945	Totale	1.974.621	2.230.696					
2016	4.564.615	PSN 2014 Contributo Centro Down 2016	4.474.615	B.1) Acquisti di beni	-			15.603	1.039.017
			90.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari	333.282		1.515		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	200.022		87.537	21.317	
				Altri costi (dettagliare)IMMOBILIZZAZIONI	-				
				B.6) Costi del personale	950.643		585.231	278.625	
				Altro (giroconti a finanziamenti per investiment da rettifica contributi C/Esercizio)	-		746.992	145.875	
					-				
				4.564.615	Totale	1.483.947	1.419.760	447.333	
2017	7.785.000	Contributo Centro Down 2017 PSN 2015 PSN 2016	90.000	B.1) Acquisti di beni	2.179		29.022	1.511	3.445.440
			3.970.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari	108				
			3.725.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	1.841		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	
					-			5.691	
				7.785.000	Totale	658.643	2.112.503	1.214.883	
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	B.1) Acquisti di beni	-				91.339
			300.000	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-				
			300.000	B.3) Acquisti di servizi non sanitari	3.000				
			737.792,68	B.6) Costi del personale	17.555		223.385	186.759	
			1.204.071,50	Altro (giroconti a finanziamenti per investiment da rettifica contributi C/Esercizio)	-		5.855.389		
			263.524,40	Acquisto immobilizzazioni	-				
				Altri costi (dettagliare)	-				
				6.455.388,58	Totale	20.555	6.078.774	186.759	
2019	1.305.366	PSN 2017 ECONOMIE SU PSN	247.900,00	B.1) Acquisti di beni	-				1.287.224
			1.057.466	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-				
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			18.142	
				B.6) Costi del personale	-				
					-				
					-				
					-				
				1.305.366,02	Totale	-	-	18.142	
2020	6.088.249	PSN 2017 PSN 2018	2.636.832,00	B.1) Acquisti di beni	-		4.377	13.132	5.284.628
			3.451.417,00	B.2) Acquisti di servizi sanitari	-		21.966		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-		50.421	3.660	
				Acquisto immobilizzazioni	-			8.264	
				B.6) Costi del personale	-		39.733	662.068	
					-				
					-				
				6.088.249,00	Totale	-	-	116.498	
2021	400.189	PSN 2019 PROGETTO CRIDS	310.189,00		-			400.189	
			90.000,00		-				
TOTALE	56.206.536		54.901.171		19.206.916	18.158.355	2.126.947	1.412.745	12.566.789

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

Il valore degli utilizzi 2021 esposto nella tab. 37, pari a **1.412.745 Euro**, comprende:

- gli utilizzi per costi d'esercizio pari a 1.228.484 Euro, corrispondenti alla voce di ricavo AA0280;
- gli utilizzi per acquisto immobilizzazioni pari a 184.261 Euro.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31/12/2021		
	Esercizio	Importo contributo	Finalità del contributo assegnato	Importo contributo dettagliato	Tipologia	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio		Esercizio	Esercizio
						2014 E. PREC.	2015	2016	2017	2018	2019		2020	2021
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	-	-	-	-	-	
					Totale	36.772	-	36.772	-	-	-	-	-	
	2.015	240.000	contributo progetto sistemi regionali di emovigilanza c/o strutture trasfusionali e unita' di raccolta ass.	240.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	240.000
					B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	
					B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	
					B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-	
					Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	-	-	
					Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2.016	1.242.494	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondi) per P.M.A. Fondo prog. monitoraggio eventi avversi ai farmaci immunosoppressori(farmacovigilanza)	1.122.421	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	54.093
		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	-	3.825		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	1.391	-	212.086	386.934	-	-		
				Totale	-	-	13.234	98.248	644.279	428.815	-	3.825		
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)	-	-	-	-	-	-	-	-		
				Totale	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.018	137.918	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondi) per P.M.A.	137.918	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	798	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-		
				insussistenze attive	-	-	-	-	-	27.929	36.385	74.402		
				Totale	-	-	-	-	-	27.929	36.385	74.402		
2.019	24.325	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) AOUP GIACCONNE 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	-		
				Totale	-	-	-	-	-	-	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 Cervello	15.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	3.729	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	-	11.271		
				Totale	-	-	-	-	-	-	-	11.271		
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)	-	-	-	-	-	-	-	-		
				Totale	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.020	5.000	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) PAPPARDO 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)	-	-	-	-	-	-	-	-		
				Totale	-	-	-	-	-	-	-	-		
2.021	44.000	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) PROGETTO SNAPS EXTRA FSR	44.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	-	-	44.000	
				B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-		
				B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	-	-		
				Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	-	-		
				Totale	-	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE	2.046.911		2.046.911	Totale	36.772	-	23.538	98.248	644.279	456.745	53.885	89.498	691.022	

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

Il valore degli utilizzi 2021 esposto nella tab. 38, pari a **89.498 Euro**, comprende:

- gli utilizzi per costi d'esercizio pari a 15.096 Euro, corrispondenti alla voce di ricavo AA0290;
- i decrementi per effetto della rilevazione di insussistenze attive per 74.402 Euro, per effetto dell'allineamento del Fondo che accoglie le risorse per la PMA con la rendicontazione degli utilizzi.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2021	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020		Esercizio 2021
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.012	2.887.567	B.1) Acquisti di beni											
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			108.151	130.009	16.575	2.184.654					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari		16.519	21.730	63.234							
			B.6) Costi del personale											
			Altri costi (dettagliare)							346.695				
			Totale			16.519	129.881	193.243	16.575	2.531.349	-	-	-	-
	2.015	126.575	B.1) Acquisti di beni											
			B.2) Acquisti di servizi sanitari				21.731	53.604	19.142					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											
			B.6) Costi del personale								30.575			
			Altri costi (dettagliare)											
			Totale						21.731	53.604	19.142	30.575	-	-
2.019	1.066.631	B.1) Acquisti di beni												
		B.2) Acquisti di servizi sanitari												
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari												
		B.6) Costi del personale											102.983	
		Altri costi (dettagliare)												
		Totale												102.983
TOTALE		4.080.773	TOTALE	-	16.519	129.881	214.974	70.179	2.550.491	30.575	-	-	102.983	965.172

Tab.39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI										FONDO AL 31/12/2021		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020	Esercizio 2021
				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 sanitari												
			B.6) Costi del personale												
			Altri costi (dettagliare)												
			Totale								2.098	22.843	59	-	
	2.018	304.871	B.1) Acquisti di beni												
			B.2) Acquisti di servizi sanitari												
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari											304	
			B.6) Costi del personale									7.445	23.887	31.955	
			Altri costi (ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONI)									2.711		3.430	8.229
			Totale									10.156	23.887	35.689	8.229
2.019	38.500	B.1) Acquisti di beni													
		B.2) Acquisti di servizi sanitari													
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari													
		B.6) Costi del personale													
		Altri costi (dettagliare)													
		Totale													
TOTALE			TOTALE	-	-	-	-	-	2.098	22.843	10.215	23.887	35.689	8.229	265.410

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	
FR01. Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	X		
FR02. Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	X		
FR03. Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	X		
FR04 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art. 2423 cc)?	X		

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	0	0	0	0
PCAD10	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	0	0	0	0
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0	0	0	0

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

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

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

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

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
PDA010	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	0
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	120	4.100	4.100	120	-	0
PDA130	comune di palermo	120	4.100	4.100	120	-	0
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.400.087	8.111.843	7.139.022	3.372.908	-	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.400.087	8.111.843	7.139.022	3.372.908	-	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	92.153	55.537	58.318	89.372	-	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/PN						
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.492.240	8.167.380	7.197.339	3.462.280	-	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:	50.764.090	216.104.470	214.047.578	49.094.303	17.553.303	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	319.280	262.748	69.195	512.833		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	50.444.810	215.841.722	213.978.383	48.581.471	17.553.303	
	Debiti verso altri fornitori nazionali	32.801.224	196.113.699	193.560.206	30.247.731		
	Debiti verso altri fornitori esteri	61.873	423.933	546.300	184.240		
	Debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi)	486.975	4.520.943	4.630.164	596.197		
	Debiti per fatture da ricevere da altri fornitori	15.847.846	13.241.250	13.302.240	15.908.836	15.908.836	
	Debiti per fatture da ricevere per investimenti	2.948.581	894.931	644.433	2.698.083	2.698.083	
	Debiti per fatture da ricevere per spese legali	594.362	296.616	209.577	507.323	507.323	
	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 2.296.051	350.350	1.085.462	- 1.560.939	- 1.560.939	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.165.885	56.434.980	56.384.971	5.215.894	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/Ires	-	110.117	110.117	-	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	5.115	96.891	97.506	4.501	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	2.918.959	25.812.142	25.525.838	3.205.263	-	0
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale	93.432	1.431.960	1.370.657	154.735	-	0
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale	44.716	911.037	872.277	83.477	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ I.V.A.	-	423.169	404.259	18.910	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap	1.282.611	10.163.434	10.109.784	1.336.260	-	0
PDA320	Debiti per Ritenute Iva Split Payment	793.583	16.643.779	17.066.259	371.104	-	
PDA320	Debiti X iva vendite split payment	-	41.904	41.904	-	-	
PDA320	Debiti IVA R.C.	1.139	62.651	48.215	15.576	-	
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse	26.330	134.671	134.932	26.069	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap anni precedenti	-	603.223	603.223	-	-	0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	11.214.307	50.917.182	48.868.122	13.263.367	-	0
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP	5.700.614	43.442.753	43.264.533	5.878.834	-	0
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	5.161.895	3.387.401	1.496.728	7.052.569	-	0
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti	16.124	194.708	194.883	15.950	-	0
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI	206.724	186.000	191.684	201.040	-	0
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti	123.746	1.573.262	1.586.044	110.964	-	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO	1.548	14.735	13.601	2.682	-	
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE ENPAPI	1.899	8.257	10.156	0	-	
PDA330	Debiti verso INAIL	-	1.981.730	1.981.730	-	-	0
PDA330	Debiti INPGI (Istituto Nazionale di Previdenza dei Giornalisti Italiani)	1.338	10.190	10.200	1.328	-	
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori autonomi	418	-	418	0	-	0
PDA330	Debiti verso ONAOSI	-	118.086	118.086	-	-	
PDA330	Debiti verso ONAOSI Precedenti	-	59	59	-	-	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	22.231.599	37.458.160	29.200.289	29.899.757	-	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	19.728.330	25.382.442	17.419.427	27.691.344	-	0
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	0
PDA380	Altri debiti diversi:	2.503.269	12.075.718	11.780.862	2.208.413	-	0
PDA380	Debiti vs. Terzi su emolumenti stipendiali (organizzazioni sindacali, cessionari diversi, pignorame	909	4.088.517	4.089.159	1.552	-	0
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	56.952	56.067	39.602	40.487	-	0
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.108	-	-	2.108	-	0
PDA380	Debiti utenti tickets	1.324	9.293	9.297	1.327	-	0
PDA380	Altri debiti diversi	4.407	4.050.803	4.047.801	1.405	-	0
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURAR	505.648	807.729	780.774	478.692	-	0
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	536.822	531.689	396.142	401.275	-	0
PDA380	Debiti v/personale cessato	38.300	67.073	62.467	33.693	-	0
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	541.072	-	48.898	589.970	-	0
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	324.492	84.098	104.116	344.510	-	0
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	145.479	110.320	20.062	55.221	-	0
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	104.652	104.890	31.532	31.294	-	0
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE	9.800	41.819	40.126	8.107	-	
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	223.800	223.800	216.174	216.174	-	
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi	2.598	-	-	2.598	-	

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Anno 2015 E PRECEDENTI	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	TOT
		PDA000	MUTUI PASSIVI						
PDA010	DEBITI V/STATO								
PDA130	DEBITI V/COMUNI:		120						120
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	208.864	96.041	191.029	124.195	556.745	541.488	1.654.547	3.372.908
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	208.864	96.041	191.029	124.195	556.745	541.488	1.654.547	3.372.908
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche FUORI REGIONE	48.869	4.687	2.034	0	9.851	3.936	19.995	89.372
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/PN								0
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	257.733	100.728	193.062	124.195	566.596	545.424	1.674.542	3.462.280
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.121	0	0	0	0			4.121
PDA250	Debiti v/enti regionali:	4.121	0	0	0	0			4.121
	Debiti v/ARPA	4.121	0	0	0	0			4.121
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	4.457.219	551.122	419.662	603.055	3.524.917	7.152.169	32.886.178	49.081.491
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	74.594	50	33.895	5.013	28.099	191.575	179.606	512.832
PDA290	Debiti v/Case di Cura convenzionate	35.494	50	33.895	5.013	13.695	36.385	101.982	226.513
PDA290	Debiti v/altre strutture accreditate e convenzionate	39.100	0	0	0	14.405	155.190	77.624	286.319
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.308.031	551.022	351.872	593.030	3.468.718	6.769.019	32.526.966	48.568.659
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI NAZIONALI	4.046.853	395.077	139.689	577.841	2.372.348	4.290.413	18.412.698	30.234.919
PDA300	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI ESTERI	5.743	0	900	1.812	995	5.006	169.784	184.240
PDA300	DEBITI VERSO PROFESSIONISTI E COLLABORATORI	255.435,67	155.946	727	13.376	1.700	3.140	165.872	596.197
PDA300	Debiti per fatture da ricevere da altri fornitori						2.606.596	13.302.240	15.908.836
PDA300	Debiti per fatture da ricevere per investimenti			210.556		935.633	907.461	644.433	2.698.083
PDA300	Debiti per fatture da ricevere per spese legali					160.290	164.744	182.288	507.323
PDA300	Note di credito da ricevere (altri fornitori)					-2.248	-1.208.341	-350.350	-1.560.939
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0		0	0			0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	0	0	5.215.894	5.215.894
PDA320	Debiti per Erario c/Ires						0	0	-
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo							4.501	4.501
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente							3.205.263	3.205.263
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale							154.735	154.735
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale							83.477	83.477
PDA320	Debiti per Erario c/ I.V.A.							18.910	18.910
PDA320	Debiti per Ritenute Iva Split Payment							371.104	371.104
PDA320	Debiti X iva vendite split payment							0	-
PDA320	DEBITI IVA R.C.							15.576	15.576
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap							1.336.260	1.336.260
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse							26.069	26.069
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse TARES								-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	328.719	222.409	211.790	258.433	689.544	1.842.069	9.710.403	13.263.367
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP						0	5.878.834	5.878.834
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	328.719	222.409	211.790	258.433	689.544	1.827.029	3.514.645	7.052.569
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti							15.950	15.950
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI						15.040	186.000	201.040
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti						0	110.964	110.964
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori autonomi						0	0	-
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO						0	2.682	2.682
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE ENPAPI						0	0	0
PDA330	Debiti verso INAIL						0	0	-
PDA330	Debiti verso inpgi						0	1.328	1.328
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.618.413	969.548	928.707	1.107.450	2.770.726	7.480.316	15.024.597	29.899.757
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.288.064	852.448	798.880	978.236	2.682.751	7.412.259	13.678.707	27.691.344
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0			-
PDA380	Altri debiti diversi:	330.349	117.100	129.827	129.214	87.976	68.057	1.345.890	2.208.413

Tab.43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

Di seguito si rappresenta il dettaglio analitico della voce "Altri debiti diversi – PDA380" pari a **2.208.413 Euro**:

CODICE MOD. SP	DEBITI								TOT
		Anno 2015 E PRECEDENTI	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	
PDA380	Altri debiti diversi:	330.349	117.100	129.827	129.214	87.976	68.057	1.345.890	2.208.413
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B.BANCARI	0	0				0	1.552	1.552
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	0					0	40.487	40.487
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	0	0	0			2.108	0	2.108
PDA380	Debiti verso utenti tickets	918	0	61		132	0	216	1.327
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI							1.405	1.405
PDA380	Debiti Donatori midollo osseo	0	0	0	0				-
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	0	0				0	478.692	478.692
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	0	0				0	401.275	401.275
PDA380	Debiti v/personale cessato	0					0	33.693	33.693
PDA380	C/DEPOSITI CUZIONALI DIVERSI	0		0	0	0	0		-
PDA380	Debiti x quote provenienti a perequazione	223.464	70.274	64.957	82.262	59.706	40.409	48.898	589.970
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	50.746	46.826	64.809	46.952	25.539	25.539	84.098	344.510
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	55.221,1200	0			0		0	55.221
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	0	0	0	0	0	0	31.294	31.294
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE						0	8.107	8.107
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	0	0					216.174	216.174
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi				0	2.598	0	0	2.598

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

- L'incremento dei debiti v/Aziende sanitarie pubbliche infra Regione per effetto dei maggiori debiti verso ASP di Trapani e AOUP Giaccone di Palermo;
- il decremento dei debiti v/fornitori, pari a ca. il -4% %, per effetto dei maggiori pagamenti;
- l'incremento dei debiti tributari, per effetto dei maggiori debiti per ritenute IRPEF su personale dipendente, Addizionale regionale, Addizionale comunale ed IRAP correlati all'incremento dei costi del personale,
- l'incremento dei debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale e v/personale anche per effetto dei maggiori costi sostenuti;
- il decremento degli Altri debiti diversi, per effetto dei minori debiti verso co.co.co.ass.ricerca/borsisti e del decremento dei debiti per depositi cauzionali per effetto del concordato preventivo stipulato con la FARO Assicurazioni, mediante iscrizione di insussistenza attiva.

Con riferimento ai debiti verso fornitori di formazione degli anni 2011 ed antecedenti, già oggetto in passato di procedure di ricognizione straordinarie (ex D.L. 35 del 2013) attraverso le quali si è potuta ridurre l'esposizione debitoria di rilevanti ammontari, gli stessi sono stati oggetto di ulteriore verifica ai fini dell'accertamento della sussistenza degli atti interruttivi del termine prescrizione, anche al fine di dare seguito alle osservazioni poste dal Collegio Sindacale, come da Verbale n. 8 del 21/04/2022.

A seguito dell'analisi sopra richiamata sono state accertate, per taluni di essi, le condizioni, già esistenti alla data del 31/12/2021, per procedere alla cancellazione con rilevazione di **insussistenze attive** per complessivi **89.753 euro** (Sorin Group; Sorin Site Management Srl; Novartis, Striker).

Permangono ancora alcuni debiti, gran parte dei quali soggetti a contenzioso o a procedure di accertamento amministrativo, sui quali procede l'attività di monitoraggio e verifica a cura dell'UOC Economico Finanziario e Patrimoniale.

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	1.654.547	1.509.497	208.864
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.654.547	1.509.497	208.864
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	19.995	20.508	48.869
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/PN			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.674.542	1.530.004	257.733
	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	0	4.121
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	32.706.572	11.992.293	4.382.625
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	179.606	258.632	74.594
PDA300	Debiti verso altri fornitori	32.526.966	11.733.661	4.308.031
	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI NAZIONALI	18.412.698	7.775.368	4.046.853
	DEBITI VERSO ALTRI FORNITORI ESTERI	169.784	8.713	5.743
	DEBITI VERSO PROFESSIONISTI E COLLABORATORI	165.872	174.889	255.436
	Debiti per fatture da ricevere da altri fornitori	13.302.240	2.606.596	0
	Debiti per fatture da ricevere per investimenti	644.433	2.053.650	0
	Debiti per fatture da ricevere per spese legali	182.288	325.035	0
	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-350.350	-1.210.589	0
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.215.894	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	4.501	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	3.205.263	0	0
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale	154.735	0	0
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale	83.477	0	0
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse	26.069	0	
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	9.710.403	3.224.245	328.719
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP	5.878.834	0	0
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	3.514.645	3.209.205	328.719
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti	15.950	0	0
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI	186.000	15.040	0
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti	110.964	0	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO	2.682	0	0
PDA330	Debiti INPGI (Istituto Nazionale di vPrevidenza dei giornalisti Italiani)	1.328	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	15.024.597	13.256.746	1.618.413
PDA360	Debiti v/dipendenti	13.678.707	12.724.573	1.288.064
PDA380	Altri debiti diversi:	1.345.890	532.173	330.349
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B.BANCARI	1.552	0	0
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	40.487	0	0
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	0	2.108	0
PDA380	Debiti verso utenti tickets	216	193	918
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	1.405	0	0
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	478.692	0	0
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	401.275	0	0
PDA380	Debiti v/personale cessato	33.693	0	0
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	48.898	317.608	223.464
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	84.098	209.665	50.746
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	0	0	55.221
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	31.294	0	0
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	216.174	0	0
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi	0	2.598	0

Tab.44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

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

Tab.45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
debiti v/ASP AG	0	0	52.074,36
debiti v/ASP CL			8.977,67
debiti v/ASP CT	0	0	5.217,50
debiti v/ASP EN	0	0	121.223,25
debiti v/ASP ME	0	0	99,34
debiti v/ASP PA	0	0	91.253,18
debiti v/ASP RG	0	0	4.520,08
debiti v/ASP SR	0	0	3.149,21
debiti v/ASP TP	0	0	745.906,17
debiti v/AO CANNIZZARO CT	0	0	2.592,25
debiti v/AO GARIBALDI CT	0	0	16.218,48
debiti v/AOU POLICLINICO CT	0	0	22.777,18
debiti v/AO PAPARDO PIEMONTE	0	0	-
debiti v/AOU POLICLINICO ME	0	0	27.444,90
debiti v/AO CIVICO PA	0	0	470.090,90
debiti v/AOU POLICLINICO PA	0	0	1.801.363,57
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

DB01 - SI	<p>A seguito delle attività già da tempo avviate da parte della U.O.C. Economico Finanziario e Patrimoniale per il costante monitoraggio dei debiti pregressi, nell'intendimento di arginare i ritardi dei pagamenti ed al contempo contenere la lievitazione dei costi aziendali correlati alle azioni volte al recupero delle pretese creditorie nonché agli interessi moratori, nel corso dell'anno 2021 sono state portate avanti le attività per la definizione in via transattiva di varie partite debitorie pregresse, ottenendo l'abbattimento % delle pretese creditorie e scongiurando l'avvio o la prosecuzione di azioni foriere di ulteriori oneri, quali gli accordi conclusi con la Banca Farmafactoring, Johnson & Johnson Medical S.P.A., Sace Fct Spa, Dasit S.P.A, ecc.</p>
------------------	--

Altre informazioni relative a debiti.

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

Nell'esercizio 2021, il valore dell'indice di tempestività dei pagamenti (ITP), di cui all'art. 33 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013, n. 33, registra un **netto miglioramento** rispetto all'anno 2020, passando da 27,04 a 20,13 giorni. Inoltre lo stesso indicatore, calcolato solo sulle fatture correnti dell'anno 2021 registra un valore negativo pari a -20,11, che evidenzia il rispetto della scadenza nel pagamento dei debiti correnti, in miglioramento rispetto al dato del 2020, pari a -19,39.

Di seguito il dettaglio dell'ITP trimestrale 2021 vs ITP trimestrale 2020:

- I trimestre (01/01 – 31/03) 2021 pari a 34,57 vs I trimestre 2020 pari a 34,57
- II trimestre (01/04 – 30/06) 2021 pari a 12,56 vs II trimestre 2020 pari a 12,56
- III Trimeste (01/07-30/09) 2021 pari a 57 vs III trimestre 2020 pari a 57
- IV trimestre (01/10-31/12) 2021 pari a 7,05 vs IV trimestre 2020 pari a 7,05
- TOTALE ANNO 2021 pari a 20,13 vs ANNO 2020 pari a 27,04

Inoltre ai sensi del D.L. 66/2014, art. 41 comma 1, si rappresenta di seguito l'ammontare dei pagamenti eseguiti nell'anno 2021, 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)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)+(7)+(8)	
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	146.405.477,65	51.551.313,61

La presenza di pagamenti effettuati oltre termini si è resa necessaria, nel corso dell'esercizio 2021, 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 per il 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).

Il ritardo dei pagamenti, di fatti, è più frequentemente riconducibile alle difficoltà di reperimento della documentazione probativa a supporto del credito. Tale fattispecie in particolare si rileva nelle transazioni con le altre aziende sanitarie pubbliche, e con altre società che forniscono servizi non sanitari quali mensa, pulizia, ausiliario, trasporti o manutenzioni per l'acquisizione delle attestazioni sulla conformità dei servizi resi da parte delle UU.OO. utilizzatrici

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.

In aggiunta a ciò la Direzione aziendale ha provveduto a ponderare adeguatamente in sede di fissazione degli obiettivi di performance dirigenziale il raggiungimento di determinati target in merito sia allo "smaltimento" del debito pregresso sia al pagamento tempestivo del debito corrente nonché alla tempestiva registrazione delle fatture.

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	3.873.722	
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	3.644.736	
PEA040	ALTRI RISCONTI PASSIVI COMITATO ETICO	228.986	
PEA040	ALTRI RISCONTI PASSIVI V/TERZI (FITTI)	0	

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0			0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	0			0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	7.756.501	1.415.413	-2.823.675	6.348.240
	Canoni di leasing a scadere				0
	Depositi cauzionali	145.479	20.062	-110.320	55.221
	Beni di terzi presso l'Azienda				0
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				0
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	7.611.022	1.395.352	-2.713.355	6.293.018
	Beni in contenzioso				
	Altri impegni assunti				
	...				

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

Il decremento degli "Altri conti d'ordine" è dovuto alla riduzione dei depositi cauzionali ed alla riduzione delle Fideiussioni non scadute alla data del 31/12/2021.

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Funzioni	Finalizzato	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	69.142.933	56.594.131	28.630.591	La voce altro corrisponde al Fondo di sostegno di cui alla nota prot 41161 del 08/09/2022
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			-	
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
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				0	156.691.580
AA0031	Quota F.S. regionale - indistinto	Nota prot 41161	08/09/2022	direttiva		154.367.655
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:	Nota prot 41161	08/09/2022	direttiva		2.323.925
AA0050	EXTRA FONDO:					38.921.350
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 <u>LEA</u>					
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	-
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)					19.563.943
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:	Nota prot 41161	08/09/2022	direttiva		7.360.685
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:					
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	Nota prot 41161	08/09/2022	direttiva		11.996.722
AA0200	PER RICERCA:					-
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:					-
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:					45
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				0	215.176.918

Tab.51 – Informativa contributi in conto esercizio

I **Contributi c/esercizio da Regione per FSR indistinto (voce AA0031)**, pari a **154.367.655 Euro**, e sono stati sulla base delle “**Scheda di assegnazione definitiva delle risorse FSR e Payback 2021. Aggiornamento**” di cui alla nota dell’Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 41161 del 8 settembre 2022.

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 49.974.465 Euro per Altre funzioni (in incremento rispetto al valore del 2020 per effetto della maggiore produzione di ricoveri e prestazioni ambulatoriali);
- Contributo di Sostegno pari a **28.630.591 Euro**;
- Contributi finalizzati per rimborso SAS, Incentivazione produzione plasma ex D.A. 15 dicembre 2010, rimborso Rinnovi contrattuali personale dipendente, per incentivazione corrisposta al personale dipendente sanitario impegnato su mezzi SEUS 118 e Contributo Trasmissione telematica Certificati INAIL.

A tali contributi nell’esercizio 2021 si aggiungono gli altri contributi finalizzati assegnati dalla regione per la gestione dell’emergenza COVID.

Di seguito il dettaglio:

DESCRIZIONE	2021
QUOTE FINALIZZATE:	
Rinnovi contrattuali personale dipendente - DIRIGENTI MEDICI	1.788.161,57
Rinnovi contrattuali personale dipendente - DIRIGENTI NON MEDICI	184.541,67
Rinnovi contrattuali personale dipendente - COMPARTO	4.022.431,33
SAS - contributo - NEW 2021	2.502.383,00
Incentivazione produzione plasma ex DA 15/12/2010 - NEW 2021	855.750,00
per incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118 - NEW 2021	1.752.152,88
D.A. 1204 DEL 19/11/2021 PERSONALE MEZZI SOCCORSO	424.189,88
D.A. 1208 DEL 19/11/2021 VACCINI	646.651,00
D.A. 1367 DEL 16/12/2021 RECLUTAMENTO PERSONALE COVID	3.465.387,00
Contributo Trasmissione telematica Certificati INAIL	11.440,00
Contributo acquisto DPI e attrezzature dal DRPC	18.579.825,84
Integrazione tariffe COVID anno 2021 ex DM 12 agosto 2021	9.972.645,00
Funzioni assistenziali COVID ex DM 12 agosto 2021	12.388.572,00
TOTALE	56.594.131,17

I **Contributi c/esercizio da Regione per FSR vincolato (voce AA0040)**, pari a 2.323.925 Euro, corrispondono a quanto assegnato con la nota dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 41161 del 8 settembre 2022 e sono composti dal contributo centro down per 90.000 Euro, Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003 pari 2.090.914,87 Euro, tipizzazione midollo per 53.010 euro e finanziamento progetto CRIDS pari a 90.000 Euro.

I **Contributi c/esercizio da Aziende sanitarie pubbliche** della Regione, sono pari a zero.

I **Contributi c/esercizio da Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)**, sono pari a **19.563.943 Euro** e sono composti:

- Per 44.000 Euro dai contributi per il progetto SNAPS, di cui alla Delibera n.1591 del 12/11/2021;
- Per 7.316.685,00 Euro dagli ulteriori trasferimenti pubblici ex art.16 c. 8-septies D.L.146/2021, art. 11 del D.L. n. 4/2022 ed art. 26 del D.L. n. 17/2022 di cui al Verbale di negoziazione del 25/05/2022;
- Per 11.996.721,94 Euro dal Contributo Asse 5 – PON Governance – ex D.D.G. n. 721 del 08/08/2022.

I **Contributi c/esercizio per ricerca finalizzata** sono pari a zero.

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	156.691.580	7.186.434	4,59%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	0		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0		
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	19.563.943		
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	7.360.685		
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:	11.996.722		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	45		
	Totale	195.612.975	7.186.434	4,59%

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 2021 utilizzando contributi in conto esercizio, pari a 7.186.434 Euro, di cui:

- Euro 3.994.215,52 acquisiti dal Dipartimento Regionale della Protezione Civile (DRPC) per conto del SSN;
- Euro 3.192.218,67 acquisiti dall'AOR, come dettagliati nella seguente tabella:

	VALORE ANNO 2021
Interventi di riqualificazione impianti compresi nell'attività a canone del multiservizio tecnologico integrato quinquennale CONSIP/MIES2 - CANONE	725.272,00
Interventi di riqualificazione impianti compresi nell'attività a canone del multiservizio tecnologico integrato quinquennale CONSIP/MIES2 - EXTRACANONE - Delibera 522/22	898.667,27
LAVORI DI PRONTO INTERVENTO E DI RISTRUTTURAZIONE EDILE E DELLE AREE ESTERNE DI PROPRIETA' DELL'AZIENDA Delibera 1336 del 29/12/2020	233.921,97
totale lavori	1.857.861,24
di cui per gestione emergenza COVID	302.548,17
DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE D'INGEGNO - ALTRI	130.501,83
IMPIANTI E MACCHINARI NON SANITARI	51.307,85
di cui per gestione emergenza COVID	2.079,62
ATTREZZATURE E APPARECCHIATURE SANITARIE	826.422,79
di cui per gestione emergenza COVID	488.157,74
MOBILI E ARREDI	190.554,45
di cui per gestione emergenza COVID	16.344,18
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI	135.570,51
di cui per gestione emergenza COVID	30.535,54
TOTALE ACQUISTI CON CONTRIBUTI C/ESERCIZIO	3.192.218,67
di cui per gestione emergenza COVID	839.665,25

Si evidenzia inoltre che la voce AA0250 relativa alle "Rettifiche di contributo per destinazione ad investimenti" contiene spese riconducibili alla gestione emergenza COVID-19 pari a **839.665,25 Euro**, di cui 302.548,17 Euro per esecuzione lavori di adeguamento delle strutture e 488.157,74 Euro per acquisto apparecchiature elettromedicali, quali principalmente ventilatori polmonari e sonde ed accessori per colonna videobroncoscopica con ecoprocessore completa di ecobroncoscopio occorrenti alla U.O.C. di malattie apparato respiratorio P.O. Cervello, attrezzature sanitarie, mobili e arredi, ed altre immobilizzazioni materiali.

Infine, con specifico riferimento alla quota di **Payback** assegnato per l'anno 2021, come da Nota assessoriale prot. n. 5°/Dip/0031857 del 23 giugno 2022 relativa alla *Disposizione chiusura dei bilanci d'esercizio 2021*, è stato iscritto in misura pari a quanto determinato nella nota dell'Assessorato regionale della Salute prot./Dip 5/n. 41161 del 8 settembre 2022, per complessivi **1.229.710 Euro**.

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI X	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. 31857 del 23 giugno 2022, 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'	A.S.P. DI AGRIGENTO	A.S.P. DI CALTANISSETTA	A.S.P. CATANIA	A.S.P. DI ENNA	A.S.P. DI MESSINA	ASP DI PALERMO	A.S.P. DI RAGUSA	A.S.P. SIRACUSA	ASP DI TRAPANI	ALTRE AA.OO.	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	10.794.927	2.800.823	1.354.654	702.895	2.204.795	120.616.935	583.580	377.935	17.027.707		157.318.297,38
AA0350	Prestazioni di ricovero	4.215.402	1.367.783	411.470	258.071	763.369	68.443.717	129.278	72.972	8.511.628		84.173.689,06
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.100.458	316.778	782.159	117.808	702.420	13.592.645	347.065	261.801	1.686.271		18.907.407,37
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	28.545	5.711	7.356	2.486	11.040	4.710.520	2.233	1.339	75.324		4.844.555,00
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											0,00
AA0380	Prestazioni di File F	3.932.105	960.864	153.518	226.580	592.197	28.230.124	97.136	41.822	5.361.613		39.595.960,37
AA0380	Prestazioni di File T	1.518.416	149.686	151	97.951	135.768	5.639.928	7.868	-	1.392.871		8.942.639,00
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)											1.283.863,75
AA0460	Prestazioni di ricovero											839.973
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale											287.001
AA0471	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero											60.398
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale											
AA0490	Prestazioni di File F											59.148
AA0490	Prestazioni di File T											37.344
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INTERNAZIONALE (C)											333.846
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria-Mobilità attiva internazionale											333.846
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B+C)	10.794.927	2.800.823	1.354.654	702.895	2.204.795	120.616.935	583.580	377.935	17.027.707		158.936.006,75
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (D)										592.288	1.862.302,14
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (E)											275.387
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (D+E)	67.060	125.254	33.557	15.777	45.131	841.258	4.509	26.421	111.047	592.288	2.137.689
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+D)	10.861.986	2.926.077	1.388.210	718.672	2.249.927	121.458.193	588.089	404.356	17.138.754		159.180.600
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+E)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		1.559.251
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	10.861.986	2.926.077	1.388.210	718.672	2.249.927	121.458.193	588.089	404.356	17.138.754		160.798.309
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' INTERNAZIONALE(C)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		333.846

Tab.53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	37.905	39.848	-1.943	-5%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.012.863	765.038	247.825	24%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	45	2.726	-2.681	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	360	0	360	100%
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)	183.766	228.800	-45.034	-25%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	#DIV/0!
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0%
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	1.234.939	1.036.412	198.527	16%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	21.181	33.576	-12.395	-59%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	797.887	608.025	189.863	24%
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	0	0	#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)	122.384	169.755	-47.371	-39%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	60.323	48.911	11.412	19%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.001.776	860.267	141.509	14%
YA0040	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	86.969	72.883	14.086	16%
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali	134.158	102.670	31.488	
BA1260	Quota di perequazione			0	
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	221.127	175.553	45.574	21%

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 2021, 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 ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...			TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:													
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale													
Medicinali senza AIC													
Emoderivati di produzione regionale													
Sangue ed emocomponenti													
Dispositivi medici:													
Dispositivi medici													
Dispositivi medici impiantabili attivi													
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)													
Prodotti dietetici													
Materiali per la profilassi (vaccini)													
Prodotti chimici													
Materiali e prodotti per uso veterinario													
Altri beni e prodotti sanitari:													
...													
...													
Prodotti alimentari													
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere													
Combustibili, carburanti e lubrificanti													
Supporti informatici e cancelleria													
Materiale per la manutenzione													
Altri beni e prodotti non sanitari:													
...													
...													
TOTALE													

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

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

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

19. Acquisti di beni

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	60.201.851		60.201.851
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	56.792.005		56.792.005
Medicinali senza AIC	83.379		83.379
Ossigeno e altri gas medicali	2.995.887		2.995.887
Emoderivati di produzione regionale	330.580		330.580
Prodotti dietetici	35.486		35.486
TOTALE	60.237.337	-	60.237.337

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 2021. (il valore riaddebitato delle note di credito relative al rimborso di farmaci in File F e/o File T alla voce "Rimborsi, assegni e contributi v/aziende sanitarie pubbliche della Regione" è pari a 655.171 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 Catania	A.S.P. di Ragusa	A.S.P. di Enna	AOUP Giaccone id Palermo	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
BA0070	Sangue ed emocomponenti	669.061	39.300	2.200	2.576	34.818	3.318	145.005	896.278
BA0210	Dispositivi medici:								
BA0250	Prodotti dietetici								
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								
BA0270	Prodotti chimici								
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:								
BA0320	Prodotti alimentari								
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
BA0350	Supporti informatici e cancelleria								
BA0360	Materiale per la manutenzione								
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:								
	TOTALE	669.061	39.300	2.200	2.576	34.818	3.318	145.005	896.278

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

AB01 – Acquisti di beni

AB01 NO	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.
--------------------	--

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

Rispetto all'anno precedente, **la spesa per Prodotti farmaceutici ed emoderivati**, pari a **60.201.851 Euro**, registra un **incremento di 2.268.404 Euro**, anche per effetto dell'incremento dell'acquisto di Ossigeno correlato alla gestione dell'emergenza Covid-19 e del maggior valore dei farmaci consumati nei reparti ospedalieri.

La voce in oggetto comprende 3.452.518 Euro riconducibili all'emergenza COVID-19, in incremento di 1.298.350 euro rispetto al 2020.

Con riferimento agli acquisti di **altri beni sanitari**, diversi dai prodotti farmaceutici, la spesa dell'anno 2021 comprende 3.491.739,15 Euro riconducibili all'emergenza COVID-19, e **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 bilanci 2021 con nota prot. n. 0037515 del 3 agosto 2022 nella misura indicata nell'Allegato 1 della stessa nota, pari a **complessivi 14.585.610,3 Euro** (13.622.147 Euro nel 2020), di cui:

- 544.585 Euro tra i dispositivi medici generici M (DPI)
- 13.865.494 Euro tra i dispositivi medici diagnostici (reagenti e kit rapidi)
- 175.532 Euro tra gli Altri beni sanitari (disinfettanti, camici, tute, calzari, oneri accessori).

Tuttavia si evidenzia che con riferimento agli stessi beni di cui sopra, per la quota parte pari a **13.871.146,7 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 per acquisto Altri beni sanitari, con indicazione separata dei costi COVID-19 e dei beni acquisiti dal DRPC per conto del SSR:

	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020	delta	%	di cui costi COVID - anno 2021	di cui costi COVID - anno 2020	delta	%
Dispositivi medici	17.876.802	17.160.245	716.558	4%	1.415.570	2.110.417	- 694.848	-33%
Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	1.430.113	1.270.340	159.773	13%	86.696	63.623	23.073	36%
Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	2.968.914	3.147.942	- 179.028	-6%	87.174	332.514	- 245.340	-74%
Presidi medico-chirurgici specialistici (B)	1.678.183	1.672.559	5.624	0%	-	77.328	- 77.328	-100%
Presidi medico-chirurgici specialistici (G)	207.370	309.271	- 101.901	-33%	77	15.005	- 14.928	-99%
Presidi medico-chirurgici specialistici (N)	118.294	70.340	47.953	68%	471	-	471	#DIV/0!
Presidi medico-chirurgici specialistici (Q)	137.845	161.018	- 23.173	-14%	-	1.976	- 1.976	-100%
Presidi medico-chirurgici specialistici (R)	633.377	691.214	- 57.836	-8%	86.059	238.204	- 152.146	-64%
Presidi medico-chirurgici specialistici (U)	193.846	243.541	- 49.695	-20%	568	-	568	#DIV/0!
Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	4.055.068	3.453.412	601.656	17%	1.147.970	1.369.754	- 221.784	-16%
Presidi medico-chirurgici generici (H)	447.350	508.513	- 61.164	-12%	1.460	200	1.259	629%
Presidi medico-chirurgici generici (M)	941.092	850.908	90.184	11%	155.090	278.184	- 123.094	-44%
Presidi medico-chirurgici generici (M) DA DRPC	544.585	2.318.475	- 1.773.890	-77%				
Presidi medico-chirurgici generici (T01)	722.139	315.512	406.627	129%	460.510	283.888	176.622	62%
Presidi medico-chirurgici generici (T02)	1.205.253	1.264.034	- 58.780	-5%	512.039	508.963	3.076	1%
Presidi medico-chirurgici generici (T03)	194.650	514.445	- 319.795	-62%	18.872	298.519	- 279.647	-94%
Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	3.550.131	3.549.813	317	0%	41.767	65.864	- 24.097	-37%
Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	230.972	174.098	56.874	33%	19.776	55.407	- 35.631	-64%
Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D)	198.856	129.128	69.727	54%	19.776	33.233	- 13.457	-40%
Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (S)	32.116	44.969	- 12.853	-29%	-	22.174	- 22.174	-100%
Materiale per dialisi (F)	131.092	222.632	- 91.540	-41%	2.371	12.489	- 10.118	-81%
Strumentario chirurgico (K, L)	965.405	1.088.678	- 123.272	-11%	-	30.467	- 30.467	-100%
Strumentario chirurgico (K)	346.656	728.302	- 381.645	-52%	-	30.467	- 30.467	-100%
Strumentario chirurgico (L)	618.749	360.376	258.373	72%	-	-	-	#DIV/0!
Materiale radiografico (Z 13)	13.430	46.154	- 32.724	-71%	-	-	-	#DIV/0!
Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	64.580	57.779	6.801	12%	7.673	4.048	3.625	90%
Ausili per incontinenza (T04)	160.421	128.432	31.989	25%	12.671	2.408	10.264	426%
Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	3.867.363	3.728.364	138.999	4%	1.086	12.834	- 11.748	-92%
Dispositivi vari (V) e Altro Materiale di consumo (Z11 e Z12)	439.314	292.601	146.713	50%	8.384	161.010	- 152.625	-95%
Dispositivi vari (V)	435.310	292.601	142.709	49%	8.384	161.010	- 152.625	-95%
Dispositivi Medici Impiantabili attivi	1.825.720	1.980.104	- 154.384	-8%	-	612	- 612	-100%
Dispositivi impiantabili attivi (J)	1.825.720	1.980.104	- 154.384	-8%	-	612	- 612	-100%
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	22.972.199	8.683.614	14.288.584	165%	140.598	1.136.494	- 995.896	-88%
Reagenti Diagnostici (W1)	8.370.728	7.962.221	408.507	5%	59.931	1.011.689	- 951.757	-94%
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W3)	14.601.471	721.394	13.880.077	1924%	80.666	124.805	- 44.139	-35%
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2)	735.977	721.394	14.584	2%	80.666	124.805	- 44.139	-35%
Dispositivi medico diagnostici in vitro DA DRPC	13.865.494	9.018.805	4.846.689	54%				
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W3)	-	-	-	#DIV/0!	-	-	-	#DIV/0!
totale Dispositivi Medici	42.674.721	27.823.963	14.850.759	53%	1.556.167	3.247.523	- 1.691.355	-52%
Altri beni e prodotti sanitari	892.390	2.829.325	- 1.936.935	-68%	23.692	24.092	- 400	-2%
di cui Altri beni e prodotti sanitari DA DRPC	175.532	2.284.868	- 2.109.335	-92%				
	43.567.111	30.653.287	12.913.824	42%	1.579.859	3.271.615	- 1.691.756	-52%

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	ASP DI TRAPANI	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARI	A.R.N.A.S. AZ.OSP.CIVICO DI CRISTINA	A.S.P. DI ENNA	A.S.P. DI RAGUSA	AO CANNIZZARO	ASP DI PALERMO	A.S.P. DI AGRIGENTO	A.O. UNIVERSITARI A POLICLINICO	A.S.P. DI CATANIA	A.S.P. DI CALTANISSETTA	TOTALE
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	773.026	438.758	132.822	88.170	68.172	50.400	3.952	100	16.569	2.576	15.799	1.590.344
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)												
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	773.026	438.758	132.822	88.170	68.172	50.400	3.952	100	16.569	2.576	15.799	1.590.344
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)	773.026	438.758	132.822	88.170	68.172	50.400	3.952	100	16.569	2.576	15.799	1.590.344
	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 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	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 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	737.368	678.327	59.041	8,01%
BA1130	- da privato	737.368	678.327	59.041	8,01%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	3.370	-3.370	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione		3.370	-3.370	
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.001.776	860.267	141.509	14,13%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	657.821	1.512.024	-854.203	-129,85%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato			0	
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	
BA1320	Contributo Legge 210/92			0	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi		0	0	#DIV/0!
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	657.821	1.512.024	-854.203	-129,85%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	11.691.385	5.258.002	6.433.383	55,03%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0,00%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			0	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	11.262.036	4.775.696	6.486.340	#DIV/0!
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.970.348	519.825	1.450.523	73,62%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	3.007.035	1.116.724	1.890.311	62,86%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	5.950.317	2.633.571	3.316.746	55,74%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	#DIV/0!
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	1.277	7.827	-6.550	-513,07%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	333.060	497.750	-164.690	-49,45%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	429.349	482.305	-52.957	-12,33%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	429.349	482.305	-52.957	-12,33%
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	3.250.022	3.102.926	147.095	4,53%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	778.284	799.552	-21.268	-2,73%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	77.592	42.960	34.631	44,63%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	50.011	36.418	13.593	27,18%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.344.135	2.223.996	120.139	5,13%
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC		0	0	#DIV/0!
	TOTALE	17.338.371	11.414.917	5.926.825	34%

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

Rispetto all'anno precedente, i Costi per servizi sanitari registrano un incremento complessivo di 6.086.838 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 ed alla Convenzione con l'Associazione Siciliana Medullosesi Spinali Onlus;
- l'incremento dei costi per compartecipazione ALPI per effetto delle maggiori prestazioni rese in tale regime, in conseguenza dell'attenuamento delle chiusure straordinarie per l'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 (rimborso attraverso il File F e/o il File T) iscritto a rettifica del costo dei prodotti farmaceutici, pari a 655.171 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 sia alla gestione dell'emergenza Covid-19, presso i PP.SS. aziendali, sia alla gestione della campagna vaccinale presso l'HUB Fiera del Mediterraneo e c/o il Centro Vaccinale aziendale del CTO nonché al recupero liste d'attesa in attuazione dell'articolo 29, comma 9 del decreto legge n. 104 del 14 agosto 2020.
 - Con specifico riferimento ai costi per le prestazioni aggiuntive per il recupero Liste d'attesa, pari a 1.995.482 euro, si specifica che gli stessi sono interamente sterilizzati dalla rilevazione a ricavo dell'utilizzo del fondo di cui D.A. 212/2021 – "integrazione e modifica del D.A. n.1103 del 26.11.2020".
 - 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 costo si era manifestato solo parzialmente nell'anno 2020.

- il decremento del rimborso oneri stipendiali a personale comandato per effetto del venir meno di alcuni contratti;
- l'incremento degli "Altri servizi sanitari da privato", il cui dettaglio è rappresentato nella tabella 61 che segue.

Di seguito si rappresenta, infatti, il dettaglio della voce "Altri servizi sanitari da privato", pari a **2.344.135,00 Euro**, principalmente composta dal costo del servizio di ausiliario svolto dal personale della SAS (in decremento di 186.627 Euro):

	2021	2020	delta
BA 1530) B.2.A.16.4)Altri servizi sanitari da privato	2.344.135,36	2.223.996,00	120.139,36
5.02.01.17.0402 Costi per sperimentazioni	0,00	0,00	0,00
5.02.01.17.0403 Servizio di dosimetria	11.456,37	11.375,91	80,46
5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari da privato	2.332.678,99	2.212.620,09	120.058,90
SERVIZI AUSILIARI SICILIA SOC. CONSORTILE PER AZION	1.502.512,57	1.689.139,96	- 186.627,39
MEDICINA S.A.S. DI ALESSANDRO SAIITA &C.	171.978,01	172.463,16	- 485,15
FACTOTUM SERVIZI S.R.L.	134.714,84	81.965,70	52.749,14
EFORA DI AIENA NADIA	135.504,81	99.476,29	36.028,52
RESONANCE HEALTH ANALYSIS SERVICES PTY LTD	20.099,61	18.944,86	1.154,75
FLOW ASSESSMENT-AGENZIA ITALIANA DI UK NEQAS (ORA	42.293,74	36.931,84	5.361,90
NEW SERVICE S.R.L.	14.382,58		14.382,58
INTERMEDICA S.R.L.	71.979,94	17.995,00	53.984,94
TANZARIELLO ANTONIO	28.000,00	48.000,00	- 20.000,00
FONDAZIONE BANCA DEGLI OCCHI DEL VENETO-ONLUS	1.350,00		1.350,00
AHSI SPA		4.880,00	- 4.880,00
BAXTER SPA	38.888,93	13.498,68	25.390,25
LYES ANALITICA SRL	1.767,78	6.060,96	- 4.293,18
QIAGEN SRL		3.467,24	- 3.467,24
SO.GEST AMBIENTE S.R.L.	1.037,00	1.043,10	- 6,10
SOL S.P.A.	87.291,00	14.518,00	72.773,00
EBMT EUROPEAN SOCIETY	1.098,00		1.098,00
FRESENIUS MEDICAL CARE ITALIA S.P.A.	47.606,61		47.606,61
ICMED S.R.L.	31.973,76		31.973,76
ALTRO	199,81	4.235,30	- 4.035,49

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 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	24.128.573	22.119.463	2.009.110	8,3%
BA1580	Lavanderia	1.108.507	1.150.667	-42.160	-3,8%
BA1590	Pulizia	9.809.292	9.721.062	88.230	0,9%
BA1600	Mensa	3.329.668	3.225.235	104.433	3,1%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	0,0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.760.728	1.907.969	-147.240	-8,4%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	318.360	310.754	7.606	2,4%
BA1640	Smaltimento rifiuti	806.626	669.268	137.358	17,0%
BA1650	Utenze telefoniche	1.028.989	960.586	68.403	6,6%
BA1660	Utenze elettricità	4.346.073	2.773.556	1.572.517	36,2%
BA1670	Altre utenze	1.464.469	1.321.351	143.119	9,8%
BA1680	Premi di assicurazione	155.861	79.015	76.846	49,3%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	22.692	12.407	10.285	45,3%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	22.692	12.407	10.285	45,3%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.257	21.200	-19.943	-1586,6%
	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.257	21.200	-19.943	-1586,6%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	5.324.217	4.860.509	463.708	8,7%
	Servizio di vigilanza e sicurezza	939.138	744.088	195.050	20,8%
	Servizio di Tesoreria	660.828	628.911	31.916	4,8%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno	28.214	16.526	11.689	41,4%
	Altri servizi non sanitari da privato	2.903.389	2.496.811	406.578	14,0%
	Servizio di giardinaggio	586.115	790.070	-203.955	-34,8%
	Abbonamenti e riviste	32.034	57.857	-25.822	-80,6%
	Bandi di gara e pubblicazioni	128.005	122.040	5.965	4,7%
	Servizi per la sicurezza e la salute	46.494	4.207	42.287	91,0%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	3.412.431	825.874	2.605.715	75,8%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.412.431	806.716	2.605.715	76,4%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	0	0	0	
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	3.199.194	674.949	2.524.245	78,9%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria			0	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	213.237	131.767	81.470	38,2%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	19.158	-19.158	#DIV/0!
BA1880	FORMAZIONE	74.217	36.685	37.532	50,6%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	41.606	7.683	33.923	81,5%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	32.611	29.002	3.609	11,1%
	TOTALE	32.963.387	27.876.139	5.106.406	15,4%

Tab.62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Rispetto all'esercizio precedente i costi per acquisto Servizi non sanitari registrano un incremento di 5.106.406 Euro, quale effetto netto delle seguenti principali variazioni:

- L'incremento dei costi per:
 - **utenze elettriche** per 1.572.517 € e **GAS** per 143.119 € dovuti al notevole aumento, manifestatosi a livello mondiale, delle tariffe di vendita dell'energia elettrica e dei vettori energetici registratosi già a partire dal 1° semestre 2021.
 - **smaltimento rifiuti** per 137.358 €, anche dovuto all'integrazione contrattuale correlata alle maggiori esigenze da gestione Covid (Deliberazione 253 del 14/02/2022);
 - **Servizio di pulizia e sanificazione** (+88.230 Euro) per effetto dell'integrazione contrattuale dovuta a fronteggiare l'emergenza Covid-19 e del nuovo contratto a partire dal 1° ottobre 2021;
 - **Mensa degenti e mensa dipendenti** (rispettivamente + 22.570 € e + 81.863 €) per effetto rispettivamente dell'incremento dei ricoveri e del personale;
 - **Premi assicurativi** (+ 76.846 euro) per il servizio di intermediazione e consulenza assicurativa delle aziende sanitarie ed ospedaliere della regione siciliana affidato al RTI Gbsapri s.p.a. Viras international insurance broker s.p.a. a decorrere dal 15 aprile 2021
 - **Servizio di vigilanza e sicurezza** (+ 195.050 Euro) anche per effetto dell'affidamento del servizio di vigilanza armata in emergenza covid-19 presso l'U.O.C. CQRC del P.O. C.T.O
 - **Collaborazioni coordinate e continuative** (+ 2.605.715 Euro) per reclutamenti di personale NON SANITARIO (amministrativo e OO.SS.) con contratti di lavoro autonomo per la gestione dell'emergenza Covid-19.
 - La voce in oggetto contiene il costo relativo al personale assunto attraverso l'avviso pubblico per il reperimento di diversi profili professionali, tecnici ed amministrativi nell'ambito dell'emergenza Covid-19 espletato dall'AOUP Martino di Messina per la Regione Sicilia.

- **Altri Servizi non sanitari da privato (+418.605 Euro)** si veda dettaglio successivo.

➤ Il decremento dei costi principalmente riconducibili a:

- Lavanderia (- 42.160 Euro);
- Servizi assistenza informatica (-147.240 Euro) per il venir meno di alcuni contratti;
- Servizio di manutenzione del verde (-203.955 euro) per effetto del nuovo contratto in vigore a partire dal 1° ottobre 2021.

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 manutenzione del verde:

	2021	2020	delta
BA 1740 - B.2.B.1.12.C) Altri servizi sanitari non sanitari da privato	5.324.217,31	4.860.509,00	463.708,31
5.02.02.01.1801 Servizio di vigilanza e sicurezza	939.137,70	744.087,76	195.049,94
5.02.02.01.1901 Servizio di Tesoreria	660.827,80	628.911,48	31.916,32
5.02.02.01.2101 Rimborsi spese viaggi e soggiorno	28.214,25	16.525,71	11.688,54
5.02.02.01.9902 Servizio di giardinaggio	586.115,45	790.069,95	-203.954,50
5.02.02.01.9904 Servizi per sicurezza e la salute	46.494,03	4.206,71	42.287,32
5.02.02.01.9906 Abbonamenti e riviste	32.034,17	57.856,64	-25.822,47
5.02.02.01.9907 Bandi di gara e pubblicazioni	128.004,84	122.039,97	5.964,87
5.02.02.01.9901 Altri servizi non sanitari da privato	2.903.389,07	2.496.810,78	406.578,29
SAS - SOC. CONSORTILE PER AZION - PORTIERATO	858.201,64	797.571,13	60.630,51
SEUS-SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA S.P.A.	951.904,40	1.107.525,40	- 155.621,00
TELECOM ITALIA SPA	538.217,50		538.217,50
KSM SPA - PORTIERATO	313.764,17	307.388,22	6.375,95
MERCI SERVICE INTERNATIONAL MOVERS PALERMO	40.283,35		40.283,35
MONDIALPOL SECURITY SPA	3.660,00	7.320,00	- 3.660,00
AIL ASSOCIAZIONE IT. CONTRO LE LEUCEMIE	19.969,41	21.457,45	- 1.488,04
ODV BREAST CLUB (EX ONLUS BREAST CLUB)	39.384,40	30.330,68	9.053,72
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	8.830,36	17.718,06	- 8.887,70
SIKELIA GESTIONE ARCHIVI SRL	18.446,40	18.446,40	-
BENIGNO ALESSANDRO		17.825,47	- 17.825,47
MERCI SERVICE INTERNATIONAL MOVERS PALERMO		47.924,04	- 47.924,04
PELLITTERI GIUSEPPE	6.999,99	28.000,00	- 21.000,01
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	26.996,00	7.164,48	19.831,52
RIZZO GIUSEPPE	7.232,16		7.232,16
RICERCA INFORMATICA	8.540,00		8.540,00
CREDITI PER RECUPERI VARI PERSONALE			-
PIRENE S.R.L.	16.553,10	1.773,54	14.779,56
ALTRO	19.608,55	3.847,52	15.761,03

Rispetto all'anno 2020 si registra un incremento dei costi per Altri servizi non sanitari da privato principalmente riconducibile all'approvazione del progetto dei fabbisogni relativi ai servizi di *cloud computing*, di sicurezza, di realizzazione di portali e servizi online e di cooperazione applicativa per le pubbliche amministrazioni – e conseguente adesione alla convenzione consip spc con la ditta Telecom italia spa (Delibera n. 1515 del 02/12/2020).

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 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	200.543	341.654	-141.112	-41%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.916.608	1.993.220	-76.612	-4%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.956.691	4.581.109	375.583	8%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	49.762	43.590	6.171	14%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	32.322	43.477	-11.155	-26%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.349	13.483	1.866	14%
	TOTALE	7.171.275	7.016.533	154.742	2%

Tab.63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Nell'esercizio 2021 si registra un incremento complessivo dei costi per Manutenzione, pari a **154.742 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 31/12/2021	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza
			Multiservizio	Altro	
BA1660	Utenze elettricità	4.346.073	4.346.073		100,00%
BA1670	Altre utenze	1.464.469	603.846		41,23%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	7.171.275	1.410.991	803.593	19,68%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	200.543	129.239	71.304	64,44%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.916.608	1.281.752	634.856	66,88%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.956.691	0	0	0,00%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	49.762	0	49.762	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	32.322	0	32.322	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.349	0	15.349	0,00%
	TOTALE	12.981.817	6.360.910	803.593	49,00%

Tab.64 – Dettaglio costi per contratti multi servizi

21. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	126.428.924	122.962.796	3.466.128	2,74%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	63.305.614	61.622.360	1.683.253	2,66%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	57.075.919	55.973.102	1.102.817	1,93%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	49.684.849	49.784.098	- 99.248	-0,20%
	Voci di costo a carattere stipendiale	25.882.609	25.875.670	6.938	0,03%
	Retribuzione di posizione	9.082.143	9.373.815	- 291.672	-3,21%
	Indennità di risultato	1.078.322	1.443.559	- 365.238	-33,87%
	Altro trattamento accessorio	2.124.212	2.320.662	- 196.450	-9,25%
	Oneri sociali su retribuzione	10.631.863	10.683.094	- 51.230	-0,48%
	Altri oneri per il personale	885.700	87.298	798.403	90,14%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	7.391.069	6.189.004	1.202.066	16,26%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.053.963	3.394.057	659.906	16,28%
	Retribuzione di posizione	1.065.503	874.774	190.729	17,90%
	Indennità di risultato	-	96.900	- 96.900	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio	542.503	378.414	164.088	30,25%
	Oneri sociali su retribuzione	1.729.100	1.437.093	292.007	16,89%
	Altri oneri per il personale	-	7.764	- 7.764	#DIV/0!
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			-	0,00%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	6.229.695	5.649.259	580.436	9,32%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.247.727	4.853.313	394.414	7,52%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.406.816	3.035.279	371.536	10,91%
	Retribuzione di posizione	444.947	452.028	- 7.081	-1,59%
	Indennità di risultato	148.673	183.064	- 34.391	-23,13%
	Altro trattamento accessorio	105.983	137.449	- 31.466	-29,69%
	Oneri sociali su retribuzione	1.134.698	1.045.493	89.205	7,86%
	Altri oneri per il personale	6.611	-	6.611	0,00%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	981.968	795.946	186.022	18,94%
	Voci di costo a carattere stipendiale	667.948	536.840	131.108	19,63%
	Retribuzione di posizione	26.884	25.976	908	3,38%
	Indennità di risultato	-	8.555	- 8.555	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio	54.643	37.520	17.123	31,34%
	Oneri sociali su retribuzione	232.493	187.055	45.437	19,54%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	0,00%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			-	0,00%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	63.123.310	61.340.435	1.782.875	2,82%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	49.645.882	52.418.935	- 2.773.054	-5,59%
	Voci di costo a carattere stipendiale	25.238.025	26.855.880	- 1.617.855	-6,41%
	Straordinario e indennità incarichi	5.212.235	6.482.064	- 1.269.828	-24,36%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	7.447.833	7.480.085	- 32.253	-0,43%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	10.570.451	11.340.451	- 770.000	-7,28%
	Altri oneri per il personale	1.177.338	260.455	916.883	77,88%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	13.477.428	8.921.500	4.555.928	33,80%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.721.898	5.332.397	2.389.501	30,94%
	Straordinario e indennità incarichi	1.760.888	1.202.697	558.191	31,70%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	762.733	296.404	466.329	61,14%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	3.136.282	2.090.001	1.046.281	33,36%
	Altri oneri per il personale	95.627	-	95.627	100,00%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			-	0,00%

Tab.66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	538.137	416.365	121.772	22,6%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	530.620	416.365	114.255	21,5%
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	259.948	250.990	8.958	3,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	52.707	52.889	-182	-0,3%
	Retribuzione di posizione	129.402	125.519	3.883	3,0%
	Indennità di risultato	22.192	15.062	7.130	32,1%
	Altro trattamento accessorio	55.647	4.240	51.407	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione		53.280	-53.280	#DIV/0!
	Altri oneri per il personale	0	0	0	#DIV/0!
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	270.672	165.375	105.297	38,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	158.529	123.494	35.035	22,1%
	Retribuzione di posizione	39.881	3.590	36.290	91,0%
	Indennità di risultato	6.840	0	6.840	100,0%
	Altro trattamento accessorio	1.154	0	1.154	100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	64.269	38.291	25.978	40,4%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	#DIV/0!
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	#DIV/0!
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	7.517	0	7.517	100,0%
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	0	0	0	0,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,0%
	Straordinario e indennità incarichi	0	0	0	0,0%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	0	0	0	0,0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,0%
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	7.517	0	7.517	100,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.531	0	4.531	100,0%
	Straordinario e indennità incarichi	934	0	934	100,0%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	404	0	404	0,0%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	1.648	0	1.648	100,0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,0%
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0,0%

Tab.67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	18.209.331	16.940.412	1.268.919	6,97%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	334.058	299.594	34.464	10,32%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	270.119	289.534	-19.415	-7,19%
	Voci di costo a carattere stipendiale	91.155	91.135	20	0,02%
	Retribuzione di posizione	104.401	108.135	-3.734	-3,58%
	Indennità di risultato	17.905	26.509	-8.604	-48,06%
	Altro trattamento accessorio		4.240	-4.240	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	56.658	59.515	-2.856	-5,04%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	63.939	10.060	53.879	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	44.709	7.446	37.263	0,00%
	Retribuzione di posizione	3.384	208	3.176	0,00%
	Indennità di risultato	580	0	580	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	15.265	2.406	12.860	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0,00%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.875.273	16.640.817	1.234.455	6,91%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	13.242.815	14.310.345	-1.067.531	-8,06%
	Voci di costo a carattere stipendiale	7.651.198	8.161.536	-510.338	-6,67%
	Straordinario e indennità incarichi	1.233.966	1.575.625	-341.659	-27,69%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	1.338.389	1.419.725	-81.336	-6,08%
	Altro trattamento accessorio			0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	2.872.673	3.076.598	-203.926	-7,10%
	Altri oneri per il personale	146.589	76.861	69.728	47,57%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	4.632.458	2.330.472	2.301.986	49,69%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.812.250	1.384.672	1.427.579	50,76%
	Straordinario e indennità incarichi	518.467	327.860	190.607	36,76%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	224.516	80.801	143.715	64,01%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	1.077.225	537.140	540.086	50,14%
	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 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	7.110.547	7.079.444	31.103	0,44%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	490.715	432.075	58.640	11,95%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	455.627	432.075	23.552	5,17%
	Voci di costo a carattere stipendiale	139.677	136.107	3.569	2,56%
	Retribuzione di posizione	187.389	176.086	11.303	6,03%
	Indennità di risultato	32.137	30.124	2.013	6,26%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	96.369	89.757	6.611	6,86%
	Altri oneri per il personale	55	0	55	0,00%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	35.088	0	35.088	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.849	0	26.849	0,00%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0,00%
	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	8.239	0	8.239	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0,00%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.619.832	6.647.369	-27.537	-0,42%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.619.832	6.647.369	-27.537	-0,42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.939.724	3.932.698	7.026	0,18%
	Straordinario e indennità incarichi	364.721	406.378	-41.658	-11,42%
	Retribuzione per produttività personale e fasce	809.261	827.835	-18.574	-2,30%
	Altro trattamento accessorio	76.380		76.380	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	1.429.746	1.427.813	1.934	0,14%
	Altri oneri per il personale	0	52.646	-52.646	#DIV/0!
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) di competenza anno 2021, nonché dei relativi oneri e IRAP.

	Competenze	Oneri	IRAP
Totale comparto	368.133,97	98.218,14	31.291,39
Totale Dirigenza	190.512,00	50.828,60	16.193,52
Totali	558.645,97	149.046,74	47.484,91
Totale complessivo			755.177,62

- del seguente impatto dell'applicazione nel 2021 dell'art. 1 comma 407 della Legge n. 178/2020 con riferimento all'indennità di esclusività che tiene conto degli importi già corrisposti di competenza del 2021 e delle integrazioni di costo derivanti dalla stima del "maturato non liquidato" in esito a verifiche di collegi tecnici per scatti con decorrenza nell'anno 2021 non ancora definiti:

	Totale esclusività anno 2021		
	Competenze	Integrazioni	Totale
DIRIGENZA MEDICA	6.419.434,72	238.011,06	6.657.445,78
DIR.SAN.NON MEDICA	708.679,49	117.862,29	826.541,78
Totali	7.128.114,21	355.873,35	7.483.987,56
	Applicazione dell'art. 1 comma 407 della Legge n. 178/2020:		
	Competenze	Integrazioni	Totale
DIRIGENZA MEDICA	1.364.761,71	50.600,78	1.415.362,49
DIR.SAN.NON MEDICA	150.664,14	25.057,34	175.721,48
Totali	1.515.425,86	75.658,11	1.591.083,97

CP01 – SI	<p>I costi del personale dipendente hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a 4.887.922 Euro</p> <p>L'incremento è principalmente ascrivibile al personale a tempo determinato, reclutato ai fini della gestione dell'emergenza Covid-19, il cui impatto si è manifestato solo parzialmente nell'anno 2020.</p> <p>A ciò si deve aggiungere l'impatto dell'incremento del 27% dell'indennità di esclusività in vigore dal 1° gennaio 2021 e delle previsioni di cui al D.L. 35/2019 cd. "Decreto Calabria" sui fondi contrattuali.</p>
------------------	--

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2021	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2021	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2021	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2021	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2021	IMPORTO FONDO AL 31/12/2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO 2016
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(7)-(1)
MEDICI E SANITARI	14.081.300	15.245.833	505	31	34	502	14.760.381	679.081
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	10.385.274	10.639.989	505	31	34	502	10.652.791	267.517
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.091.719	2.873.766					2.880.596	788.877
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.604.307	1.732.078					1.226.994	-377.313
DIRIGENTI PTA	334.658	484.381	7	1	0	8	536.779	202.121
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	287.471	404.205	7	1	0	8		-287.471
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro		8.481						0
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	47.187	71.695						-47.187
Fondo ex art.90							455.122	455.122
Fondo ex art. 91							81.656	81.656
PERSONALE NON DIRIGENTE	18.149.639	20.164.222	1.655	80	127	1.608	19.850.962	1.701.323
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	7.795.887		1.655	80	127	1.608		-7.795.887
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	5.886.250							-5.886.250
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	4.467.502							-4.467.502
Fondo ex art.80		10.059.092					9.267.598	9.267.598
Fondo ex art. 81		10.105.130					10.583.364	10.583.364
TOTALE	32.565.597	35.894.435	2.167	112	161	2.118	35.148.122	2.582.525

Tab.70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

I Fondi contrattuali per l'anno 2021 sono stati determinati con le seguenti Deliberazioni:

- Deliberazione n. 876 del 20/05/2022 - FONDI CONTRATTUALI AREA DIRIGENZA PTA
- Deliberazione n. 877 del 20/05/2022 – FONDI CONTRATTUALI COMPARTO
- Deliberazione n. 878 del 20/05/2022 - FONDI CONTRATTUALI AREA DIRIGENZA SANITARIA

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").

Di seguito si evidenziano gli scostamenti della spesa del personale per l'anno 2021 rispetto ai tetti, come rivelato da **Tabella D.1.2 al Consuntivo 2021**.

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. 34/2020 (convertito con L. 77/2020), art.1 comma 464 legge n. 178 del 30/12/2020 e D.L. n. 104 del 14 agosto 2020, convertito con legge n. 126 del 13 ottobre 2020, risulta "in deroga ai vincoli previsti dalla legislazione vigente in materia di spesa di personale".

➤ **Tetto di spesa complessivo per il personale DIPENDENTE E NON:**

tetto di spesa ANNO 2021 (NOTA PROT. 5462 DEL 29/01/2021)	138.850.000
Totale spesa netta del personale 2021 da Tabella D.1.2 al CONSUNTIVO 2021	143.376.196
delta	4.526.196
Valore spesa in deroga al Tetto (risorse di cui al DA 1204/2021 - DA 1208/2021 - DA 212/2021)	6.531.710
delta -	2.005.514

Scomputando dal valore complessivo della spesa netta del personale il valore della spesa in deroga al tetto, la spesa complessivamente sostenuta nell'anno 2021 risulta inferiore al tetto per 2.005.514 euro.

➤ **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 2021 da Tabella D.1.2 al CONSUNTIVO 2021	38.905.727
delta	34.541.227
Valore spesa in deroga al Tetto (risorse di cui al DA 1204/2021 - DA 1208/2021 - DA 212/2021)	6.531.710
delta	28.009.517

Pur scomputando dal valore della spesa netta del personale a Tempo Determinato (dipendente e non) il valore della spesa in deroga al tetto, la spesa complessivamente sostenuta nell'anno 2021 risulta superiore al tetto di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010, per effetto dei reclutamenti per comprovate esigenze di carattere temporaneo o eccezionale atti a garantire il buon funzionamento dei servizi sanitari e dei L.E.A. nonchè necessari alla gestione dell'emergenza COVID-19.

22. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD.	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	660.089	564.126	95.964	17%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	574.875	511.707	63.167	12%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi	520.312	483.078	37.234	8%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	32.769	0	32.769	#DIV/0!
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Nucleo di valutazione	21.793	28.629	-6.836	-24%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	518.486	436.575	81.911	19%
	Liti e risarcimenti	99.951	100.570	-618	-1%
	Spese legali	316.888	279.772	37.117	13%
	Oneri bancari diversi	61.089	40.758	20.331	50%
	Arrotondamenti passivi	71	28	43	155%
	Spese postali e valori	17.574	14.740	2.834	19%
	Altri oneri diversi di gestione	22.912	604	22.308	3696%
	Contributo A.D.M.O. peR Donatori di Midollo Osseo e rimborso spese ai donatori	0	104	-104	-100%
BA2551	Altri oneri diversi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	17.500	-17.500	-100%
	TOTALE	1.753.450	1.529.908	223.542	15%

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

La Tabella 71 contiene il dettaglio degli “Altri oneri diversi di gestione – BA2550”, pari a 518.486 Euro.

Con specifico riguardo alle spese legali si evidenzia un leggero incremento registrato rispetto all’anno precedente, da ricondurre alla ripresa dell’attività giudiziaria dopo la sospensione nel periodo del cd. “lock-down” da Covid-19 ed al conseguente maggiore ricorso all’affidamento di incarichi ad avvocati esterni.

Gli oneri relativi alle indennità del collegio sindacale, pari a zero nell’anno 2020 in considerazione del periodo di *vacatio* dal dicembre 2019, sono relativi al Collegio sindacale straordinario insediatosi nel giugno 2021 ed al Collegio insediatosi nel dicembre 2021.

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 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	6.553.386	7.526.950	-832.646	-13%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	4.682.139	5.232.986	-550.847	-12%
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)	1.656.050	1.937.848	-281.798	-17%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	215.197	356.116	-140.919	-65%
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)			0	-
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	290.918	2.425.605	-2.134.687	-734%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	156.918	2.367.431	-2.210.514	-1409%
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	90.000	0	90.000	100%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	44.000	58.174	-14.174	-32%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	-
BA2820	Altri accantonamenti:	7.633.660	2.340.593	5.293.067	270%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.788.162	760.549	1.027.612	57%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	184.542	44.806	139.736	76%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	4.022.431	493.699	3.528.733	88%
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	581.890	684.209	-102.319	-18%
BA2890	Altri accantonamenti	1.056.635	357.330	699.305	66%
	TOTALE	14.477.963	12.293.148	2.325.734	

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 2021, pari a 4.682.139 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 quelli stanziati per nuove azioni giudiziarie promosse per risarcimento danni da *malpractice* medica per le quali i legali hanno stimato un rischio di soccombenza probabile.

Gli Accantonamenti per interessi moratori, pari a 215.197 Euro, sono stimati sulla base degli interessi maturati principalmente nei confronti delle società di factoring, cessionarie dei crediti dei fornitori aziendali, e risultano in riduzione rispetto all'esercizio 2020;

Gli Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi da Regione per F.S. indistinto finalizzato sono costituiti dalla quota pari al 17% dell'incentivo produzione Plasma ex D.A. 15 dicembre 2010 e dalla quota di contributi per la trasmissione telematica certificati INAIL, da ripartire al personale preposto;

Gli Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi da Regione per F.S. vincolato sono costituiti dai fondi per il progetto CRIDS di cui alla delibera n.1696 del 01/12/2021;

Gli Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati extrafondo, pari a 44.000 Euro, sono relativi al finanziamento del Progetto SNAP per la realizzazione delle attività rese dalla UOC CQRC (Delibera n. 1591 del 12/11/2021);

Gli Accantonamenti per Rinnovi contrattuali sono determinati in misura pari a quanto comunicato dall'Assessorato Regionale nella nota prot. n. 31857 del 23 giugno 2022,

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	469.770
BA2884	Altri accantonamenti per innovaz. tecnologica art.113 Dlgs 50/16	112.120
	totale al 31/12/2021	581.890

Gli Altri accantonamenti sono pari a **1.056.635 Euro**, di cui si fornisce di seguito il dettaglio della composizione:

BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	
BA2890	Compensi professionali per avvocati interni	35.000,00
BA2890	Quota incentivo da riconoscere alla Medicina trasfusionale per le prestazioni a La Maddalena	204.753,60
BA2890	Accantonamento ESCLUSIVITA'-APPLICAZ L.133/2008	69.640,60
BA2890	Accantonamento Formazione Comitato	19.300,00
BA2890	Accantonamento quota 5% ALPI	60.242,66
BA2890	Rischio inesigibilità NC da ricevere Dussmann	464.991,59
BA2890	Altri accantonamenti per Applicazione ART. 1 E 2 D.P.C.M. N. 502/95 e S.M.I. x Organi Direttivi e Collegiali	112.412,94
BA2890	Quota prestazioni aggiuntive rese dal personale dell'UOC MCAU P.O. Cervello non ancora autorizzate	88.588,00
BA2890	altro	1.705,79
	TOTALE	1.056.635,18

24. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

25. Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

26. Proventi e oneri straordinari

PS01–Plusvalenze/Minusvalenze

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

Di seguito si rappresenta la sintesi per tipologia delle componenti straordinarie attive e passive (sopravvenienze ed insussistenze) il cui saldo è pari a **846.955,16Euro**, ed evidenzia un miglioramento rispetto all'esercizio precedente (pari a -1.357.426 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	120,00
EA0060	8.01.02.02.0101	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	43.636,18
EA0090	8.01.02.02.0301	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	8.650,61
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	341.537,40
EA0140	8.01.02.02.0801	Altre sopravvenienze attive v/terzi	153.547,01
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	-
EA0230	8.01.02.03.0701	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.246.479,70
EA0240	8.01.02.03.0801	Altre insussistenze attive v/terzi	582.688,43
EA0250	8.01.02.04.0101	Altri proventi straordinari	-
			2.376.659,33

Si rilevano in particolare le sopravvenienze attive iscritte:

- v/aziende sanitarie pubbliche, per effetto di incassi e note credito ricevuti dall'A.R.N.A.S. Civico di Palermo su partite pregresse;
- 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	note di credito per cost sharing	120.945,83
EA0130	BENI	96.837,64
EA0130	NOLEGGI	86.062,29
EA0130	conguaglio acqua	15.988,71
EA0130	SERVIZI	4.627,60
EA0130	ALTRE note di credito di piccolo importo relative a diversi fornitori per storno fatture anni precedenti	17.075,33
	totale	341.537,40

- rimborsi vari ed altro dettagliato alla voce EA0140:

EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	IMPORTO
EA0140	rimborso da REGIONE SICILIA PER COSTI PERS. COMANDATO	26.890,12
EA0140	rimborso INAIL	16.404,48
EA0140	rimborso ex dipendente	25.540,00
EA0140	MS SURGERY SRL	3.111,00
EA0140	PROGRESSO MEDICO SAS	2.679,00
EA0140	Conguaglio STP 2020 - DDS n.582 del 01/07/2022	78.922,41
	TOTALE A CE - Consuntivo 2021	153.547,01

Si rilevano inoltre le insussistenze attive:

- relative all'acquisto di beni e servizi iscritte alla voce EA0230 come di seguito dettagliate:

EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0230	STRALCIO PER TRANSAZIONE con la Ditta fornitrice del Servizio di manutenzione apparecchiature elettromedicali	760.700,83
EA0230	STRALCIO PER TRANSAZIONE - ESAOTE SPA	41.322,62
EA0230	ERRATA FATTURAZIONE MENSA DEGENTI- CNS CONSORZIO NAZIONALE SERVIZI SOC. COOPERATIVA	151.763,54
EA0230	APPLICAZIONE SCONTO CONTRATTUALE SU FATTURATO 2020 - DUSSMANN SERVICE SRL	97.455,21
EA0230	ERRATA FATTURAZIONE CANONE - GRIFOLS ITALIA SPA	76.835,59
EA0230	ERRATA FATTURAZIONE CANONE - LIFE TECHNOLOGIES ITALIA	51.208,87
EA0230	MEDTRONIC ITALIA S.P.A.	21.075,58
EA0230	N.C. RELATIVE A DIVERSI FORNITORI PER PICCOLI IMPORTI	14.229,54
EA0230	REKEEP SPA INSUSSI.ATTIVA SU FATTURA	12.649,59
EA0230	altro	19.238,33
	totale	1.246.479,70

- v/terzi alla voce EA0240 per effetto della sistemazione di varie partite pregresse, come di seguito dettagliate:

EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	IMPORTO
EA0240	STRALCIO INTERESSI PER TRANSAZIONE - JOHNSON & JOHNSON MEDICAL SPA	119.401,87
EA0240	STRALCIO FONDO INCENTIVI ART.113 Dlgs 50/2016	9.812,41
EA0240	SOMME NON DOVUTE SU TRANSAZIONE DELIB.N.1646_25/11/2021	4.704,20
EA0240	cancellazione deposito cauzionale FARO ASSICURAZIONI per effetto di concordato preventivo	106.950,00
EA0240	stralcio del Fondo svalutazione crediti per effetto degli incassi da Trinacria Vending a seguito Accordo transattivo	178.033,21
EA0240	rilevazione insussistenza fondo PMA per allineamento contabile	74.402,22
EA0240	cancellazione debiti oggetto di prescrizione	89.384,52
TOTALE A CE - Consuntivo 2021		582.688,43

Componenti straordinarie passive

Oneri Straordinari

	CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE
EA0270	8.02.01.01.0101	Minusvalenze	47,47
EA0290	8.02.02.01.0101	Oneri tributari da esercizi precedenti	530,00
EA0300	8.02.02.02.0101	Oneri da cause civili	428.440,26
EA0340	8.02.02.03.0201	Sopravvenienze passive v/Asl-AO. IRCCS.Pol. della Regione	23.623,73
EA0380	8.02.02.03.0501	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale-dirigenza medica e veterinaria - varie	39.997,60
EA0390	8.02.02.03.0701	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Altra Dirigenza non medica - Varie	9.183,24
EA0400	8.02.02.03.0901	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale-comparto - varie	34.449,91
EA0440	8.02.02.03.1701	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	583.353,77
EA0450	8.02.02.03.1801	Altre sopravvenienze passive v/terzi	305.093,00
EA0470	8.02.02.04.0101	Insussistenze passive v/Asl-AO.Irccs.Pol. della Regione	-
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	5.059,90
EA0550	8.02.02.04.0801	Altre insussistenze passive v/terzi	99.925,29
EA0560	8.02.02.05.0101	Altri oneri straordinari	-
			1.529.704,17

Si rilevano in particolare componenti straordinarie passive iscritte:

- a fronte di oneri da cause civili ed oneri processuali per la quota parte non prevista a fondo rischi, pari a 428.440,26 euro, in forte decremento rispetto al dato dell'anno scorso (pari a 1.819.995 euro);
- v/personale alle voci EA0380-EA0390-EA0400 per complessivi 83.630,75 euro, relative principalmente a indennita' sostitutiva del preavviso e ferie residue, attribuzione indennità di esclusività, e assegni nucleo familiare;
- per fatture ricevute su competenze di anni precedenti (voce EA0440), così suddivise per tipologia di spesa:

EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
	BENI C/DEPOSITO	106.537,66
	BENI SANITARI	114.913,49
	CANONI	114.076,19
	MANUTENZIONE	4.369,43
	MENSA DEGENTI	150.321,11
	PULIZIA	62.272,01
	SERVIZI NON SANITARI	30.863,88
	Totale complessivo	583.353,77

- per altre fattispecie iscritte alla voce EA0450 – Altre sopravvenienze passivi v/terzi, così suddivise:

EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	IMPORTO
	ADEGUAMENTO TRATTAMENTO ECONOMICO DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO E DIRETTORE SANITARIO (AA.PP.)	228.696,62
	COMPENSI LEGALI AA.PP.	61.047,30
	CONTRIBUTO F.I.A.S.O. AA.PP.	8.500,00
	oneri per COMITATO ETICO PA2	4.101,18
	F.C.S.A. - DIAGNOSI DELLA TROMBOSI	800,00
	altro	1.947,90
	Totale complessivo	305.093,00

- per insussistenze passivi v/terzi, così suddivise:

EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	IMPORTO
EA0550	TRANSAZIONE SU D.I. - MEDICAL SYSTEMS SPA	10.010,07
EA0550	STRALCIO NOTA CREDITO - ALTHEA ITALIA SPA	33.868,33
EA0550	CANCELLAZIONE NC DA RICEVERE	55.602,45
EA0550	CORREZIONE CONTABILE SALDO CONTO	444,44
	TOTALE A CE - Consuntivo 2021	99.925,29

Altre informazioni

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

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

- 1) DETTAGLIO PER MAGAZZINO DELLE RIMANENZE AL 31 DICEMBRE 2021
- 2) DETTAGLIO FONDO PER RISCHI DA CAUSE CIVILI AL 31 DICEMBRE 2021
- 3) DETTAGLIO FONDO PER AUTOASSICURAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021
- 4) TABULATO CODICI SIOPE 2021
- 5) MODELLO SP – ESERCIZIO 2021 - *DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019*
- 6) MODELLO SP – ESERCIZIO 2020 - *DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019*
- 7) MODELLO CE – ESERCIZIO 2021 - *DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019*
- 8) MODELLO CE – ESERCIZIO 2020 - *DECRETO DEL MINISTERO DELLA SALUTE DEL 24 MAGGIO 2019*
- 9) MODELLO CE – COVID-19 AL 31 DICEMBRE 2021
- 10) ALLEGATO B -CE – COVID-19 AL 31 DICEMBRE 2021 - *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*)