



BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2018

Nota Integrativa

U.O.C. Economico, Finanziario e Patrimoniale

Three handwritten signatures in black ink, positioned at the bottom right of the page. The signatures are stylized and appear to be initials or names of the signatories.



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.

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

- *Nota Assessoriale regionale n. 43149 del 29 maggio 2019* relativa alla Direttiva per la chiusura dei bilanci di esercizio 2018 delle aziende sanitarie pubbliche regionali, contenente la c.d. "Tabella A" con i valori definitivi di ricavo e costo per mobilità intraregionale, extraregionale ed internazionale.
- *Nota Assessoriale regionale n. 44004 del 30 maggio 2019* dal Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica dell' Assessorato della Salute avente ad oggetto "Assegnazione definitiva delle risorse di FSR e Payback 2018".

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

Il presente bilancio di esercizio chiude con un utile di € 19.553.



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

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

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

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

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

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

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

Altre informazioni di carattere generale e relative alla conversione dei valori

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



Handwritten signatures and initials, including a large signature on the left, a signature with a checkmark, the initials 'CRK', and a signature with the number '2' next to it.



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 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.

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



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

	<p>Gli ammortamenti riferiti a immobilizzazioni materiali finanziati da contributi ricevuti dallo Stato, Regione o altri soggetti pubblici sono oggetto della c.d. sterilizzazione, ossia il procedimento contabile mediante il quale viene annullato l'effetto sul risultato di esercizio dell'ammortamento dei cespiti finanziati da contributi in contocapitale.</p> <p>In applicazione dell'art. 1 comma 36 della legge del 24 dicembre 2012 n. 228, modificativo dell' art. 29 comma 1, per gli esercizi dal 2012 al 2015 i cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, sono stati interamente sterilizzati, applicando le seguenti percentuali per esercizio di acquisizione mediante l'utilizzo della voce rettifiche contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti (Voce A) 3) del Conto Economico):</p> <ol style="list-style-type: none">1. esercizio di acquisizione 2012: per il 20% del loro valore nel 2012, 2013, 2014, 2015;2. esercizio di acquisizione 2013: per il 40% del loro valore nel 2013, 2014; per il 20% nel 2015;3. esercizio di acquisizione 2014: per il 60% del loro valore nel 2014; per il 40% nel 2015;4. esercizio di acquisizione 2015: per l'80% del loro valore nel 2015; per il 20% nel 2016. <p>Tutti i cespiti acquisiti in conto esercizio nel periodo 2012-2015 nonché quelli del 2016, hanno pertanto in bilancio una specifica fonte di finanziamento iscritta nei conti di patrimonio.</p> <p>In ossequio alla normativa PAC (Decreto Ministeriale 1 marzo 2013, pubblicato nella G.U.R.I. del 26 marzo 2013 – Serie Generale n. 72 – recante “definizione dei Percorsi Attuativi di Certificabilità”) è stata effettuata una ricognizione dei cespiti patrimoniali, assegnando sulla procedura gestione cespiti ammortizzabili la fonte di finanziamento correlata. In tal modo ogni singolo bene ha una correlazione univoca con una specifica voce del Patrimonio Netto, rendendo in tal modo univoco il criterio per la corretta rilevazione della sterilizzazione.</p>
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	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. 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. L'inventario al 31 dicembre 2018 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.
Crediti	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. Il fondo svalutazione è stato rideterminato a seguito dell'analisi dei crediti per anzianità di formazione considerati di difficile recupero, e per i quali si sta procedendo ad avviare azioni specifiche tramite l'Ufficio Legale, rilevando l'insussistenza del fondo stesso per le somme già incassate. 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.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	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 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



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

	<p>riclassifica nel Bilancio 2015 in quanto i valori ivi esposti erano in realtà relativi a finanziamenti per investimenti e come tali vengono pertanto esposti anche nei prospetti del bilancio corrente.</p> <p>Il fondo di Dotazione risulta incrementato nel 2017 del corrispondente valore dei terreni "Fondo Luparello" e Fondo Garsigliana" iscritti nel corso dell'esercizio come già accenato nel paragrafo relativo alle immobilizzazioni materiali.</p> <p>La voce Finanziamenti per Investimenti è movimentata in ogni esercizio per effetto delle assegnazioni di contributo in conto capitale da parte dello Stato, Regione e soggetti pubblici, per la cosiddetta sterilizzazione degli ammortamenti e per effetto delle altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono. Tutti i beni di primo conferimento, risultano completamente ammortizzati.</p> <p>I finanziamenti per investimenti da contributo in conto esercizio sono stati costituiti in applicazione dell'art. 29 comma 1 per consentire l'intera sterilizzazione delle immobilizzazioni acquisite a partire dal 2012.</p> <p>Le Riserve da donazioni sono correlati ai relativi atti di donazione recepiti negli anni con deliberazioni aziendali.</p> <p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>L'utile del precedente esercizio è stato riportato a nuovo e ha ridotto il valore delle perdite portate a nuovo scaturite dalle operazioni tecnico contabili del precedente esercizio per l'applicazione retroattiva delle nuove aliquote di ammortamento previste dal D.Lgs. 118/2011 per i cespiti entrati in ammortamento negli anni 2011 e ante e ciò in ossequio al principio contabile OIC 29 come previsto dalle direttive di chiusura.</p>
Fondi per rischi e oneri	<p>I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Gli accantonamenti al fondo rischi per cause civili sono operati sulla base delle informazioni rese dai legali incaricati e delle ulteriori informazioni disponibili da parte del Servizio Legale al momento della redazione del bilancio.</p> <p>Per gli accantonamenti al fondo rischi per copertura dirette dei sinistri si è proceduto nell'esercizio ad una ricognizione dei fondi accantonati (2014-2015-2016-2017-2018) analizzando i singoli eventi di richieste di risarcimento il cui valore di stima è stato aggiornato.</p> <p>I fondi per imposte accolgono anche accantonamenti per tributi locali relativi alle determinazioni di maggiori somme Tarsu, Tares, IMU di anni pregressi in corso di definizione con il Comune di Palermo. Nel 2017 l'accantonamento per IRES 2012 è stato decontato a seguito del provvedimento di sgravio parziale sulla cartella 296 2016 001922825 56.</p> <p>I fondi per quote inutilizzate di contributi di parte corrente vincolati sono costituite da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) e verranno imputati negli anni di effettivi utilizzi.</p> <p>I fondi per quote inutilizzate di contributi di parte corrente si incrementano altresì per gli investimenti previsti dalla programmazione aziendale che non sono stati realizzati nell'anno.</p>
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti, nel rispetto dei contenuti dell'art. 29 comma 1 lett. h).
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31/12/2018

PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2017	di cui Personale Part Time al 31/12/2017	T 1		T 12
			Personale al 31/12/2018	di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Numero Mensilità 2018
RUOLO SANITARIO	1.874,40	20,00	1.852,23	21,00	22.029,45
Dirigenza	604,70	3,00	589,30	4,00	7.124,39
- Medico - veterinaria	545,60	3,00	527,15	4,00	6.427,42
- Sanitaria	59,10	0,00	62,15	0,00	696,97
Comparto	1.269,70	17,00	1.262,93	17,00	14.905,06
- Categoria Ds	33,00	0,00	31,00	0,00	369,97
- Categoria D	1.209,70	17,00	1.210,93	17,00	14.225,49
- Categoria C	27,00	0,00	21,00	0,00	309,60
- Categoria Bs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RUOLO PROFESSIONALE	2,75	0,00	1,75	0,00	21,00
Dirigenza	1,00	0,00	1,75	0,00	21,00
Livello dirigenziale	1,00	0,00	1,75	0,00	21,00
Comparto	1,75	0,00	0,00	0,00	0,00
- Categoria D	1,75	0,00	0,00	0,00	0,00
RUOLO TECNICO	427,84	1,00	464,58	3,00	5.462,27
Dirigenza	2,00	0,00	2,00	0,00	24,00
Livello dirigenziale	2,00	0,00	2,00	0,00	24,00
Comparto	425,84	1,00	462,58	3,00	5.438,27
- Categoria Ds	1,00	0,00	1,00	0,00	12,00
- Categoria D	17,84	1,00	21,28	1,00	252,36
- Categoria C	15,00	0,00	13,00	0,00	2.349,34
- Categoria Bs	203,00	0,00	210,38	0,00	1.298,01
- Categoria B	57,00	0,00	93,92	2,00	1.526,56
- Categoria A	132,00	0,00	123,00	0,00	0,00
RUOLO AMMINISTRATIVO	256,62	2,00	213,28	1,00	2.533,64
Dirigenza	4,00	0,00	4,00	0,00	44,64
Livello dirigenziale	4,00	0,00	4,00	0,00	44,64
Comparto	252,62	2,00	209,28	1,00	2.489,00
- Categoria Ds	12,00	0,00	10,00	0,00	134,08
- Categoria D	14,00	0,00	13,00	0,00	133,87
- Categoria C	43,00	0,00	41,41	1,00	506,81
- Categoria Bs	2,00	0,00	2,00	0,00	24,00
- Categoria B	148,62	2,00	113,87	0,00	1.322,86
- Categoria A	33,00	0,00	29,00	0,00	367,38

Nel corso dell'esercizio si sono registrate le seguenti principali variazioni sulla consistenza del personale:

- un decremento del personale dirigente medico di n. 18,45 unità ed un incremento del personale dirigente sanitario di 3 unità;
- una diminuzione complessiva del personale del comparto di n. 15,12 unità:
 - 43,34 unità ruolo amministrativo
 - + 36,74 unità ruolo tecnico
 - 1,75 unità ruolo professionale
 - 6,77 unità ruolo sanitario.

AS *AKG*

7

[Signature]



Dati sull'occupazione al 31.12.2018

PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)

Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/ 12/2017 ad altri enti	Personale in comando al 31/ 12/ 2017 da altri enti	Personale in comando al 31/ 12/2018 ad altri enti	Personale in comando al 31/ 12/ 2018 da altri enti
RUOLO SANITARIO	16,75	13,92	11	6
Dirigenza	8,75	6,51	8	4
- Medico - veterinaria	6,75	4,99	6	4
- Sanitaria	2	1,52	2,00	0
Comparto	8	7,41	3	2
- Categoria Ds				
- Categoria D	8	7,41	3,00	2
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	0	1	0	0
Dirigenza	0	1	0	0
Livello dirigenziale	0	1	0	0,00
Comparto	0	0	0	0
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	1	0,67	0	1
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale				
Comparto	1	0,67	0	1
- Categoria Ds				
- Categoria D		0		0
- Categoria C				0
- Categoria Bs	1		0,00	
- Categoria B		0,67		1
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	0	3,75	0	0
Dirigenza	0	0	0	0
Livello dirigenziale	0		0	
Comparto	0	3,75	0	0
- Categoria Ds				
- Categoria D		2,15		0
- Categoria C		1,6		0
- Categoria Bs			0,00	
- Categoria B				
- Categoria A				

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)

Tipologia di personale	Personale al 31/ 12/2017	di cui Personale a tempo parziale al 31/ 12/2017	Personale al 31/ 12/2018	di cui Personale a tempo parziale al 31/ 12/2018
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza	7	0	7	0
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Comparto				

Non risultano in ruolo altre tipologie di contratto (formazione lavoro, lavoratori socialmente utile, personale in convenzione).



4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile				
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento																
	di cui soggette a sterilizzazione																
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo																
	di cui soggette a sterilizzazione																
AAA070	Dritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.987.545,34			1.471.971	515.575	-204.192		73.522	0		0	149.056				235.849
	di cui soggette a sterilizzazione	1.879.287			1.567.903	311.383			73.522	0			149.056				235.849
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti																
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali																
	di cui soggette a sterilizzazione																
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	69.309			34.655	34.655											34.655
	di cui soggette a sterilizzazione	69.309			34.655	34.655											34.655
AAA160	Migliorie su beni di terzi	60.156			60.156												
	di cui soggette a sterilizzazione																
AAA180	Pubblicità																
	di cui soggette a sterilizzazione																
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		2.117.011			1.566.781	550.229	-204.192	0	73.522	0	0	0	183.711	0	0	0	235.849
di cui soggette a sterilizzazione		1.948.596			1.602.558	346.038			73.522				183.711				235.849

Tab.1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile					
			Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti						
AAA290	Terreni disponibili	367.790		367.790													367.790
	di cui soggette a sterilizzazione	0		0													0
AAA300	Terreni indisponibili	0		0													0
	di cui soggette a sterilizzazione	0		0													0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	1.416.806	430.038	986.768									42.504				944.264
	di cui soggette a sterilizzazione	1.416.806	430.038	986.768									42.504				944.264
AAA350	Fabbricati strumentali (disponibili)	85.236.589	36.377.712	48.858.877									2.431.477				47.782.681
	di cui soggette a sterilizzazione	53.363.150	19.382.212	33.980.937									1.502.009				33.834.209
AAA380	Impianti e macchinari	4.724.609	4.314.139	410.470									145.484				351.005
	di cui soggette a sterilizzazione	2.036.908	1.541.566	495.342									130.844				364.497
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	79.542.736	74.257.310	5.285.426									1.870.213				5.059.557
	di cui soggette a sterilizzazione	58.531.862	53.212.096	5.319.768									142.994		179		5.093.897
AAA440	Mobili e arredi	5.550.085	4.832.485	717.601									239.724				504.899
	di cui soggette a sterilizzazione	3.647.980	2.990.700	657.280									179.405				504.899
AAA470	Automezzi	880.978	777.488	103.490									88.831				220.720
	di cui soggette a sterilizzazione	441.949	338.460	103.490									88.831				220.720
AAA500	Oggetti d'arte			0													0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	9.939.314	9.522.773	416.541									1.439				299.191
	di cui soggette a sterilizzazione	5.482.512	5.106.753	375.759													275.346
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		0	5.047.223	-1.562.646	2.730.543											6.215.120
	di cui soggette a sterilizzazione			0													0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		187.658.908	130.511.945	62.194.185	-1.562.646	2.730.543	0	1.955.109	1.499.430	1.618	5.069.275	0	4.049.351	0	0	0	61.745.728
di cui soggette a sterilizzazione		124.921.167	83.001.825	41.919.342	0	0	0	1.869.744	1.498.276	179	4.049.351	0	4.049.351	0	0	0	41.237.831

Tab.5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Descrizione tipologia			
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	60.156	60.156	-
MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE	3.564.963	3.413.337	151.625
BENI NON INVENTARIABILI < DI EURO 516.46	2.549.150	2.549.150	0
APPARECCHIATURE TECNICO ECONOMALE	731.174	731.114	60
STRUMENTARIO CHIRURGICO	2.294.396	2.170.736	123.660
ATTREZZATURE TECNICO ECONOMALI	900.686	876.841	23.845
totale altre immobilizzazioni materiali	10.100.525	9.801.335	299.191

Tab.6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

[Handwritten signature] 9

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Immobilitazioni in corso Presidio Villa Sofia		2.065.475	1.084.525	221.121	2.928.879
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 Rifunzionalizzazione Padiglione Polichirurgico P.O. Villa Sofia		318.050			318.050
Progettazione Piano Energetico		7.582			7.582
lavori di ristrutturazione dei servizi igienici pubblici del triage p.o. villa sofia	FINANZIAMENTO	15.860		15.860	-
lavori di ristrutturazione dei servizi igienici pubblici del triage p.o. villa sofia	AUTOFINANZIAMENTO	4.758		4.758	-
Prog.Ne Area Emergenza V 5	FSR VINCOLATO	25.376			25.376
Redaz Studio Costruz Scala Pad. Troja	C/ESE	7.320			7.320
Progetto esecutivo dei lavori di demolizione parziale della pensilina di ingresso al Padiglione Geriatrico nel P.O. Villa Sofia e consolidamento della porzione residua.	C/ESE		65.241		65.241
Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei pad e aree esterne dell'AQOR Villa Sofia Cervello con contratto con importo fissato a tempo vincolato	C/ESE		113.681		113.681
Lavori di manutenzione edile del pad. e aree esterne dell' aoor - con contratto vincolato di 8 mesi Delibera 673 del 07/12/2017	C/ESE		44.528		44.528
Servizio di manutenzione gestione e conduzione manutenzione straordinaria degli impianti levatori dell'A.O.R. VILLA SOFIA CERVELLO Delibera 1104 del 05/10/2015	C/ESE		6.450		6.450
Competenze tecniche per direzione, misura e contabilità AISAL finale dei Lavori di rifunzionalizzazione e adeguamento padiglione Polichirurgico del PO Villa Sofia	C/ESE		85.440		85.440
Lavori di demolizione parziale della pensilina di ingresso Pad. Geriatrico nel PO Villa Sofia	C/ESE		30.800		30.800
ING SCHEMBRE DELIB 1035/17 LAVORI VIA INGEGNEROS	D.A. 790/2002	33.885			33.885
Realizzazione sistema di controllo accessi e utilizzo degli impianti levatori dell'A.O.R. 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		713.385		713.385
MERCE DA COLLAUDARE IMPIANTI	AUTOFINANZIAMENTO	48.190		48.190	-
MERCE DA COLLAUDARE IMPIANTI	AUTOFINANZIAMENTO	1.155		1.155	-
MERCE DA COLLAUDARE AUTOLETTIGHE	AUTOFINANZIAMENTO	151.524		151.524	-
MERCE DA COLLAUDARE AUTOLETTIGHE	AUTOFINANZIAMENTO	183		183	-
MERCE DA COLLAUDARE AUTOLETTIGHE	AUTOFINANZIAMENTO	183		183	-
Immobilitazioni in corso Sede Legale	AUTOFINANZIAMENTO	183		183	-
Acconto Progettazione Definitiva Lavori Di Ristrutturazione E Adeguamento Del Complesso Immobiliare Ex Ismig	FINANZIAMENTO	190.087	27.527		217.614
ismig	FINANZIAMENTO	39.010			39.010
Elaborati Relativi Al Progetto Di Ristrutturazione Ed Adeguamento Del Complesso Immobiliare Ex Ismig	FINANZIAMENTO	9.075			9.075
verifica progetto esecutivo lavori 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
progettazione esecutiva lavori di ristrutturazione e adeguamento del complesso immobiliare ex ismig	FINANZIAMENTO	2.360			2.360
incarico progettazione impianti meccanici ed elettrici relativi ai progetti di ristrutturazione ed adeguamento del complesso immobiliare ex ismig p.o. villa sofia	FINANZIAMENTO	43.139			43.139
Rup Su Lavori Ristruttur. E Adeguamento Complesso Immobiliare Ex Ismig	FINANZIAMENTO	28.060			28.060
Rup Su Lavori Ristruttur. E Adeguamento Complesso Immobiliare Ex Ismig	AUTOFINANZIAMENTO	20.098			20.098
DELIBERAZIONE N. 30 DEL 14/9/2012 Di manutenzione straordinaria	AUTOFINANZIAMENTO	14.530			14.530
Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei pad e aree esterne dell'AQOR Villa Sofia Cervello con contratto con importo fissato a tempo vincolato	AUTOFINANZIAMENTO	10.672			10.672
manutenzione straordinaria multiservizio consip del 29/2018	C/ESE		22.404		22.404
Servizio di manutenzione gestione e conduzione manutenzione straordinaria degli impianti levatori dell'A.O.R. VILLA SOFIA CERVELLO Delibera 1104 del 05/10/2015	C/ESE		2.897		2.897
Immobilitazioni in corso Presidio C.T.O.		98.094	329.220		427.314
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'AQOR Villa Sofia Cervello con contratto con importo fissato a tempo vincolato	C/ESE		22.404		22.404
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
Servizio di manutenzione gestione e conduzione manutenzione straordinaria degli impianti levatori dell'A.O.R. VILLA SOFIA CERVELLO Delibera 1104 del 05/10/2015	C/ESE		1.290		1.290
manutenzione straordinaria multiservizio consip del 29/2018	C/ESE		63.095		63.095
Lavori di ristrutturazione dei locali al C47 piano del PO CTO da destinare ad ambulatori per l'UOC di Oftalmologia Delibera 227 del 01/02/2018	C/ESE		220.168		220.168
Immobilitazioni in corso Presidio Cervello		2.693.567	1.289.271	1.341.526	2.641.312
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 Fattibilita' 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	44.784	2.059		46.843
Lavorio di Riqualificazione e adeguamento a norma dell'Azienda Ospedaliera	FINANZIAMENTO		10.575	10.575	-
Fornitura di attrezzature e software per impianto parcheggio	C/ESE	45.874			45.874
Studio Di Fattibilita' In Materia Di Prevenzione Incendi U.O.V Cervello	Finanziamento C/FSR	1.554.789	363.723	710.392	1.208.120
lavori di rifacimento dell'impianto di climatizzazione a servizio delle camere bianche UFA PO Cervello	C/ESE	50.381	164.340	214.721	-
Lavori di completamento locali di Radiologia P.O. Cervello	C/ESE	12.371			12.371
manutenzione straordinaria p.o. cervello	C/ESE	270.955			270.955
Lavori di realizzazione del laboratorio di PMA c/o PO Cervello	C/ESE	51.488			51.488
manutenzione straordinaria multiservizio consip del 29/2018	C/ESE		260.938		260.938
Lavori di manutenzione edile dei pad. e aree esterne dell'AQOR - delibera 1430/2016 indizione gara	C/ESE	3.924		3.924	-
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
Servizio di manutenzione gestione e conduzione manutenzione straordinaria degli impianti levatori dell'A.O.R. VILLA SOFIA CERVELLO Delibera 1104 del 05/10/2015	C/ESE		5.160		5.160
Lavori di realizzazione del laboratorio di PMA c/o PO Cervello	FINANZIAMENTO		210.320		210.320
Lavori di sistemazione dell'area antistante l'ingresso dell' edificio B delle Medicine c/o il PO Cervello	C/ESE		23.123	23.123	-
Lavori di sostituzione porte interne di Ostetricia sito al 2° piano P.O Cervello	C/ESE		126	126	-
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento dei locali della UOC di Ematologia 1 siti al piano primo del corpo B5 del PO Cervello	C/ESE		4.300		4.300
Lavori di pronto intervento e ristrutturazione edile dei pad e aree esterne dell'AQOR Villa Sofia Cervello con contratto con importo fissato a tempo vincolato	C/ESE		173.973		173.973
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: Z581D0AE54.	C/ESE		28.333		28.333
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE LOCALI EX CNRN A P.O. CERVELLO DA ADIBIRE A LABORATORI DI MEDICINA TRASFUSIONALE	C/ESE	530.699		378.665	152.034
beni mobili in conto deposito		-		-	-
immobilizzazioni in corso beni viaggianti		-		-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO		5.047.223	2.730.543	1.562.646	6.215.120

Tab.7 – Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

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.

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.****IMM01 – NO**

Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione, a meno delle licenze d'uso il cui contratto ha una durata inferiore a quella prevista dal D.Lgs suddetto. L'ammortamento avviene per quote costanti sulla base delle aliquote previste dalle leggi fiscali (D.M. 31/12/1998 modificato dal D.M. 28 marzo 2006 Settore Sanità) ritenute rappresentative della vita utile stimata.

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

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**IMM02 – NO**

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

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

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

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

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**IMM04 – SI**

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



IMM05 – Svalutazioni.

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

IMM06 – Rivalutazioni.

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

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

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

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

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

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

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



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

5. Immobilizzazioni finanziarie

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

Tab.8 – Movimentazione dei crediti finanziari

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

Tab.9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

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

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



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

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

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

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio 2017	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
Partecipazioni in imprese controllate:										

Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazione Soc.Consortile "Sicilia emergenza - urgenza Sanitaria"	VIA VILLAGRAZIA 46-PA	Società consortile	6.400.000	100%	9.245.849	43.090.747	369.016	2,75%	176.000	valore nominale
"CONSORZIO AZIENDE SANITARIE SICILIANE S.R.L."	VIA GIACOMO CUSMANO 24 -PA	Società consortile	35.000	100%	38.366	49.965	-682	3,25%	1.183	valore nominale
Servizi Ausiliari Sicilia	Via Libertà 37-PA	Società per azioni	162.000	100%	871.659	28.362.237	0	1,23%	2.000	valore 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 2017, mentre quelli relativi al Consorzio Aziende sanitarie siciliane S.R.L. sono immutati rispetto all'anno precedente in quanto la società è inattiva.

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

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

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI		
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale
Partecipazioni in imprese controllate:				

Partecipazioni in imprese collegate:	179.183			179.183
Partecipazione Soc.Consortile "Sicilia emergenza - urgenza Sanitaria"	176.000			176.000
"CONSORZIO AZIENDE SANITARIE SICILIANE S.R.L."	1.183			1.183
Servizi Ausiliari Sicilia	2.000			2.000
Partecipazioni in altre imprese:	50.000			50.000
Fondazione per l'emergenza Sanitaria sud del Mondo	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 2018, 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:	6.798.776	0	23.616.971	0	25.639.956	4.775.791	0	852.920
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	6.586.563		23.357.923		25.234.745	4.709.740		803.112
	Medicinali senza AIC	212.213		259.049		405.211	66.051		49.808
	Emoderivati di produzione regionale	0		0		0	0		0
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		715.385		715.385	0		0
ABA040	Dispositivi medici:	7.552.496	0	14.748.101	0	13.566.568	8.734.029	0	6.936.118
	Dispositivi medici	4.924.156		9.144.259		8.318.236	5.750.119		5.195.934
	Dispositivi medici implantabili attivi	116.061		948.621		953.803	110.879		110.879
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.512.279		4.655.221		4.294.469	2.873.031		2.838.308
ABA050	Prodotti dietetici	24.757		45.645		46.612	23.790		7.393
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	0		0		0	0		0
ABA070	Prodotti chimici	0		0		0	0		0
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	0		0		0	0		110.971
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	466.618		390.220		325.114	531.724		528.665
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		0		0	0		0
	RIMANENZE BENI SANITARI	14.842.647	0	39.516.323	0	40.293.636	14.065.334	0	8.436.066
ABA120	Prodotti alimentari	6.637		1.257		7.894	0		0
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	18.954		13.671		18.349	14.275		46
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		28.324		28.324	0		0
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	190.294		124.589		86.528	228.355		0
ABA160	Materiale per la manutenzione	4.765		48.067		48.075	4.757		0
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	10.085		38.588		40.990	8.083		0
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		0		0	0		0
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	230.735	0	254.896	0	230.160	255.471	0	46

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		

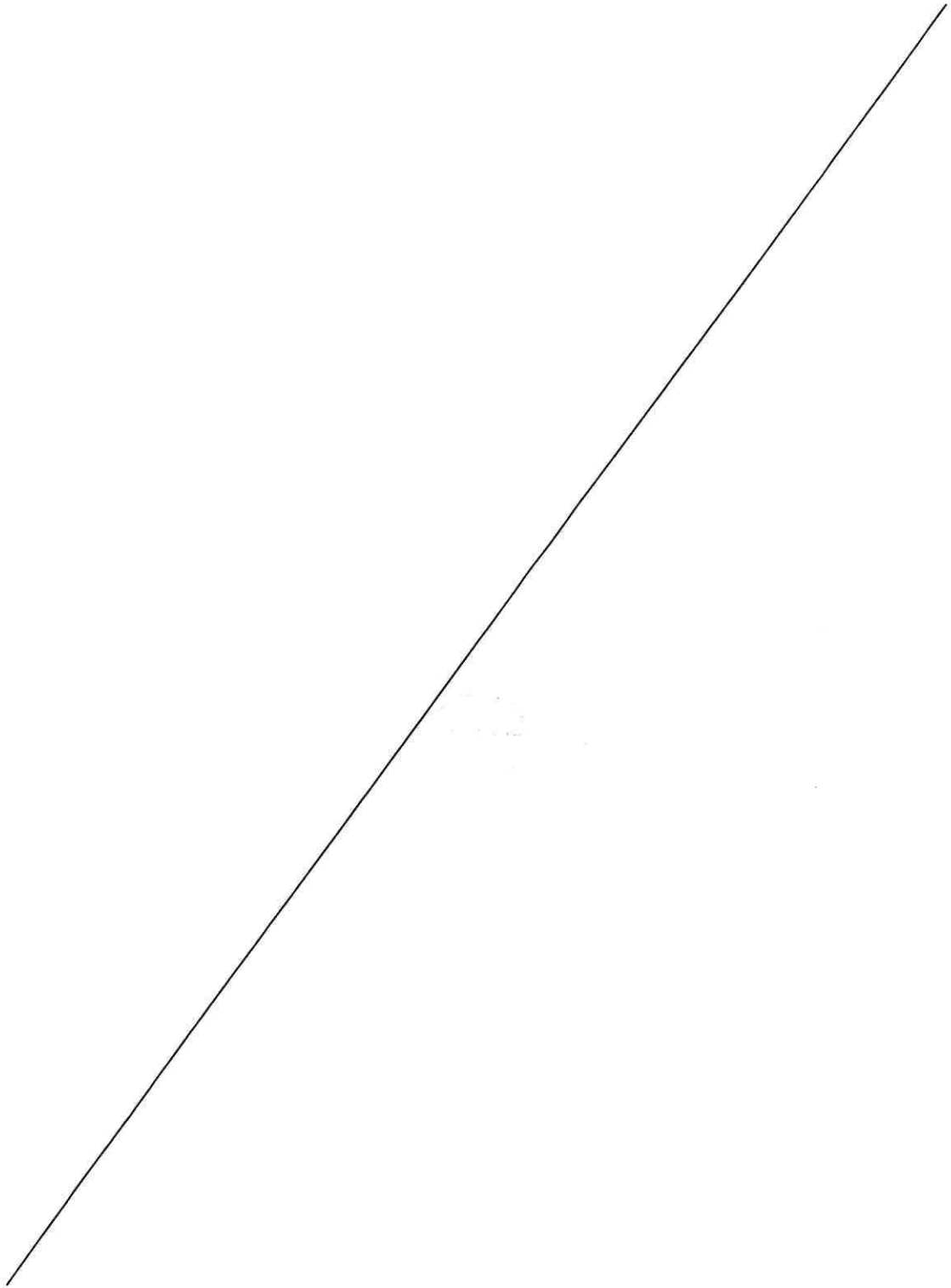
17



7. Crediti

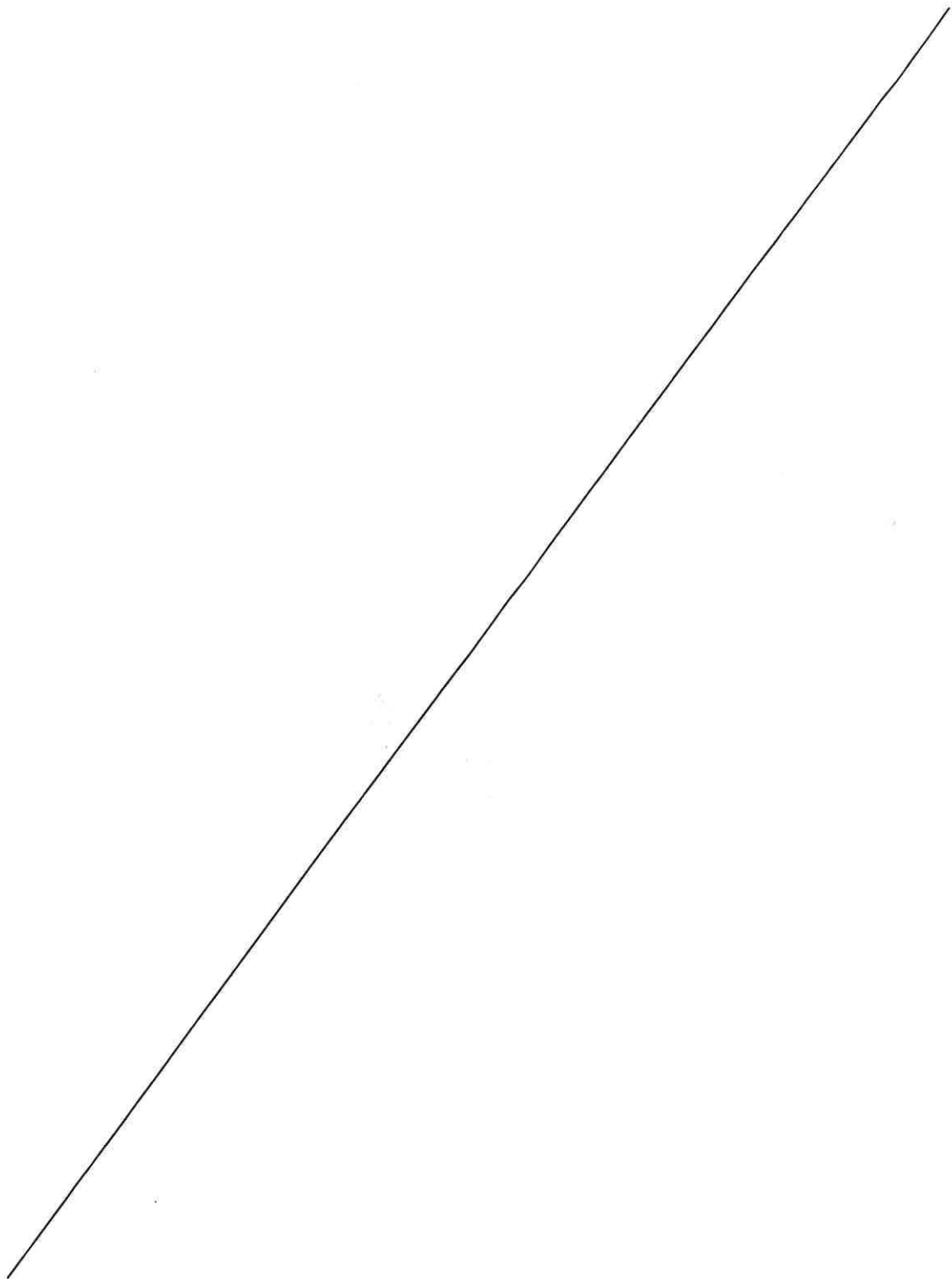
	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
	Crediti v/Stato - altro:					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute					
	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti					
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE					0
	TOTALE CREDITI V/STATO					0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	38.892.450	321.414.773	294.010.266	66.296.957	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	35.713.006	317.200.253	291.687.350	61.225.909	-
	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	0	-
	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	0	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	35.713.006	317.200.253	291.687.350	61.225.909	-
	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	0	-
	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	0	-
	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	0	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	0	-
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	0	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.865.201	4.182.616	2.259.107	4.788.710	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	298.978	-	-	298.978	-
ABA450	Cred. V/Reg. Sic. per Costi Pers. Comandato	358.352	683.651	857.977	184.026	-
ABA450	Reg. Sic. c/anticipazioni autorizzate	445.271	-	-	445.271	-
ABA450	CRED. V/ASS. REG. LAV. L.R. 27/2007 DR5399/2011	-	-	-	0	-
	Cred. v/Regione per quota FSR indistinta SEU5 118	-	-	-	0	-
ABA450	CRED. V/ASS. REG. LAV. L.R. 27/2007 DDG 1735/2012	-	-	-	0	-
ABA450	CRED. V/ASS. REG. LAV. (DDG 806 09/12/2009)	0	-	-	-0	-
ABA450	Cred. v/Regione per prog. "Farmacovigilanza in paz. affetti da malattie infamm. croniche" D.D.G. 01330/12	121.600	15.065	30.130	106.535	-
ABA450	Crediti V/Regione per Contributo Payback	1.371.000	1.233.900	1.371.000	1.233.900	-
	Credito v/Regione D.A. 1839/2018 Finanziamenti per la messa in sicurezza dei presidi di continuità assistenziale e delle aree di emergenza e pronto soccorso.	-	2.250.000	-	2.250.000	-
ABA450	Cred. v/Reg. Ass. Famiglia D.D. 1776/13 Progetto Strada Facendo del Materno Infantile	270.000	-	-	270.000	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	314.243	31.905	63.809	282.339	-
ABA460	PROG. T 19/18 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 01007/2010	3.699	-	-	3.699	-
ABA460	PROG. T 21/2 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 192/12	6.542	-	-	6.542	-
ABA460	PROG. TALASSEMIA T2012/4 S/C 2021	-	-	-	0	-
ABA460	DDG 3493 PO FESR 2007/20013 RIMEDRI	-	-	-	0	-
	Credito progetto rif.2011-02351139 "PhaseIV Clinical Trial of anti-viral treatment for hepatitis(S/C 798/2015 Dr D'Amico med. Cervello)	64.003	31.905	63.809	32.099	-
	Credito prog. Relativo Sistemi Regionale di Emovigilanza c/o Strutt. Trasf. e Un. Di raccolta assoc.	240.000	-	-	240.000	-
		-	-	-	0	-
ABA470	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	18.790.465	5.711.323	11.958.460	12.543.328	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	16.206.265	3.127.123	6.790.060	12.543.328	-
ABA480	Crediti per finanziamenti ex ISMIG	4.600.154	-	-	4.600.154	-
ABA480	CRED. V/STATO D.D.G.5705(PARI AL 95%)PER UN SISTEMA DI MON. ED ANGIOG. CARDIOL	10.728	-	-	10.728	-
ABA480	CREDITO V/STATO ACQUISTO ROBOT MINVASIVA N.5/3375 ASS.REG.	-	-	-	0	-
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	3.116.629	3.116.629	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 finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE POTENZIAM.LABOR.ANALISI CLINICHE D.A. N.33695	3.873	-	-	3.873	-
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.789/2002 PER RIFUNZIONAL. POLICIRURGICO	684.700	-	-	684.700	-
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A. 581/02 LAVORI PER PEDIATRIA	10.895	-	-	10.895	-
ABA480	CREDITI V/REGIONE D.A.582 LAVORI PER AMBULATORI DI NEUROCHIRURGIA	2.021	-	-	2.021	-
ABA480	CREDITI V/REGIONE D.D.G.578 SISTEMAZIONE PROGETTO LAVORI SISTEM.AMB. PADL.TROIA	3.633	-	-	3.633	-
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A.790/2002 LAVORI DI COMPLET. RISTRURAZ. EX ONIG VIA	8.274.488	-	3.647.209	4.627.279	-
ABA480	CRED. V/REG. D.A.7187/05 PARI AL 5% PROGR. INTRV. ART.20 L.67/88	67.973	-	-	67.973	-
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED.V/REG.APP.ELETTR.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. contr. in C/Capitale 2011	-	-	-	0	-
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 2014	15.728	10.493	26.222	-0	-
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/capitale 2016	154.055	-	-	154.055	-
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/capitale 2018	-	22.364	22.364	0	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	0	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	2.584.200	2.584.200	5.168.400	0	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	0	-
	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	0	-
	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	0	-
ABA350	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	60.267.115	329.710.296	311.137.126	78.840.285	-

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-	-
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	6.414.493	9.160.460	1.983.458	13.591.495	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	6.414.493	9.160.460	1.983.458	13.591.495	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	90.203	167.192	211.154	46.241	
ABA690	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI VAZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE			32.081	32.081	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	6.504.696	9.327.652	2.194.612	13.637.736	-
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	13.202	-	-	13.202	
ABA620	Crediti v/enti regionali:	13.202	-	-	13.202	-
ABA620	Crediti verso Arpa	13.202	-	-	13.202	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	156.716	26.261	5.282	177.695	-
ABA650	Erario c/lres	151.435	26.261		177.695	-
ABA650	Crediti per Erario c/lva	5.282	-	5.282	-	-
	CREDITI V/ALTRI	9.387.087	86.636.524	85.845.863	10.177.748	
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.567.902	4.456.278	4.249.721	3.774.459	
ABA670	Note di credito da emettere	-	599.271	413.086	413.086	-
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	-	557.405	6.707	550.698	-
ABA670	Crediti v/ Clienti privati	-	340.557	10.214	330.343	-
ABA670	Crediti v/ privati PER SERVIZI RESI	1.327.864	1.224.461	1.874.395	677.931	
ABA670	Crediti v/ Case di cura private	4.356.465	1.230.415	1.952.027	3.634.854	
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	125.665			125.665	
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	-	1.054.866	-	30.550	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-				-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	990.480	762.074	893.813	858.741	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	81.490	46.283	49.315	78.458	
ABA690	CREDITI V/INPS	942.855			942.855	
ABA690	crediti inpdap acconti pensioni	25.907			25.907	
ABA690	Acconto progetto Rimedri	130.926			130.926	
ABA690	INAIL	748.302	715.792	844.498	619.596	
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	-	939.000		939.000	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	4.828.705	81.418.172	80.702.328	5.544.548	-
ABA710	Crediti per fatture da emettere	345.297	4.505.909	338.791	4.512.415	
ABA710	Acconti verso altri fornitori	11.166	10.842	3.362	18.645	-
ABA710	Crediti v/dipendenti	23.574	122.218	86.077	59.715	-
ABA710	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE	50.285	241.788	230.533	61.539	-
ABA710	ACCONTO STIPENDI AL PERSONALE	238	72.572.885	72.573.123	-	-
ABA710	Crediti per Note credito da ricevere - altro	3.502.151	751.357	3.502.151	751.357	-
ABA710	Altri Crediti diversi	993.527	3.201.617	3.035.005	1.160.139	
ABA710	CREDITI PER RECUPERI VARI	217			217	-
ABA710	CREDITI V/FORNITORI	7.579	-	28	7.551	
ABA710	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-	86.262	891.539	977.801	-
ABA710	accanto da clienti per fatture da emettere	-	19.066	41.719	49.229	-

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

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

- L'incremento dei crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per effetto dell'iscrizione del credito verso l'AOUP G. Martino di Messina per le quote di FSR erroneamente versate dalla Regione a quest'ultima Azienda, la quale come disposto dal D.A. 2263/2018 provvede alla restituzione secondo il piano condiviso da questa Azienda con Nota prot. 6180/1-CS del 15/03/2019;
- Il decremento dei crediti verso case di Cura private per effetto dei maggiori incassi registrati nell'anno 2018;
- L'incremento dei crediti per fatture da emettere riconducibile principalmente alla



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

fatturazione, nei primi mesi del 2019, delle prestazioni per i programmi VEQ 2018, di parte delle prestazioni a pazienti ricoverati presso altre strutture sanitarie (ex "File Z"), di parte delle cessioni di sangue ed emocomponenti e prestazioni in regime d'urgenza - CRT 2018;

- Il sostanziale allineamento delle altre tipologie di crediti.

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				
ABA560	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	32.081	-	32.081
ABA600	FONDO SVALUTAZIONE - CREDITI VAZIENDE SANITARIE EXTRAREGIONE		-32.081		-32.081
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:				
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	-1.642.821	0	1.061.573	-581.248
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	-557.405		6.707	-550.698
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	-1.085.416		1.054.866	-30.550
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-939.000	0	0	-939.000
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	-939.000			-939.000
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
ABA710	Altri crediti diversi	-86.262	-891.539	0	-977.801
ABA710	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-86.262	-891.539		-977.801

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



CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
			CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	21.670.535	1.881.809	747.316	1.601.986
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR						
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2009	9.029.082	1.876.478	1.177	1.347.436	6.444.720	42.527.016
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2012						
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2013	9.028.755					
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2014	327					
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2013		68.220				
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2015		1.808.258				
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2016			1.177			
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2014				5.052		
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2017				1.342.384		
ABA390	Quota Assegnazione FSR 2018					4.136.220	
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2015						42.347.016
ABA390	Progetti Obiettivo PSN 2016					1.191.000	90.000
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR (*)					1.117.500	90.000
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro (**)						
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	334.401	5.331	381.578	100.495	483.004	3.483.900
ABA450	Cred. V/Reg. Sic. per Costi Pers. Comandato					298.978	
ABA450	Reg. Sic. c/anticipazioni autorizzate	57.866	5.331	381.578	495	184.026	
ABA450	Crediti V/Regione D.A. 1839/2018 Finanziamenti per la messa in sicurezza dei presidi di continuità assistenziale e delle aree di emergenza a pronto soccorso						
ABA450	Cred. v/Regione per prog. "Farmacovigilanza in paz. affetti da malattie infiamm. croniche" D.D.G. 01330/12	6.535		0			2.250.000
ABA450	Cred. v/Reg. Ass. Famiglia D.D. 1776/13 Progetto Strada Facendo del Materno Infantile	270.000			100.000		
ABA450	Crediti V/Regione per Contributo Payback						
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: (***)	10.240	0	272.059	0	0	0
ABA460	PROG. T 19/18 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 01007/2010	3.698					
ABA460	PROG. T 21/2 V. CERVELLO CRED. CONTR. REG. D.D.G. 192/12	6.541					
ABA460	credito progetto rf. 2011-02351139 "phase iv clinical trial of anti-viral treatment for hepatitis (s/c 798/2015 dr d'amica med.cervello)			32.099			
ABA460	Credito Prog. relativo SistemiRegionale di Emovigilanza c/aStrutt. Trasf. e Un di racc. assoc			240.000			
ABA480	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO						
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti (***)	12.296.812	0	92.462	154.055	0	0
ABA480	Crediti per finanziamenti ex ISMIG	4.600.154					
ABA480	CRED. V/STATO D.D.G.5705(PARI AL 95%)PER UN SISTEMA DI MON. ED ANGIOG. CARDIOL	10.728					
ABA480	CREDITO V/STATO ACQUISTO ROBOT MINVASIVA N.5/3375 ASS.REG.	0					
ABA480	CREDITO V/ REGIONE PER QUOTA A CARICO STATO PER ACQ. ATTR. SAN. PER PAD.POLICIRURGICO	30.839					
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.34759/01(PET)	1.513.204					
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A. 24664/98 LAVORI PER 1°PIANO PADIGLIONE TROIA	7.778					
ABA480	CREDITO V/REGIONE DDG 7186/05 (PARI AL 5%) ACQ. ARREDAM. ED ATTREZZ. P.O. VIA INGEGNEROS	70.213					
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.ASS. N.583/02	3.574					
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.575	12.245					
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.584	4.795					
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.579	45.399					
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE POTENZIAM.LABOR.ANALISI CLINICHE D.A. N.33695	3.873					
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.789/2002 PER RIFUNZIONAL.POLICIRURGICO	684.700					
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A. 581/02 LAVORI PER PEDIATRIA	10.895					
ABA480	CREDITI V/REGIONE D.A.582 LAVORI PER AMBULATORI DI NEUROCHIRURGIA	2.021					
ABA480	CREDITI V/REGIONE D.D.G.578 SISTEMAZIONE PROGETTO LAVORI SISTEM.AMB. PADI.TROIA	3.633					
ABA480	CREDITO V/REGIONE D.A.790/2002 LAVORI DI COMPLET. RISTRURAZ. EX ONIG VIA	4.627.279					
ABA480	CRED. V/REG. D.A.7187/05 PARI AL 5% PROGR. INRTV. ART.20 L.67/88	67.973					
ABA480	Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED.V/REG.APP.ELETR.TRAUMACENTER D.22/07/2003	207.426					
ABA480	CRED.V/REG. ATTREZ.SAN. STEREOTASSI (D.A. 34759/2001)	142.066					
ABA480	DDG.6203/05 POR SICILIA SOTTOMISURA SISTEMA ENDOSCOPIA	52.661					
ABA480	Reg. Sic. contr. in C/Capitale 2007 P. O. Cervello	103.676					
ABA480	Reg. Sic. FINANZIAMENTO DDG 1351/09 REALIZZAZIONE HOSPICE P.O. V. CERVELLO	7.712					
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2013	83.967		92.462			
ABA480	Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2016				154.055		
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	0	
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	21.670.535	1.881.809	747.316	1.601.986	6.927.724	46.010.916

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



Con riferimento ai crediti v/Regione esistenti al 31/12/2018, si rappresenta che alla data del 25 giugno 2019, sono avvenuti i seguenti incassi successivi alla data di chiusura del bilancio:

- della voce ABA390 "Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR" sono stati incassati 23.457.651 euro;
- della voce ABA450 "Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro" non sono state incassate somme;
- della voce ABA480 "Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti" non sono state incassate somme.

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

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



CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	totale
		ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	660.412	796.282	414.407	1.386.421	2.112.696	8.221.276	13.591.494
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	660.412	796.282	414.407	1.386.421	2.112.696	8.221.276	13.591.494
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0						0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-4		457			45.787	46.241
ABA600	Fondo Svalutazione Crediti V/Aziende Sanitarie Pubbliche Extraregione	-32.081						-32.081
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	660.408	796.282	414.865	1.386.421	2.112.696	8.267.063	13.637.735
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	13.202	0	0	0	0	0	13.202
ABA620	Crediti v/enti regionali:	13.202	0	0	0	0		13.202
ABA620	Crediti verso Arpa	13.202						13.202
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0		0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0		0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	0	177.695	177.695
ABA650	Erario c/res	0					177.695	177.695
	CREDITI V/ALTRI	282.210	31.077	21.738	986.411	1.974.105	6.882.209	10.177.748
ABA670	Crediti v/clienti privati	238.657	-8	6.950	894.067	1.744.305	890.488	3.774.459
ABA670	Crediti v/ Clienti privati					250.575	79.768	330.343,10
ABA670	Crediti v/ privati PER SERVIZI RESI	205.397	12.891	13.756	31.806	218.876	195.204	677.930,78
ABA670	Crediti v/ Case di cura private	129.860	8.297	12.327	878.164	1.525.429	1.080.777	3.634.853,57
ABA670	cred. vs Consorzio x Valut. Bio-Farmacologiche (Prog. DEEP)	125.665						125.664,77
ABA670	Note di credito da emettere	-	-	-	-	-	-	-
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/clienti privati	- 205.389	- 12.899	- 13.756	- 15.903	- 250.575	- 413.086	- 413.085,62
ABA670	Fondo svalutazione - Crediti v/casa di cura privata	- 16.876	- 8.297	- 5.377			- 52.175	- 550.697,72
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie							- 30.549,92
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	43.553	31.085	5.717	0	136.139	642.247	858.741
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	39.698	5.178	5.717		5.213	22.651	78.458
ABA690	CREDITI V/INPS	942.855						942.855
ABA690	crediti inpdap acconti pensioni	0	25.907					25.907
ABA690	INAIL	0					619.596	619.596
ABA690	Acconto progetto Rimedri	0				130.926		130.926
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici	-939.000						-939.000
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0						0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	9.071	92.344	93.660	5.349.474	5.544.548
ABA710	Crediti per fatture da emettere	0					4.512.415	4.512.415
ABA710	Acconti verso altri fornitori	0		9.071		790	8.785	18.645
ABA710	Crediti v/dipendenti				2.669	2.826	54.220	59.715
ABA710	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE	0			14.602	31.702	15.235	61.539
ABA710	Crediti per Note credito da ricevere - altro						751.357	751.357
ABA710	Altri Crediti diversi	86.262		119.912	304.946	295.549	353.470	1.160.139
ABA710	Crediti v/fornitori	0			7.551			7.551
ABA710	Crediti PER RECUPERI VARI	0				217		217
ABA710	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-85.262	0	-119.912	-237.424	-237.424	-296.780	-977.801
ABA710	acconto da clienti per fatture da emettere	0					-49.229	-49.229

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



CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	46.010.916	10.912.318	9.373.723
	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	42.527.016	9.669.811	9.029.082
ABA370	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP			
ABA380	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF			
ABA390	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	42.527.016	9.669.811	9.029.082
ABA400	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale			
ABA410	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale			
ABA420	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR			
ABA430	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA			
ABA440	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA			
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	3.483.900	970.409	334.401
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:		272.099	10.240
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	246.517	12.296.812
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti		246.517	12.296.812
ABA490	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione			
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	
ABA500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite			
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005			
ABA520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti			
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	46.010.916	11.158.835	21.670.535

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



CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2018		
		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	8.267.063	5.086.950	283.722
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	8.221.276	5.086.496	283.722
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	45.787	454	
ABA600	Fondo Svalutazione Crediti V/Aziende Sanitarie Pubbliche Extraregione		-32.081	
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.267.063	5.086.950	283.722
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	177.695	0	0
	Erario c/lres	177.695		
ABA660	CREDITI V/ALTRI	6.882.209	3.295.540	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	890.488	2.883.971	0
ABA670	crediti vs privati per servizi resi	195.204	482.727	
ABA670	crediti vs case di cura private	1.080.777	2.554.076	
	Crediti v/ Clienti privati	79.768	250.575	
ABA670	crediti vs Consorzio progetto Deep		125.665	
ABA670	Fondo svalutazione crediti vs clienti privati	-52.175	-498.523	
ABA670	Fondo svalutazione crediti vs case di cura private	0	-30.550	
ABA670	Note credito da emettere	-413.086		
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie			
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	642.247	216.494	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	22.651	55.806	
ABA690	CREDITI V/INPS		942.855	
ABA690	crediti inpdap acconti pensioni		25.907	
ABA690	INAIL	619.596	0	
ABA690	Acconto progetto Rimedri		130.926	
ABA690	Fondo svalutazione - Crediti v/altri soggetti pubblici		-939.000	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca			
ARA710	Altri crediti diversi	5.349.474	195.075	0
		4.512.415	0	
		8.785	9.861	
		54.220	5.495	
		15.235	46.304	
		751.357	0	
		353.470	806.669	
		0	7.551	
		0	217	
ABA710	acconto da clienti per fatture da emettere	-296.780	-681.021	
		-49.229		

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

					394.358
					145.233
					328
	Crediti v/ASP EN				7.555
	Crediti v/ASP ME				24.232
	Crediti v/ASP PA				2.563.687
					664.580
					7.821
					46.990
					6.511.740
					603.155
					2.621.815
	totale crediti intraregionali				13.591.494

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	27.196.209	16.206.265	-3.647.209	15.728	12.543.328
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.34759/01(PET)	DDG3901/2004	11.557.551	10.044.347	1.513.204		0	1.513.204
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.ASS. N.583/02	DDG 583/2002	229.565	225.991	3.574		0	3.574
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.575	DDG 575/2002	84.852	72.607	12.245		0	12.245
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.584	DDG584/2002	53.934	49.138	4.795		0	4.795
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.579	DDG579/2002	58.311	12.912	45.399		0	45.399
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE POTENZIAM.LABOR.ANALISI CLINICHE D.A. N.33695	D.A. 33695/2000	7.747	3.873	3.873		0	3.873
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.A. N.789/2002 PER RIFUNZIONAL.POLICHIURGICO	D.A. 789/2002	8.934.704	8.250.005	684.700		0	684.700
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE 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 NEUROCHIRURGIA	DDG 582/2002	138.989	136.968	2.021		0	2.021
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITI V/REGIONE D.D.G.578 SISTEMAZIONE PROGETTO LAVORI SISTEM.AMB. PADI.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 ONIG VIA	D.A. 790/2002	9.334.461	1.059.972	8.274.488	-3.647.209	0	4.627.279
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CREDITO V/REGIONE D.A. 24664/98 LAVORI PER 1°PIANO PADIGLIONE TROJA	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.ELETR.TRAUMACENTER D.22/07/2003	DDG 666/2003	2.599.844	2.392.418	207.426		0	207.426
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti CRED.V/REG. ATTREZ.SAN. STEREOTASSI (D.A. 34759/2001)	DDS 2315/2003	516.457	374.391	142.066		0	142.066
Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti DDG. 6203/05 POR SICILIA SOTTOMISURA SISTEMA ENDOSCOPIA	DDG 6203/2003	488.766	436.105	52.661		0	52.661
Reg. Sic. contr. in C/Capitale 2005 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.POLICHIURGICO	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				15.728		15.728	0
Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2016				154.055			154.055
Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite				2.584.200		2.584.200	0
Crediti v/Regione per ripiano perdite P.O. Villa Sofia				2.584.200		2.584.200	0

Tab.25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

La variazione negativa dei Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti ex D.A.790/2002 LAVORI DI COMPLET. RISTRURAZ. EX ONIG, pari a 3.647.209,00 euro è stata iscritta per effetto della nota dell'Assessorato prot. Serv.3/n. 30627/19, acquisita al prot. 8526/1 – CS dell'11 aprile 2019, che ha rappresentato la riduzione della copertura finanziaria dell'intervento in questione, originariamente assicurata dalle risorse ex art.20 L. 67/88 e da fondi di bilancio regionale.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante. Si veda commento a pag.29
- SI	



Altre informazioni relative ai crediti.

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

A seguito di un'attenta attività di analisi dei crediti con anni di formazione pregressi (anni 2015 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. Per le quote di fondo rilevate in eccesso per effetto degli incassi avvenuti, si è proceduto a effettuare una insussistenza del passivo, pari a 137.953 Euro.

In particolare l'analisi è stata effettuata a partire dal dettaglio dei crediti aperti al 31/12/2018 per tipologia e per anno di formazione.

Sulla base di tale report è stata effettuata un'analisi puntuale finalizzata a valutare l'esigibilità dei crediti esistenti e determinare conseguentemente la congruità del Fondo svalutazione stanziato al 31/12/2018. In esito a tale analisi 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 78.322,00 Euro, sono stati oggetto di svalutazione al 100% per i crediti di formazione anni 2015 ed antecedenti, pari a 32.081,00 euro;
- i Crediti **v/clienti privati**, pari a complessivi 330.343,10 Euro, di formazione 2017 e 2018 sono stati oggetto di svalutazione al 100% in quanto trattasi dei crediti per ticket da codici bianchi del Pronto Soccorso, che difficilmente potranno essere incassati;
- i Crediti **v/clienti privati per servizi resi**, pari a complessivi 679.780,78 Euro, sono stati oggetto di svalutazione come di seguito dettagliato, in considerazione dell'anzianità del credito:
 - al 100% per i crediti di formazione anni 2015 ed antecedenti, per 232.045 euro;
 - al 50% per i crediti di formazione anno 2016 per 15.903 euro;
- i Crediti verso **case di cura private** pari a complessivi 3.634.853,57 Euro, sono stati oggetto di svalutazione al 100% per i crediti di formazione anni 2015 ed antecedenti, per 30.550 euro, con esclusione della Nuova Casa di cure Demma s.r.l. con la quale è stato definito un Piano di rientro pienamente rispettato dalla stessa e della Casa di Cura Valsava in quanto il recupero del credito, corrispondente ad una quota residuale del Piano di rientro ormai estinto, risulta in corso di definizione;
- i crediti **v/Altri soggetti pubblici**, pari a 1.797.741 Euro, sono stati oggetto di svalutazione soltanto per la quota parte di credito **v/INPS**, pari a 939.000 euro, in considerazione che la richiesta di sgravio inoltrata dall'Azienda non è mai stata ancora riscontrata dall'Ente;
- gli **Altri crediti diversi** pari a complessivi 1.593.339,21 Euro sono stati oggetto di svalutazione al 100%



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

per i crediti di formazione anni 2015 ed antecedenti, pari a 206.174 euro, e per i crediti, di formazione 2016 – 2018, verso la Trinacria Vending, in considerazione del fatto che sistematicamente questa azienda incassa dal cliente in questione soltanto il 50% delle fatture emesse. Nelle more che si definiscano le attività di recupero del credito, il valore è stato prudenzialmente svalutato in considerazione del mancato riconoscimento da parte del cliente.

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/PV)
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
	SI	
AF01 – Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?		
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?		
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?		



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)?

Di seguito si fornisce il dettaglio degli “Altri Crediti diversi- ABA710” pari a 5.544.548 Euro:

CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	totale
		ABA710	Altri crediti diversi	0	0	9.071	92.344	93.660
ABA710	Crediti per fatture da emettere	0					4.512.415	4.512.415
ABA710	Crediti v/Trinacria Vending (Distributori automatici)			118.712	237.424	237.424	296.780	890.339
ABA710	Crediti per Note credito da ricevere - altro	0					751.357	751.357
ABA710	Crediti PER RECUPERI VARI PERSONALE	0			14.602	31.702	15.235	61.539
ABA710	Crediti v/dipendenti				2.669	2.826	54.220	59.715
ABA710	Acconti verso altri fornitori	0	9.071			790	8.785	18.645
ABA710	Crediti v/fornitori	0			7.551			7.551
ABA710	Crediti PER RECUPERI VARI	0				217		217
ABA710	Altri Crediti diversi	86.262		1.200	67.522	58.125	56.691	269.800
ABA710	Fondo svalutazione - Altri crediti diversi	-86.262	0	-119.912	-237.424	-237.424	-296.780	-977.801
ABA710	acconto da clienti per fatture da emettere	0					-49.229	-49.229

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

1) i crediti per fatture da emettere per 4.512.415 Euro, costituiti dalla fatturazione delle prestazioni ex “File Z” per 475.234 Euro, prestazioni CRT per 144.155 Euro, cessione sangue ed emocomponenti per 1035.035 Euro e prestazioni VEQ rese dall’U.O. CQRC per 2.245.660 Euro, le quali fatture sono state emesse nel corso del 1° semestre 2019.

Con riferimento a queste ultime, si rappresenta che come è noto, per effetto del D.A. 629 del 31 marzo 2017 la nuova rete ospedaliera ha previsto, tra l’altro, l’Unità Operativa Complessa denominata CQRC presso questa Azienda, a seguito del trasferimento della stessa dall’Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico P. Giaccone resosi operativo a partire dall’esercizio 2018.

Dovendo questa Azienda procedere a fatturare ai vari laboratori d’analisi pubblici e privati quanto dovuto per l’anno 2018 per la partecipazione ai programmi VEQ (Verifiche esterne di Qualità) regionali, si è reso necessario stabilire se tali prestazioni fossero da ritenersi esenti da IVA ai sensi dell’art. 10, n.18) del DPR n. 633 del 1972.

A tal fine è stato richiesto al Centro Regionale Qualità laboratori, di volere individuare l’esatta natura del rapporto esistente tra la prestazione resa dal CQRC ai laboratori d’analisi e le prestazioni sanitarie rese dai laboratori d’analisi ai propri clienti in regime di esenzione dall’IVA, in modo da formulare conseguente istanza di interpello all’Agenzia delle entrate per la fatturazione dell’esercizio in corso.

Con riferimento, invece, alla fatturazione per l’esercizio 2018, nelle more di conoscere l’esito di tale interpello, avendo dovuto questa Azienda attenersi a fatturare alle tariffe pubblicate nel Catalogo regionale del CRQ, le quali non sono comprensive del ristoro dell’IVA, nell’ambito del finanziamento corrente per l’anno 2018, è stato previsto il rimborso del costo dell’IVA sugli acquisti del materiale per i programmi VEQ sostenuto da questa Azienda ma non remunerato dalla fatturazione ai destinatari degli stessi programmi, quantificato in Euro 400 migliaia ca., come richiesto con Nota prot. 8451/1 CS del 10/04/2019.

2) i crediti per note credito da ricevere per 751.357 Euro, costituiti principalmente da note credito su servizio lavanderia, utenze telefoniche, acquisto barelle da Vernipoll e servizio di tesoreria.



9. Disponibilità liquide

c	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	284.953	3.520.808	3.770.054	35.708
ABA770	Istituto Tesoriere	89.112.267	277.400.551	301.182.095	65.330.723
ABA780	Tesoreria Unica	0			0
ABA790	Conto corrente postale	29.343	39.796	5.361	63.778
	totale Disponibilità Liquide	89.426.563	280.961.155	304.957.510	65.430.209

Tab.29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

DL01 – Fondi vincolati.

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

Di seguito il dettaglio dei valori di cassa al 31/12/2018:

	Valore al 31/12/2018
TICKET VILLA SOFIA	21.804,70
TICKET P.O. CERVELLO	4.776,34
CASSA CARTELLE CLINICHE, SPESE POSTALI E VARIE P.O. CERVELLO	34,43
CASSA CARTELLE CLINICHE, SPESE POSTALI E VARIE P.O. VILLA SOFIA -C.T.O.	120
CASSA ATTIVITÀ AMBULATORIALE SOLVENTE	210,5
Cassa Valori Bollati	672
Cassa x Prestazioni di procreazione medicalmente assistita	0
Cassa ticket Pronto soccorso	0
CASSA ECONOMALE TRIMESTRALE UNICA	3.176,27
CASSA ECONOMALE STRAORDINARIA	0
CASSA RIMBORSO PRESTAZIONI NON ESEGUITE V.S.	94,91
CASSA RIMBORSO PRESTAZIONI NON ESEGUITE CERVELLO	295,22
CASSA INTRAMENIA VILLA SOFIA	650
CASSA INTRAMENIA P.O. CERVELLO	3.873,27
Totale Cassa	35.707,64

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		
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		Con il verbale del Collegio sindacale n.12 del 16 maggio 2019 si è proceduto alla verifica di cassa presso l'Istituto Cassiere alla data del 31/12/2018

**10. Ratei e risconti attivi**

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

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

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

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

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

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



11. Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000 FONDO DI DOTAZIONE	26.315.920						26.315.920
PAA010 FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	62.491.990	-10.378	4.876.604	-4.131.394	-3.647.209	0	59.579.613
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	44.446.088	67.959	10.493	-1.415.441	-3.647.209		39.461.890
PAA080 Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti			210.320				210.320
PAA090 Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	18.045.903	-78.337	4.655.791	-2.715.954			19.907.403
PAA100 RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	471.092		31.022	-81.994			420.120
PAA110 ALTRE RISERVE:							
PAA120 Riserve da rivalutazioni	0						0
PAA130 Riserve da plusvalenze da reinvestire							
PAA140 Contributi da reinvestire							
PAA150 Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti							
PAA160 Riserve diverse							
PAA170 CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	2.584.200	0	0	0	-2.584.200	0	0
PAA180 Contributi per copertura debiti al 31/12/2005							
PAA190 Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
PAA200 Contributo per ripiano perdita 2007 villa sofia	2.584.200				-2.584.200		0
PAA200 Contributo per ripiano perdita 2006 P.O. Cervello	0						0
PAA210 UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	876.962	85.787	0	0	2.583.864	0	3.546.612
Perdita portata a nuovo 2007	-2.583.864				2.583.864		0
Utile portato a nuovo 2014	88.185						88.185
Utile portato a nuovo 2015	2.680.165						2.680.165
Utile portato a nuovo 2016	692.475						692.475
Utile portato a nuovo 2017	0	85.787					85.787
PAA220 UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO						19.553	19.553
TOTALE PATRIMONIO NETTO	92.740.163	75.409	4.907.626	-4.213.388	-3.647.545	19.553	89.881.818

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)		Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale			
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:					44.446.088	67.959	10.493	-1.415.441	-3.647.209	39.461.890			
	...assegnati in data antecedente al 1/1/2011													
	...assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)													
PAA080	Da altri soggetti pubblici:													
	...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:					18.045.903	-78.337	4.655.791	-2.715.954	0	19.907.403			
	...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



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	
Valore iniziale	
Incrementi	
Utilizzi	
Valore finale	

ESERCIZI PRECEDENTI			
Valore al 31/12/2011 e precedenti	Valore al 31/12/2012	Valore al 31/12/2013 (Valore iniziale)	Valore finale
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0
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 3.546.612 Euro:

Dati in €/mgl

Anno	Perdite da bilanci	Contributi per ripiano perdita incassati al 31/12/2018	compensazione predita da D.Lgs. 118/2011	Perdite a nuovo al 31/12/2018
2002	6.085	6.085		0
2003	5.446	5.446		0
2004	12.069	12.069		0
2005	14.493	14.493		0
2006	7.220	7.220		0
2007	7.004	7.004		0
2008	14.246	14.246		0
2009	18.134	18.134		0
2010	2.774	2.774		0
2011	872	872		0
2013	-			0
2014 Perdita portata a nuovo D.Lgs 118/2011	2.532		2.532	0
Totale	85.759	88.343	2.532	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 31/12/2017
2002					0
2003					0
2004					0
2005					0
2006					0
2007					0
2008	159			159	0
2009					0
2010					0
2012	5			5	0
2014	2456			2368	88
2015	2680				2680
2016	692				692
2017	86				86
Totale	6078	0	0	2532	3546

Illustrazione analitica delle cause di variazione del patrimonio netto:

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

- le assegnazioni per finanziamenti da Regione, pari a 10.493 euro corrispondono all’incremento dei crediti v/ Reg. Sic. Contrib. in C/Capitale 2014;
- le assegnazioni per Finanziamenti da altri soggetti e Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio, pari a complessivi 4.866.111 euro, corrispondono con le “Rettifiche di contributo c/esercizio – voce AA0250”
- le assegnazioni per Riserve da donazioni corrispondono agli incrementi di cespiti, per il valore dei beni donati;
- il valore complessivo degli utilizzi per sterilizzazioni, pari a 4.213.388 Euro corrisponde alla voce “Quota contributi c/capitale imputata all’esercizio – AA0980”;
- le “Altre variazioni” corrispondono, per 3.647.209 Euro alla variazione negativa dei Crediti v/Regione per finanziamenti per investimenti ex D.A.790/2002 LAVORI DI COMPLET. RISTRURAZ. EX ONIG, iscritta per effetto della nota dell’Assessorato prot. Serv.3/n. 30627/19 e per 2.584.200 Euro alla contabilizzazione dell’incasso del contributo per ripiano perdite 2007, come da Direttiva chiusura bilanci – punto 8.1



PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

PN02 – Fondo di dotazione

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

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
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	3.456.572	1.147.564		694.640	3.909.496
PBA010	FONDI PER RISCHI:	23.842.183	4.656.525	0	3.285.212	25.213.496
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	14.322.304	2.352.500		3.285.212	13.389.592
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)	9.519.880	2.304.025			11.823.904
PBA060	Altri fondi rischi:	0				0
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	1.400.000	0	-1.400.000	0	0
PBA080	FSR indistinto da distribuire	0				
PBA090	FSR vincolato da distribuire	0				
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0				
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0				
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0				
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	0				
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	1.400.000		-1.400.000		0
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	25.075.535	2.648.178	4.251.848	4.058.639	27.916.922
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	23.387.365	2.205.389	4.251.848	3.373.569	26.471.033
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	1.656.012	137.918		644.280	1.149.651
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	32.098			30.574	1.524
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	59	304.871		10.215	294.715
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	3.681.232	4.992.673	0	1.353.760	7.320.144
PBA210	Fondi integrativi pensione	0				0
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.106.000	2.144.000		1.173.881	3.076.119
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	0				0
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	0				0
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.575.232	2.848.673		179.879	4.244.025
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	57.455.521	13.444.940	2.851.848	9.392.251	64.360.058

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

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

Il fondo per rischi da cause civili accoglie tutte le passività potenziali derivanti da contenzioso, costantemente monitorate e analiticamente individuabili sulla base di apposito elenco alimentato dal Servizio Legale, sulla base dell'annuale andamento del contenzioso e degli aggiornamenti ricevuti da parte degli avvocati interni ed esterni all'azienda. Per il dettaglio della composizione del Fondo rischi per cause civili, con l'indicazione dell'anno di formazione del rischio, la tipologia, il valore del petitum, ed il valore accantonato sulla base della probabilità 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 del petitum, ed il valore accantonato sulla base della probabilità di soccombenza si veda l'Allegato 3 della presente nota integrativa.



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

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 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, nonché di potenziali addebiti per effetto dell'applicazione del D.L. 192/2012, in corso di approfondimento;
- gli accantonamenti in applicazione dell'art.113 della D. Lgs.50/2016, per incentivi e innovazione tecnologica;
- gli accantonamenti in ossequio a quanto previsto dal DA 15/12/2010, per il fondo incentivo produzione plasma;
- gli accantonamenti per Applicazione art. 1 (Contratto del direttore generale) e 2 (direttori amministrativo e sanitario) D.P.C.M. N. 502/95 e s.m.i. e per Organi Direttivi e Collegiali;
- gli accantonamenti per ricalcolo benefici contrattuali INPS presunti non versati (da modello DM10/rettificativo, contributi obbligatori pensionistici, recupero benefici in sede di pensione, riscatti TFS, ricongiunzioni) e per avvisi INPS anni 2011 e 2012 dell'Ex AO Villa Sofia, determinati nell'esercizio 2018 sulla base della situazione debitoria comunicata dallo stesso Ente;
- gli accantonamenti per l'eventuale compenso agli avvocati interni da determinarsi ex D.L. 201/2011.

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

Descrizione Fondo	Valore al 31/12/2018
ricalcolo benefici contrattuali INPS presunti non versati	1.592.366,00
Avvisi INPS 2011 - 2012	110.462,00
Accantonamenti per compenso avv.ti interni ex DL 201/2011	70.000,00
FONDO DI ACCANTONAMENTO 5% ALPI ART. 2 LETTERA E DEL D.L. N. 158	224.098,16
ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE COMITATO ETICO PA2	22.102,38
Fondo accantonamenti per transazioni e interessi	445.738,89
Fondo per incentivi art.113 Dlgs 50/2016	639.137,48
F.do per innovaz. tecnologica art.113 Dlgs 50/16	150.665,22
Altri fondi pe accanotamento incentivo produzione Plasma D.A. 15/12/10	807.698,50
Fondo x Altri accantonamenti per Applicazione ART. 1 E 2 D.P.C.M. N. 502/95 e S.M.I. x Organi Direttivi e Collegiali	181.756,49
TOTALE	4.244.025,12

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.



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

Table with columns: DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE E CONTENUTI, ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO, UTILIZZI / COSTI, FONDO AL 31/12/2018. Rows include years 2009-2018 and a TOTAL row, detailing various contribution types and their utilization costs.

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

Nota Integrativa – Bilancio d'esercizio 2018

Handwritten signature

Handwritten initials



Il dettaglio dei Fondi per quota inutilizzata contributi da Regione per quota F.S.R. vincolato al 31/12/2018 per ciascun contributo è stato riportato all'Allegato 4 della presente Nota Integrativa.

Il valore degli utilizzi 2018 esposto nella tab. 37, pari a 3.371.717 euro, evidenzia una differenza di 1.850 euro rispetto alla voce CE AA0280 dovuta alla rilevazione di un'insussistenza passiva.

Con specifico riferimento al punto 6 della direttiva chiusura bilanci 2018, prot. 0043149 del 28/05/2019, riguardo agli utilizzi di Fondi PSN, si rimanda al dettaglio contenuto all'Allegato 8 della presente Nota Integrativa, ed inoltre si evidenzia che questa Azienda non ha costituito il Fondo quote inutilizzate di contributi PSN per destinazione ad investimenti.

In ossequio a quanto richiesto al punto 3) della Direttiva per la chiusura Bilanci 2018, prot. 0043149/2019, si evidenzia che le somme assegnate a questa Azienda ex D.A. 1839 del 12 ottobre 2018 per la "messa in sicurezza dei presidi di continuità assistenziale e delle aree di emergenza e pronto soccorso", pari a 2.250.000 Euro, sono state accantonate al Fondo specifico di cui al conto 2.02.04.01.9915 "Altre quote inutilizzate di contributi da Regione per FSR vincolato Fondo per Investimenti Finanziati ex D.A. 2726/2017 e D.A 1839/18" ove sono confluite anche le somme assegnate nell'esercizio 2017 per la stessa finalità, pari a 1.400.000 Euro. Tale fondo ammonta pertanto complessivamente a 3.650.000 Euro.

Con riferimento allo stato dei lavori si rappresenta che il suddetto progetto esecutivo dei lavori di ristrutturazione, adeguamento e potenziamento del Pronto Soccorso Adulti del P.O. "V. Cervello", è stato redatto da personale interno della U.O.C. Servizio Tecnico, nel corso dei primi mesi dell'anno 2018.

Il medesimo progetto, corredato di tutti i pareri e nulla osta, rilasciati dagli Enti preposti, con nota prot. n° 5570/ST del 22/11/2018, è stato inviato all'U.R.E.G.A. di Palermo per l'espletamento delle procedure di gara.

Le suddette procedure di gara sono in corso e si ritiene che la gara potrà concludersi entro l'autunno del corrente anno 2019.

Secondo il cronoprogramma, allegato all'anzidetto progetto, i lavori avranno una durata di 18 mesi, ai quali vanno aggiunti circa 6 mesi per la definizione dei collaudi e la conclusione delle attività complementari per rendere completamente operativa la nuova area di emergenza - urgenza (arredi, attrezzature etc.).

Per cui ipotizzando, ragionevolmente, l'inizio degli stessi lavori entro il mese di gennaio 2020, si considera che gli stessi potranno essere completamente ultimati entro il dicembre dell'anno 2021.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI									FONDO AL 31/12/2018		
	Esercizio	Importo contributo	Finalità del contributo assegnato	Importo contributo dettagliato	Tipologia	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio	Esercizio			
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017		2018	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2012	108.000	fondo prog. monitoraggio eventi avversi ai farmaci immunosoppressori (farmacovigilanza)	108.000	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)/c a in aggiunta allo stesso tipologia di progetto nell'anno 2016			30.778	11.941	23.806					0
				108.000	Totale			40.492	17.188	30.246	20.074				
	2013	270.000	Progetto Strada facendo del Materno infantile	270.000	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) Rimodulazione progetto strada facendo del materno infantile			30.462	6.310						270.000
				270.000	Totale			30.462	6.310		36.772				
	2.015	240.000	contributo progetto sistemi regionali di emovigilanza c/o strutture trasfusionali e unità di raccolta ass	240.000	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)										240.000
				240.000	Totale										
	2.016	1.242.494	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondi) per P.M.A. fondo prog. monitoraggio eventi avversi ai farmaci immunosoppressori (farmacovigilanza) fondo prog. monitoraggio eventi avversi ai farmaci immunosoppressori (farmacovigilanza)	1.122.421 100.000 20.073	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)						11.843	98.248	425.152	7.041 212.086	486.733
			1.242.494	Totale							13.234	98.248	644.279		
2.017	15.000	Contributo extra fondo da Azienda Ospedaliera Papardo implementazione Codice Rosa	15.000	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)										15.000	
			15.000	Totale											
2.018	137.918	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondi) per P.M.A.	137.918	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)										137.918	
			137.918	Totale											
TOTALE	2.013.412		2.013.412	TOTALE				70.955	23.498	30.246	3.465	98.248	644.279	1.149.651	



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

Il dettaglio dei Fondi per quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo) al 31/12/2018 per ciascun contributo è stato riportato all'Allegato 5 della presente Nota Integrativa.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2018		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio							
				2012	2013	2014	2015	2016		2017	2018
Quote inutilizzate contributi per ricerca	2.012	2.887.567	B.1) Acquisti di beni								0
			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								1.524
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					53.604	19.142		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				21.731				
			B.6) Costi del personale							30.575	
			Altri costi (dettagliare)								
			Totale					21.731	53.604	19.142	
<indicare esercizio di assegnazione>											
TOTALE		3.014.142	TOTALE	-	16.519	129.881	214.974	70.179	2.550.491	30.575	1.524

Tab.39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2018			
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						Esercizio 2017	Esercizio 2018	
				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									0
			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	
	2.018	304.871	B.1) Acquisti di beni									294.715
			B.2) Acquisti di servizi sanitari									
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
			B.6) Costi del personale								7.445	
			Altri costi (ACQUISTO IMMOBILIZZAZIONI)								2.711	
			Totale								10.156	
<indicare esercizio di assegnazione>												
TOTALE			TOTALE	-	-	-	-	-	2.098	22.843	10.215	294.715

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

Il dettaglio dei Fondi per quota inutilizzata contributi vincolati da privati al 31/12/2018 per ciascun contributo è stato riportato all'Allegato 6 della presente Nota Integrativa.

Fondo	Criteri di determinazione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
-------	---------------------------	--



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

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

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



13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	0	0	0	0
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 iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
PDA010	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	0
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	148.457	304.815	440.437	12.834	-	0
PDA130	comune di palermo	148.457	304.815	440.437	12.834	-	0
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	8.443.784	3.738.880	8.830.985	3.351.679	-	0
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento LEA	-	-	-	-	-	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento extra LEA	-	-	-	-	-	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	8.443.784	3.738.880	8.830.985	3.351.679	-	0
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	104.621	31.993	27.558	109.057	-	0
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	0
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	8.548.405	3.770.873	8.858.543	3.460.736	-	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:	50.935.387	166.248.628	160.848.579	56.335.436	15.281.738	0
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	220.064	210.112	220.420	209.756	-	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	50.715.323	166.038.515	160.628.158	56.125.680	15.281.738	0
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	703.851.203	703.851.203	-	-	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.246.226	62.346.921	62.186.465	5.406.682	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/Ires	127.167	109.474	76.300	160.341	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	6.823	215.701	205.253	17.272	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	3.335.145	31.207.495	30.936.481	3.606.160	-	0
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale	171.041	1.834.536	1.920.817	84.760	-	0
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale	63.194	823.825	848.018	39.001	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/I.V.A.	-	194.269	170.480	23.789	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap	1.293.221	9.723.992	9.685.276	1.331.936	-	0
PDA320	Debiti per Ritenute Iva Split Payment	241.831	17.114.903	17.331.926	24.808	-	0
PDA320	Debiti X iva vendite split payment	5.176	4.785	9.961	-	-	0
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse	2.628	358.096	242.110	118.614	-	0
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap anni precedenti	-	759.844	759.844	-	-	0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	9.661.405	49.669.978	49.681.573	9.649.810	-	0
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP	5.798.569	45.565.944	45.383.082	5.981.431	-	0
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	2.969.699	1.977.447	2.110.019	2.837.127	-	0
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti	23.239	239.550	246.103	16.686	-	0
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI	113.725	164.288	127.420	150.593	-	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO	77	3.602	2.611	1.068	-	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE ENPAPI	5.607	33.834	35.138	4.303	-	0
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti	61.645	333.488	355.941	39.192	-	0
PDA330	Debiti verso INAIL	688.845	1.263.334	1.332.769	619.411	-	0
PDA330	Debiti verso ONAOSI	-	88.451	88.451	-	-	0
PDA330	Debiti verso ONAOSI Precedenti	-	40	40	-	-	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	13.758.367	26.380.383	26.960.131	13.178.620	-	0
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	11.757.547	14.804.032	15.625.178	10.936.401	-	0
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	0
PDA380	Altri debiti diversi:	2.000.820	11.576.351	11.334.953	2.242.219	-	0
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B.BANCARI	265.072	3.100.820	3.364.881	1.011	-	0
PDA380	INPDAP C/PRESTITI DA RICONCILIARE	63.695	770.928	723.429	111.193	-	0
PDA380	Debiti vs Societa' Mutuo Soccorso	-	875.382	875.382	-	-	0
PDA380	Alimenti e Pignoramenti con Ritenute	946	22.900	23.845	-	-	0
PDA380	Alimenti e Pignoramenti senza Ritenute	-	300.363	300.363	-	-	0
PDA380	Cral	-	31.149	31.149	-	-	0
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	9.570	39.559	24.563	24.566	-	0
PDA380	ALIMENTI E PIGNORAMENTI CON RITENUTE	-	15.037	15.037	-	-	0
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	64.517	58.749	64.517	58.749	-	0
PDA380	Altri debiti diversi	18.000	4.080.870	4.089.299	9.571	-	0
PDA380	Debiti verso utenti tickets	945	8.029	7.998	976	-	0
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	496.662	1.161.720	949.376	709.006	-	0
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	26.171	13.457	26.108	13.519	-	0
PDA380	Debiti v/personale cessato	30.315	257.318	226.614	61.020	-	0
PDA380	C/DEPOSITI CUZIONALI DIVERSI	10.139	-	-	10.139	-	0
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	358.696	82.262	-	440.958	-	0
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	187.192	153.858	89.049	252.001	-	0
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	126.201	481	-	126.682	-	0
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	60.177	113.564	127.837	45.903	-	0
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE	6.831	91.559	93.802	4.587	-	0
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	211.744	301.840	211.744	301.840	-	0
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi dichiarazione ex art.	2.598	-	-	2.598	-	0
PDA380	Altri debiti per mandati restituiti tesoreria	61.349	96.508	89.958	67.899	-	0

Tab. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
PDA000	MUTUI PASSIVI						
PDA010	DEBITI V/STATO						
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0	0	0
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0	0	0	0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0	0	0	0	0
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	0	0
PDA130	DEBITI V/COMUNI:				297		12.537
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	224.010	196.784	241.781	307.048	1.043.836	1.338.219
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR						
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA						
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA						
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione						
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in						
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni						
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	224.010	196.784	241.781	307.048	1.043.836	1.338.219
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	29.223	20.367	5.283	14.566	16.082	23.537
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	253.233	217.151	247.064	321.614	1.059.918	1.361.756
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	4.121	0	0	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:	4.121	0	0	0	0	0
	Debiti v/ARPA	4.121	0	0	0	0	0
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0	0
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0	0
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	4.234.341	919.172	534.492	1.105.092	3.191.639	46.350.701
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	73.500	0	1.094	50	36.035	99.077
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.160.842	919.172	533.397	1.105.042	3.155.604	46.251.624
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0	0	0	0	0	0
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	0	0	0	0	0	5.406.682
PDA320	Debiti per Erario c/Ires	0	0	0	0	0	160.341
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	0	0	0	0	0	17.272
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	0	0	0	0	0	3.606.160
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale	0	0	0	0	0	84.760
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale	0	0	0	0	0	39.001
PDA320	Debiti per Erario c/ I.V.A.	0	0	0	0	0	23.789
PDA320	Debiti per Ritenute Iva Split Payment						1.331.936
PDA320	Debiti X iva vendite split payment						24.808
PDA320	Debiti per Erario c/ Irap	0	0	0	0	0	0
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse	0	0	0	0	0	118.614
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse TARES	0	0	0	0	0	0
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	378.008	140.590	126.114	263.160	463.294	8.278.644
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP						5.981.431
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	378.008	140.590	126.114	263.160	351.316	1.577.938,52
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti						16.686
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI					111.978	38.615
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti						39.192
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO						1.068
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE ENPAPI						4.303
PDA330	Debiti verso INAIL						619.411
PDA330	Debiti verso ONAOSI						
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.282.059	349.864	282.733	1.015.632	1.480.902	8.767.429
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.070.223	283.277	210.873	945.358	1.476.119	6.950.551
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0
PDA380	Altri debiti diversi:	211.836	66.587	71.860	70.274	4.783	1.816.878

Tab.43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

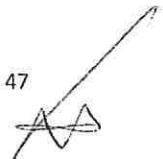
Di seguito si rappresenta il dettaglio analitico della voce "Debiti v/Altri – PDA340" pari a 13.178.514 Euro:

CODICE MOD. SP	DESCRIZIONE	dettaglio ALTRI DEBITI						totale
		Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	1.282.059	349.864	282.733	1.015.632	1.480.902	8.767.324	13.178.514
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti	1.070.223	283.277	210.873	945.358	1.476.119	6.950.551	10.936.401
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0	0
PDA380	Altri debiti diversi:	211.836	66.587	71.860	70.274	4.783	1.816.773	2.242.114
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	0	0	0			709.006	709.006
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	85.154	66.587	61.721	70.274	2.185	155.037	440.958
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	0	0	0			301.840	301.840
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. Diretto alpi	0					252.001	252.001
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	126.682	0	0			0	126.682
PDA380	INPDAP C/PRESTITI	0	0	0	0		111.193	111.193
PDA380	Altri debiti per mandati restituiti tesoreria						67.794	67.794
PDA380	Debiti v/personale cessato	0	0				61.020	61.020
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	0	0	0	0		58.749	58.749
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	0	0	0	0		45.903	45.903
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	0	0				24.566	24.566
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	0	0	0			13.519	13.519
PDA380	C/DEPOSITI CUZIONALI DIVERSI		0	10.139	0	0		10.139
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE						4.587	4.587
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi dichiarazione ex art. 547 cpc					2.598	0	2.598
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B.BANCARI	0	0	0			1.011	1.011
PDA380	Debiti verso utenti tickets	0	0	0			976	976
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI						9.571	9.571

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

- Il decremento dei debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per effetto dei maggiori pagamenti;
- L'incremento dei debiti v/fornitori, pari a ca. il 10%, fisiologicamente correlato all'incremento dei costi della produzione per acquisto di beni e servizi.







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:	12.537	297	
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	1.338.219	2.013.459	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.338.219	2.013.459	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	23.537	76.979	8.540
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto			
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.361.757	2.090.439	8.540
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	4.121
PDA250	Debiti v/enti regionali:	0	0	4.121
	Debiti v/ARPA	0		4.121
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	3.191.639	4.048.513	2.744.583
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	36.035	38.945	35.699
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.155.604	4.009.569	2.708.884
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	0		
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	5.406.682	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/lres	160.341	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	17.272	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	3.606.160	0	0
PDA320	Debiti per Addizionale Regionale	84.760	0	0
PDA320	Debiti per Addizionale Comunale	39.001	0	0
PDA320	Debiti per Erario c/ I.V.A.	23.789	0	0
PDA320	Debiti per Ritenute Iva Split Payment	1.331.936		
PDA320	Debiti X iva vendite split payment	24.808		
PDA320	Altri debiti per imposte e tasse	118.614		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.278.644	993.158	378.008
PDA330	Debiti verso INPDAP CPS CPDEL INADEL INPDAP	5.981.431		
PDA330	Debiti per CPS CPDEL INADEL Anni Precedenti	1.577.939	881.180	378.008
PDA330	Debiti verso INPDAP per riscatti	16.686	0	0
PDA330	Debiti per contributi Attività ALPI	38.615	111.978	0
PDA330	Debiti verso INPS lavoratori dipendenti	39.192	0	0
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE PERSEO SIRIO	1.068	0	
PDA330	Debiti FONDO PENSIONE ENPAPI	4.303	0	
PDA330	Debiti verso INAIL	619.411	0	0
PDA330	Debiti verso ONAOSI	0	0	0
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	8.767.429	3.485.537	925.653
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			
PDA360	Debiti v/dipendenti	6.950.551	3.186.879	798.971
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie			
PDA380	Altri debiti diversi:	1.816.878	298.658	126.682
PDA380	ASSICURAZIONE E SINDACATI CON B.BANCARI	1.011	0	
PDA380	INPDAP C/PRESTITI DA RICONCILIARE	111.193	0	
PDA380	Alimenti e Pignoramenti quote accantonate	24.566	0	
PDA380	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	58.749	0	
PDA380	Debiti verso utenti tickets	976	0	
PDA380	ALTRI DEBITI DIVERSI	9.571	0	
PDA380	DEBITI V/PERS.X RESIDUI INTRAMURARIA	709.006	0	
PDA380	DEBITI VS PERS. CO.CO.CO ASS.RICERCA/BORSISTI	13.519	0	
PDA380	Debiti v/personale cessato	61.020	0	
PDA380	C/DEPOSITI CUZIONALI DIVERSI	0	10.139	
PDA380	Debiti x quote proventi a perequazione	155.037	285.921	
PDA380	Debiti x quote pers.le supp. diretto	252.001	0	
PDA380	Debiti per depositi cauzionali A.O. Cervello	0	0	126.682
PDA380	Debiti a Fondo ALPI per quote a Pers. supporto Amm.vo	45.903	0	
PDA380	Altri debiti verso il personale	0	0	
PDA380	DEBITI DIVERSI VERSO PERSONALE	4.587	0	
PDA380	DEBITI V/PERS.118 X RESIDUI	301.840	0	
PDA380	Altri debiti per indisponibilità somme per pignoramento presso terzi dichiarazione ex art. 547 cpc	0	2.598	
PDA380	Altri debiti per mandati restituiti tesoreria	67.899	0	

Tab.44 - Dettaglio dei debiti per scadenza



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

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	393.044,41
debiti v/ASP CL	0	0	4.200,27
debiti v/ASP CT	0	0	39.327,42
debiti v/ASP EN	0	0	23.772,00
debiti v/ASP ME	0	0	99,34
debiti v/ASP PA	0	0	161.139,11
debiti v/ASP RG	0	0	53.965,38
debiti v/ASP SR	0	0	6.283,44
debiti v/ASP TP	0	0	1.520.748,69
debiti v/AO CANNIZZARO CT	0	0	49.122,25
debiti v/AO GARIBALDI CT	0	0	-
debiti v/AOU POLICLINICO CT	0	0	89.252,11
debiti v/AO PAPARDO PIEMONTE	0	0	-
debiti v/AOU POLICLINICO ME	0	0	27.444,90
debiti v/AO CIVICO PA	0	0	290.451,93
debiti v/AOU POLICLINICO PA	0	0	692.827,59
debiti v/AOU POLICLINICO ME	0	0	-
debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME	0	0	0

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

DB01 – Transazioni

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

Altre informazioni relative a debiti.

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

Nell'esercizio 2018, il valore dell'indice di tempestività dei pagamenti (ITP), di cui all'articolo 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, registra un leggero peggioramento rispetto all'anno 2017, passando da 59 a 78,63 giorni. Mentre lo stesso indicatore, calcolato solo sulle fatture correnti dell'anno 2018 registra un valore negativo pari a - 4.92, che evidenzia il rispetto della scadenza nel pagamento dei debiti correnti.



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

Di seguito il dettaglio dell'ITP trimestrale 2018:

- I trimestre (01/01 – 31/03) pari a 97,87
- II trimestre (01/04 – 30/06) pari a 124,09
- III Trimestre (01/07-30/09) pari a 1,35
- IV trimestre (01/10-31/12) pari a 58,38
- TOTALE ANNO 2018 pari a 78,63

Inoltre ai sensi del D.L. 66/2014, art.41 c.1, si rappresenta di seguito l'ammontare dei pagamenti eseguiti nell'anno 2018, distinti per anno di emissione della fattura con indicazione separata dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal DPCM 22/09/2014:

Pagamenti effettuati fino al 4 TRIMESTRE 2018 per anno di emissione fattura							Importo pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/09/2014	
ante 2013	2013	2014	2015	2016	2017	2018	TOTALE	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(7)=(1)+(2)+(3)+(4)+(5)+(6)	(8)
373.987	1.027.657	1.499.322	2.111.461	4.943.419	30.131.070	93.262.935	133.349.852	58.690.238

La presenza di pagamenti effettuati oltre termini si è resa necessaria, nel corso dell'esercizio 2018, 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 all'autorizzazione al pagamento da parte degli uffici liquidatori (bolla, ordine, carico di magazzino attestazione di avvenuta esecuzione del servizio, etc).

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

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

15. Ratei e risconti passivi

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

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

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE	2.496.115	
AA0070	RISCONTI PASSIVI ALTRI CONTRIBUTI FSR VINCOLATI		
AA0070	RISCONTI PASSIVI TERAPIA DEL DOLORE		
AA0070	RISCONTO PASSIVO ISTITUZIONE REG. OSP. INFORMATIZ. PATOLOGIA NEOPLASTICA DELLA TIROIDE		
AA0070	RISCONTI PASSIVI CONTRIB. SANITARI REGIONALI EXTRA FSR		
AA0100	RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI ALTRI FINANZ. REG.LI EXTRA FSR		
AA0120	RISCONTI PASSIVI V/ASL-AO-REGIONE	0	
AA0230	RISCONTI PASSIVI SU ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI SOGGETTO		
AA0150	RISCONTI PASSIVI SU ALTRI CONTRIBUTI VINCOLATI DA ALTRI SOGGETTO		
AA0660	RISCONTI PASSIVI SPERIMENTAZIONE CLINICA	2.260.423	
AA1070	ALTRI RISCONTI PASSIVI COMITATO ETICO	224.988	
AA1080	ALTRI RISCONTI PASSIVI V/TERZI (FITTI)	10.703	

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	“Risconti passivi su altri contributi vincolati da altri soggetti”, codice co.ge. 2.05.02.01.0119 sono stati interamente riclassificati, nell’esercizio 2018, al “Fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati da privati”, codice co.ge. 2.02.04.04.0101, in ossequio ai principi di contabilizzazione contenuti all’art.29, comma 1. Lett. E) del D. Lgs 118/2011 (si veda anche paragrafo “Contributi c/esercizio)”.



16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
		PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	22.500		22.500	0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	1.501.360	5.554.450	1.505.323	5.550.487
	Canoni di leasing a scadere				
	Depositi cauzionali	126.201	10.620		136.822
	Beni di terzi presso l'Azienda				
	Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)	1.375.159	5.543.829	1.505.323	5.413.665

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

L'incremento degli "Altri conti d'ordine" è dovuto al fatto che, per mero errore materiale, nel valore al 31/12/2017 non sono state ricomprese Fideiussioni per 1.587.623Euro.

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	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		76.830.000	39.937.000	Contributo di sostegno e quote finalizzate
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA		-		
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA		-		

Tab.50- Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:			
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto			
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:			
AA0050	EXTRA FONDO:			
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:			
	Cred. V/Regione Per Prog. "Farmacovigilanza In Paz. Affetti Da Malatti E Infiamm. Croniche" D.D.G. 01330/12 U.O. Med. I V. Cervello Resp. Sci			
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro			
AA0100	Contributo Extra Fondo Stabilizzazione L.S.U. D.D.G. 1735/2012			
AA0100	Contributo Extra Fondo Stabilizzazione L.S.U. Villa Sofia			
AA0100	Contributo Extra Fondo Stabilizzazione L.S.U V. Cervello			
AA0100	Contributo Extra Fondo Stabilizzazione L.S.U PUC			
AA0100	Contributi Da Regione (Extra Fondo) - Progetto Strada Facendo Del Materno Infantile			
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:			
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:			
	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) per centro P.M.A.:			
	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) Azienda Ospedaliera Papardo Messina PSN'13 implementazione Codice Rosa:			
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:			
			
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:			
	Progetto Alfa In U.O. Malattie Respiratorie 3 V. Cervello			
	Convenzione Agenas			
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:			
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:			
			
	PER RICERCA:			
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:			
			
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:			
	progetto rf. 2011-02351139"phase iv clinical trial of anti-viral treatment for hepatitis (s/c 798/2015 dr d'amico med.cervello)			
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:			
			
AA0220	Contributi da privati per ricerca:			
			
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:			
	Contributi c/esercizio da privati			
			
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO			

Tab.51 - Informativa contributi in conto esercizio



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	124.532.258	5.896.899	4,74%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	0		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	145.118		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	0		
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	304.871		
	Totale	124.982.247	5.896.899	4,74%

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

I Contributi c/esercizio da privati, pari a 304.871 Euro, sono in incremento rispetto all'anno precedente, in quanto nell'esercizio 2018 è stata effettuata la riclassifica dei "Risconti passivi per contributi da privati" al "Fondo per quote inutilizzate di contributi vincolati da privati", in ossequio ai principi di contabilizzazione contenuti all'art.29, comma 1. Lett. E) del D. Lgs 118/2011 (si veda anche paragrafo "Risconti passivi").

La quota destinata ad investimenti indicata nella Tabella 52 è composta dagli accantonamenti per investimenti effettuati nel 2018 per 2.205.388 Euro (per i quali si rimanda al paragrafo "Accantonamenti") e dagli investimenti effettuati utilizzando contributi in conto esercizio, pari a 3.691.511 Euro come dettagliati nella seguente tabella:

	Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		
	Voce AA0250	Voce AA0260	TOTALE VOCE AA0240
Immobilizzazioni immateriali	73.522		73.522
Fabbricati	-		-
Impianti e macchinari	86.519		86.519
Attrezzature	1.036.100	584.482	1.620.582
Mobili ed arredi	27.023		27.023
Automezzi	206.062		206.062
Altri	118.418	14.016	132.434
Immobilizzazioni in corso	2.143.867	576.102	2.719.968
TOTALE	3.691.511	1.174.600	4.866.111

Infine, con specifico riferimento alla quota di *Payback ordinario* assegnata per l'anno 2018 per Euro 1.233.900, come da Nota assessoriale prot. 44004 del 30/05/2019, si specifica che risulta iscritta alla voce CE – AA0920.

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?	X		



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. 44004 del 30/05/2019, contenente i dati di attività sanitaria ridotti per effetto degli abbattimenti e delle compensazioni in sede di assegnazione definitiva delle risorse da parte della Regione.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASP DI TRAPANI	ASP DI PALERMO	A.S.P. DI AGRIGENTO	A.S.P. DI CALTANISSETTA	A.S.P. DI MESSINA	A.S.P. DI RAGUSA	A.S.P. DI ENNA	A.S.P. CATANIA	A.S.P. SIRACUSA	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	17.477.417	139.235.693	8.871.969	2.640.210	1.747.973	374.149	603.549	855.479	370.011	172.176.451
AA0350	Prestazioni di ricovero	8.757.447	79.537.242	4.309.813	1.171.108	631.900	155.443	387.541	245.139	123.938	95.319.571
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.784.517	21.957.605	964.210	393.171	446.515	140.338	101.899	514.361	210.263	26.512.880
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										0
AA0380	Prestazioni di File F	6.935.453	37.740.845	3.597.946	1.075.931	669.558	78.368	114.109	95.979	35.810	50.344.000
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale										0
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata										0
AA0410	Prestazioni termali										0
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso										0
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie										0
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)										1.287.000
AA0460	Prestazioni di ricovero										745.000
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale										340.000
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale										
AA0490	Prestazioni di File F										185.000
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale										
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata										
AA0520	Prestazioni termali										
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso										
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie										17.000
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali										
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC										
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INTERNAZIONALE (C)										309.000
AA0600	Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria-Mobilità attiva Internazionale										309.000
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B+C)	17.477.417	139.235.693	8.871.969	2.640.210	1.747.973	374.149	603.549	855.479	370.011	173.772.451
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (D)										
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (E)										
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (D+E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+D)	17.477.417	139.235.693	8.871.969	2.640.210	1.747.973	374.149	603.549	855.479	370.011	172.176.451
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+E)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.287.000
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	17.477.417	139.235.693	8.871.969	2.640.210	1.747.973	374.149	603.549	855.479	370.011	173.772.451
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' INTERNAZIONALE(C)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	309.000

Tab.53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità



CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	11.870	32.984	-21.114	-2
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.254.932	1.281.356	-26.424	0
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	1.586	0	1.586	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	57.767	3.534	54.233	1
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)	143.280	117.440	25.840	0
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	335.573	168.000	167.573	0
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0		
AA0670	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	1.805.007	1.603.314	201.693	0
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	9.289	16.878	-7.589	-1
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	997.526	1.000.968	-3.443	0
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	47.202	2.888	44.315	1
BA 1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	111.475	82.090	29.386	0
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	345.867	211.788	134.079	0
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)	1.511.359	1.314.611	196.748	0
YA0040	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	129.914	108.223	21.691	0
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
BA1260	Fondo di perequazione	88.168	74.891	13.277	0
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	218.082	183.114	21.691	0

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



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

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:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	53.735.048		53.735.048
Medicinali senza AIC	52.436.561		52.436.561
Emoderivati di produzione regionale	864.628		864.628
Prodotti dietetici	433.860		433.860
TOTALE	89.212		89.212
	53.824.260		53.824.260

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 2018, pari a Euro 7.934.485, di cui relative al rimborso di farmaci innovativi per la cura dell'epatite C pari a Euro 7.047.938.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda Ospedaliera a Università di Palermo	A.S.P. di Trapani	Azienda Ospedaliera A.R.N.A.S. Civico Palermo	A.S.P. di Palermo	A.S.P. di Agrigento	A.S.P. di Caltanissetta	A.S.P. di Ragusa	A.S.P. di Enna	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:									
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale									
BA0050	Medicinali senza AIC									
BA0060	Emoderivati di produzione regionale									
BA0070	Sangue ed emocomponenti	468.714	671.477	34.966	33.528	120.192	183	42.437	73.936	1.445.433
BA0210	Dispositivi medici:									
BA0220	Dispositivi medici									
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi									
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)									
BA0250	Prodotti dietetici									
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)									
BA0270	Prodotti chimici									
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario									
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:									
	...									
	...									
BA0320	Prodotti alimentari									
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere									
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti									
BA0350	Supporti informatici e cancelleria									
BA0360	Materiale per la manutenzione									
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:									
	...									
	...									
	TOTALE									

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



AB01 – Acquisti di beni

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

Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		X	Acquisto di Sangue ed emocomponenti da parte della Medicina Trasfusionale
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		X	Rispetto all'anno precedente, la spesa per Medicinali con AIC - eccetto vaccini, emoderivati di produzione regionale registra un incremento di 2.164.155 Euro euro riconducibile in particolare all'acquisto di medicinali distribuiti in "File F" e "File T". La spesa per l'acquisto di Dispositivi medici registra un incremento principalmente riguardo ai Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C) e Dispositivi impiantabili attivi (J) ed un decremento principalmente riguardo Strumentario chirurgico (L), Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P) e Reagenti Diagnostici (W1)

AS *SC* *UR*

AS



20. Acquisti di servizi

Table with 13 columns: CODICE MOD. CE, DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA', AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARI A.DI PALERMO, ASP DI TRAPANI, A.R.N.A.S. AZ.OSP.CIVICO DI CRISTINA BENFRATELLI, ASP DI PALERMO, A.S.P. DI AGRIGENTO, A.S.P. DI RAGUSA, A.O. UNIVERSITARI A POLICLINICO V.EMANUELE, A.S.P. DI ENNA, A.S.P. DI CALTANISSETTA, AO CANNIZZARO, AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI, TOTALE. Rows include categories like COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A), COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B), and COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C).

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.

Table with 5 columns: CODICE MOD. CE, DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI, Valore CE al 31/12/2014, Valore CE al 31/12/2013, Variazioni Importo, Variazioni %. Rows include categories like ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE, ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACUTICA, 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 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

Handwritten signatures and initials, including 'de' and 'CR'.



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	680.719	18.590	662.129	97,27%
BA1130	- da privato	680.719	18.590	662.129	97,27%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	0	0	0	
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.511.359	1.314.611	196.748	13,02%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	8.881.348	7.607.193	1.274.155	14,35%
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	2.140	3.000	-860	-40,19%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.879.208	7.604.193	1.275.015	14,36%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	2.194.856	2.706.661	-511.805	-23,32%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0		0,00%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			0	0,00%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.491.429	1.563.258	-71.829	-4,82%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	0,00%
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria			0	0,00%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	104.837	177.956	-73.119	-69,75%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	598.590	965.447	-366.857	-61,29%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	571.092	901.250	-330.159	-57,81%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	27.499	64.197	-36.698	-133,45%
BA1500	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	5.449.494	3.194.325	2.255.170	41,38%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	813.080	959.916	-146.836	-18,06%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	121.536	41.394	80.142	65,94%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	33.286	4.772	28.514	85,66%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	4.481.592	2.188.243	2.293.350	51,17%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	
	TOTALE	18.717.776	14.841.379	3.876.397	21%

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

Di seguito si rappresenta, in particolare, il dettaglio della voce “Altri servizi sanitari da privato”, pari a 4.481.592 Euro, principalmente composta dai costi per l’acquisto del materiale per eseguire le VEQ da parte del CQRC e dal costo del servizio di ausiliario svolto dal personale della SAS:

BA 1530) B.2.A.16.4)Altri servizi sanitari da privato	4.481.592,49
5.02.01.17.0402 Costi per sperimentazioni	23.209,95
5.02.01.17.0403 Servizio di dosimetria	10.797,48
5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari Prestazioni Aggiuntive	265.105,02
5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari Prestazioni Aggiuntive PSN	110.122,87
5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari da privato	
ACQUISTO VEQ - ONEWORLD ACCURACY ITALIA S.R.L	2.301.877,39
SAS - SOC. CONSORTILE PER AZION	1.450.819,03
MEDICINA S.A.S. DI ALESSANDRO SAIITA &C.	158.660,07
EURO FLOW	43.645,50
FONDAZIONE BANCA DEGLI OCCHI DEL VENETO-ONLUS	22.970,00
LA MANTIA ALBERTO	13.500,00
FACTOTUM SERVIZI S.R.L.	12.996,66
ARROW DIAGNOSTICS	12.522,08
RESONANCE HEALTH ANALYSIS SERVICES PTY LTD	11.059,25
EXEM ITALIA S.R.L.	10.980,00
ENIA VALERIA	10.500,00
BUREAU VERITAS ITALIA SPA	5.490,00
I.E.D.P.E.	5.000,00
ALTRO	12.337,19
Totale 5.02.01.17.0401 Altri servizi sanitari da privato	4.072.357,17



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
	NO	SI	
AS01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	SI X	Vedi sotto.

Rispetto all'anno precedente, i Costi per servizi sanitari da privato registrano un incremento di 3.876.397. In particolare si rileva:

- L'incremento dei costi per Trasporti sanitari per effetto della riclassifica contabile del costo del servizio reso dalla SEUS, precedentemente esposto tra gli "Altri servizi non sanitari da privato";
- L'incremento della voce "Rimborsi, assegni e contributi v/aziende sanitarie pubbliche della Regione", che comprende:
 - il valore delle note di credito ricevute a rimborso del prezzo dei farmaci innovativi (rimborsato attraverso il File F) iscritto a rettifica del costo dei prodotti farmaceutici, pari a 6.008.000 Euro.
 - Il valore del 50% della produzione di File F e T in eccesso rispetto al 2017, pari a 2.852.000 €/mg, in applicazione del DA n.686 del 20 aprile 2018, che ha determinato il relativo Tetto di spesa.
- Il decremento delle collaborazioni e dei rimborsi per personale comandato;
- L'incremento pari a 2.293.350 euro degli "Altri costi per servizi sanitari da privato", il cui dettaglio è rappresentato nella tabella 61, per effetto dell'iscrizione, per la prima volta nel 2018, dei costi per l'acquisto del materiale necessario all'effettuazione delle VEQ da parte del CQRC.

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.
--------------	---



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	20.480.288	19.656.946	823.342	4,0%
BA1580	Lavanderia	1.349.298	1.422.234	-72.936	-5,4%
BA1590	Pulizia	7.195.208	7.187.750	7.458	0,1%
BA1600	Mensa	3.660.571	3.487.385	173.186	4,7%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	
BA1620	Servizi di assistenza informatica	1.427.117	1.293.601	133.517	9,4%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	396.056	272.578	123.478	31,2%
BA1640	Smaltimento rifiuti	850.886	969.883	-118.997	-14,0%
BA1650	Utenze telefoniche	1.110.771	891.911	218.861	19,7%
BA1660	Utenze elettricità	3.058.388	3.119.281	-60.893	-2,0%
BA1670	Altre utenze	1.303.669	876.271	427.397	32,8%
BA1680	Premi di assicurazione	128.324	136.052	-7.728	-6,0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	53.924	0	53.924	100,0%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	53.924	0	53.924	100,0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	38.300	18.353	19.947	52,1%
	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	38.300	18.353	19.947	52,1%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	4.937.972	4.850.718	87.255	1,8%
	Servizio di vigilanza e sicurezza	1.123.577	1.137.706	-14.129	-1,3%
	Servizio di Tesoreria	515.353	0	515.353	100,0%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno	31.209	29.482	1.727	5,5%
	Altri servizi non sanitari da privato	2.219.061	2.625.709	-406.648	-18,3%
	Servizio di giardinaggio	842.030	811.630	30.400	3,6%
	Abbonamenti e riviste	38.269	70.325	-32.055	-83,8%
	Bandi di gara e pubblicazioni	29.165	40.842	-11.676	-40,0%
	Servizi per convegni e congressi	0	14.000	-14.000	
	Spese per la comunicazione	0	328	-328	
	Servizi per la sicurezza e la salute	139.308	120.697	18.611	13,4%
BA1750	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	613.219	632.014	-18.796	-3,1%
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			0	
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	0	0	0	
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	511.677	406.009	105.668	20,7%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	58.278	0	58.278	100,0%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	39.772	177.416	-137.644	-346,1%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	3.492	48.589	-45.097	-1291,5%
BA1880	FORMAZIONE	69.020	49.989	19.032	27,6%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	25.563	16.970	8.594	33,6%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	41.849	33.019	8.830	21,1%
BA1900	Formazione con risorse interne	1.607	0	1.607	100,0%
	TOTALE	26.192.724	25.208.020	984.704	3,8%

Tab.62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Rispetto all'esercizio precedente i costi per acquisto Servizi non sanitari registrano un incremento di 904.784 euro, quale effetto netto delle seguenti principali variazioni:

➤ L'incremento dei costi per:

- Mensa degenti (62.503) e Mensa Dipendenti (+110.684) per effetto dell'incremento del valore dei buoni pasto, da 5,16 € a 7 € a partire da Dicembre 2017;
- Servizi assistenza informatica (+133.517) per effetto principalmente dei costi per assistenza sui server;
- Utenze telefoniche (+218.860), Utenze acqua (+152.790) e utenze gas (+ 274.608). Queste ultime in particolare fanno capo all'adesione alla convenzione CONSIP/MIES – lotto 12 avviata dal 1° marzo 2018. Tale convenzione prevede oltre alla spesa per i consumi del gas, peraltro variabili a seconda del livello di rigidità della stagione invernale, anche i costi



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

di manutenzione degli impianti e tutte le altre spese ricomprese nel c.d. "servizio energia". Con riferimento alle utenze acqua, l'incremento registrato non è riconducibile a maggiori consumi ma al fatto che il costo 2017 non è comprensivo del valore del conguaglio (pari a 147.064) iscritto tra le sopravvenienze passive del 2018;

- Servizio di tesoreria (+515.353) per effetto della commissione permillare sulla gestione della liquidità che nel nuovo contratto di tesoreria, in vigore dal febbraio 2018, ha sostituito la remunerazione degli oneri per anticipazione di liquidità;
- Il decremento dei costi per:
 - Lavanderia (- 72.936);
 - Smaltimento rifiuti (-118.997);
 - Utenze elettricità (-60.893), anch'esse rientranti nella Convenzione CONSIP/MIES – lotto 12 avviata dal 1° MARZO 2018;
 - Altri servizi non sanitari da privato (- 406.648), anche per effetto della riclassifica del costo del servizio reso dalla SEUS tra i costi per trasporti sanitari;
 - Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione e da aziende di altre Regioni (- 182.741).

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

BA 1740 - B.2.B.1.12.C)Altri servizi sanitari non sanitari da privato	4.937.972,44
5.02.02.01.1801 Servizio di vigilanza e sicurezza	1.123.576,78
5.02.02.01.1901 Servizio di Tesoreria	515.352,89
5.02.02.01.2101 Rimborsi spese viaggi e soggiorno	31.209,42
5.02.02.01.9902 Servizio di giardinaggio	842.029,66
5.02.02.01.9904 Servizi per sicurezza e la salute	139.307,90
5.02.02.01.9906 Abbonamenti e riviste	38.269,40
5.02.02.01.9907 Bandi di gara e pubblicazioni	29.165,41
5.02.02.01.9901 Altri servizi non sanitari da privato	
SAS - SOC. CONSORTILE PER AZION	1.110.594,81
SEUS-SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA S.P.A.	891.807,06
CARBONARO EMANUELA - INTERNAL AUDITOR	26.921,18
I.E.D.P.E.	24.500,00
L'AVVENIRE 90 SOC.COOP. A R.L.	22.731,17
FACTOTUM SERVIZI S.R.L.	18.547,49
EUROSERVICE 2000	17.029,37
SIKELIA GESTIONE ARCHIVI SRL	16.909,20
BELLOMO UGDULENA MASSIMO	10.836,42
TRINAKRIA SERVIZI SOC.COOPERATIVA A.R.L.	9.999,12
POSTE ITALIANE S.P.A. CUAS SICILIA	8.730,38
PRESTI MARIO	6.317,75
ARKIMEDE SRL	6.222,00
GRUPPO SINDONI ASSOCIATI	6.100,01
PALMISANO ALFONSO	5.087,89
ALTRO	36.727,13
Totale 5.02.02.01.9901 Altri servizi non sanitari da privato	2.219.060,98

AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

AS04 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, relativamente prevalentemente a progetti aziendali finanziati con fondi sanitari e privati.
-----------	--

**21. Manutenzioni e riparazioni**

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.379.481	1.387.835	-8.354	-1%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	140.055	150.311	-10.256	-7%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.817.500	4.998.372	-180.872	-4%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	37.270	39.452	-2.183	-6%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	541.501	533.592	7.908	1%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.800	12.806	-6	0%
	TOTALE	6.928.607	7.122.369	-193.762	-3%

Tab.63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

Nell'esercizio 2018 si registra una diminuzione dei costi per Manutenzione, pari a 193.762 Euro principalmente riconducibile ai costi per "Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche" per effetto del minor valore del Servizio di manutenzione attrezzature sanitarie, a seguito del censimento effettivo delle stesse.

Le Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze e sugli Impianti e macchinari 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 31/12/2018	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità	3.058.388	2.511.360		82,11%
BA1670	Altre utenze	1.303.669	790.262		60,62%
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	0	0	0	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	6.928.607	2.412.948	4.515.659	34,83%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.379.481	1.286.372	93.108	93,25%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	140.055	71.010	69.045	50,70%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.817.500	1.055.566	3.761.935	21,91%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	37.270		37.270	0,00%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	541.501		541.501	0,00%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.800		12.800	
	TOTALE	11.290.664	5.714.570	4.515.659	50,61%

Tab.64 – Dettaglio costi per contratti multi servizi



22. Costi del personale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	118.783.757	118.004.933	778.823	0,66%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	61.042.057	62.003.878	-961.822	-1,58%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	56.096.702	57.059.888	-963.186	-1,72%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	50.533.504	49.136.097	1.397.408	2,77%
	Voci di costo a carattere stipendiale	26.696.072	25.722.241	973.831	3,65%
	Retribuzione di posizione	9.380.830	9.207.774	173.056	1,84%
	Indennità di risultato	1.340.218	1.330.394	9.824	0,73%
	Altro trattamento accessorio	2.093.292	1.868.958	224.333	10,72%
	Oneri sociali su retribuzione	10.863.605	10.489.003	374.602	3,45%
	Altri oneri per il personale	159.487	517.727	-358.239	-224,62%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	5.563.197	7.923.791	-2.360.594	-42,43%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.177.145	4.494.462	-1.317.318	-41,46%
	Retribuzione di posizione	644.951	916.337	-271.386	-42,08%
	Indennità di risultato	109.386	172.610	-63.224	-57,80%
	Altro trattamento accessorio	328.007	534.512	-206.505	-62,96%
	Oneri sociali su retribuzione	1.295.744	1.805.869	-510.125	-39,37%
	Altri oneri per il personale	7.965	0	7.965	100,00%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0,00%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.945.355	4.943.990	1.364	0,03%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	4.358.170	3.947.193	410.977	9,43%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.827.263	2.466.573	360.690	12,76%
	Retribuzione di posizione	380.706	419.808	-39.102	-10,27%
	Indennità di risultato	144.571	170.909	-26.337	-18,22%
	Altro trattamento accessorio	70.995	55.364	15.631	22,02%
	Oneri sociali su retribuzione	934.635	834.540	100.095	10,71%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	587.185	996.797	-409.612	-69,76%
	Voci di costo a carattere stipendiale	433.698	719.881	-286.184	-65,99%
	Retribuzione di posizione	2.602	5.295	-2.693	-103,52%
	Indennità di risultato	5.931	16.419	-10.489	-176,85%
	Altro trattamento accessorio	5.508	19.635	-14.127	-256,47%
	Oneri sociali su retribuzione	139.446	235.566	-96.120	-68,93%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0,00%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	57.741.700	56.001.055	1.740.645	3,01%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	53.034.484	49.953.902	3.080.582	5,81%
	Voci di costo a carattere stipendiale	27.256.443	25.552.346	1.704.097	6,25%
	Straordinario e indennità personale	10.256.651	9.826.696	429.955	4,19%
	Retribuzione per produttività personale	3.141.520	3.023.344	118.176	3,76%
	Altro trattamento accessorio	822.861	832.159	-9.298	-1,13%
	Oneri sociali su retribuzione	11.315.926	10.706.859	609.066	5,38%
	Altri oneri per il personale	241.084	12.499	228.585	94,82%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.707.216	6.047.153	-1.339.937	-28,47%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.028.017	3.721.840	-693.823	-22,91%
	Straordinario e indennità personale	377.751	573.284	-195.533	-51,76%
	Retribuzione per produttività personale	204.335	312.654	-108.319	-53,01%
	Altro trattamento accessorio	2.296	31.179	-28.884	-1258,24%
	Oneri sociali su retribuzione	1.092.034	1.408.196	-316.162	-28,95%
	Altri oneri per il personale	2.783	0	2.783	100,00%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0,00%

Tab.66 – Costi del personale – ruolo sanitario



CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	256.809	169.930	86.878	33,83%
BA2240	<u>Costo del personale dirigente ruolo professionale</u>	256.809	110.916	145.893	56,81%
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	211.923	110.916	101.007	47,66%
	Voci di costo a carattere stipendiale	62.226	44.754	17.471	28,08%
	Retribuzione di posizione	91.757	37.101	54.656	59,57%
	Indennità di risultato	12.830	5.815	7.014	54,67%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	45.111	23.245	21.866	48,47%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	#DIV/0!
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	44.885	0	44.885	100,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	31.836	0	31.836	100,00%
	Retribuzione di posizione	1.278	0	1.278	100,00%
	Indennità di risultato	1.546	0	1.546	100,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	10.225	0	10.225	100,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	#DIV/0!
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	#DIV/0!
BA2280	<u>Costo del personale comparto ruolo professionale</u>	0	59.014	-59.014	#DIV/0!
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	0,00%
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	0	59.014	-59.014	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	39.729	-39.729	#DIV/0!
	Straordinario e indennità personale	0	2.134	-2.134	#DIV/0!
	Retribuzione per produttività personale	0	3.110	-3.110	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	14.041	-14.041	#DIV/0!
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	0	0	0	0,00%

Tab.67 – Costi del personale – ruolo professionale



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	16.281.603	14.737.272	1.544.330	9,49%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	175.021	144.875	30.147	17,22%
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	175.021	144.875	30.147	17,22%
	Voci di costo a carattere stipendiale	87.251	87.251	0	0,00%
	Retribuzione di posizione	42.397	21.163	21.234	50,08%
	Indennità di risultato	8.458	5.636	2.822	33,36%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	36.915	30.824	6.091	16,50%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0,00%
	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	0	0	0	0,00%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.106.581	14.592.398	1.514.184	9,40%
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	15.202.477	14.114.478	1.087.999	7,16%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.040.117	8.314.430	725.687	8,03%
	Straordinario e indennità personale	2.090.557	2.049.864	40.693	1,95%
	Retribuzione per produttività personale	763.544	739.440	24.104	3,16%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	3.225.397	3.001.985	223.412	6,93%
	Altri oneri per il personale	82.863	8.760	74.103	89,43%
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	904.104	477.919	426.184	47,14%
	Voci di costo a carattere stipendiale	566.178	311.492	254.687	44,98%
	Straordinario e indennità personale	89.183	35.279	53.904	60,44%
	Retribuzione per produttività personale	38.743	19.092	19.651	50,72%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	209.999	112.056	97.943	46,64%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	0	0	0	0,00%

Tab.68 – Costi del personale – ruolo tecnico



CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	7.516.080	8.797.972	-1.281.892	-17,06%
BA2420	<u>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</u>	430.128	482.232	-52.103	-12,11%
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	430.128	482.232	-52.103	-12,11%
	Voci di costo a carattere stipendiale	162.766	175.197	-12.431	-7,64%
	Retribuzione di posizione	152.039	171.522	-19.483	-12,81%
	Indennità di risultato	24.353	35.735	-11.382	-46,74%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	90.970	99.777	-8.807	-9,68%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	0	0	0	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	0,00%
	Retribuzione di posizione	0	0	0	0,00%
	Indennità di risultato	0	0	0	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	0,00%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	0,00%
BA2460	<u>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</u>	7.085.952	8.315.740	-1.229.789	-17,36%
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	6.810.821	5.977.678	833.144	12,23%
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.146.288	3.605.991	540.297	13,03%
	Straordinario e indennità personale	832.014	795.579	36.435	4,38%
	Retribuzione per produttività personale	328.654	299.289	29.365	8,93%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	1.464.470	1.268.352	196.118	13,39%
	Altri oneri per il personale	39.396	8.467	30.929	0,00%
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	275.130	2.338.063	-2.062.933	-749,80%
	Voci di costo a carattere stipendiale	192.768	1.568.323	-1.375.556	-713,58%
	Straordinario e indennità personale	12.459	128.826	-116.366	-933,98%
	Retribuzione per produttività personale	5.621	90.761	-85.140	-1514,75%
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	64.282	550.153	-485.871	-755,84%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	0,00%
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	0	0	0	0,00%

Tab.69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CP01 – SI	<p>I costi del personale hanno registrato un incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a Euro 1.128.140, (+ 0,8%).</p> <p>In particolare si registra l'incremento del costo del personale sanitario (+ 779 mgl), professionale (+87 mgl) e Tecnico (+ 1.544 mgl) mentre diminuisce il costo del personale amministrativo (- 1.282 mgl).</p> <p>Sull'incremento dei costi del personale del Comparto (SPTA) incide l'adeguamento contrattuale definito nel nuovo CCNL – Comparto 2016-2018 sottoscritto il 21/05/2018.</p> <p>I Fondi contrattuali per l'anno 2018 sono stati, in ultimo, determinati nella Deliberazione n. 239 del 18/06/2019 in complessivi 32.860.990 Euro, comprensivi degli incrementi derivanti dall'applicazione degli adeguamenti contrattuali del CCNL 21/05/2018 e dal trasferimento del personale afferente l'UOC C.Q.R.C. dall'AO Policlinico Giaccone di Palermo, nell'ambito del tetto di spesa riconosciuto con D.A.1380/2015 e integrato con Nota prot. 65020 dell'8/8/2017.</p>
-----------	---



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2017	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2018	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2018	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2018	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2018	IMPORTO FONDO AL 31/12/2018	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO INIZIALE ANNO 2017
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)-(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	15.406.254	13.511.338	554	55	74	535	13.511.338	-1.894.916	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	11.802.421	10.026.958					10.026.953	-1.775.468	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	1.929.558	2.031.158					2.031.185	101.590	0
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	1.674.275	1.453.197					1.453.197	-221.038	0
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.041.504	947.637	71	17	19	59	947.637	-94.267	0
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	725.382	672.835					672.835	-52.547	0
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	73.133	76.504					76.504	3.371	0
- Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	243.089	198.298					198.298	-45.091	0
PERSONALE NON DIRIGENTE	19.539.607	18.209.477	1.972	192	212	1.952	18.402.014	-1.137.592	192.537
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	8.619.904	7.821.590					8.014.127	-605.777	192.537
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	6.141.167	5.905.656					5.905.656	-235.511	0
- Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	4.778.536	4.482.231					4.482.231	-296.305	0
TOTALE	35.987.765	32.668.452	2.597	264	305	2.556	32.860.989	-3.126.775	192.537

Tab.70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Sulla base del nuovo CCNL Comparto, i fondi si suddividono in :

ART.80	8.457.035,76
ART.81	9.944.979,54
TOTALE	18.402.015,30

Di seguito si evidenziano, come previsto al punto 12 della Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2018, prot. n. 0043149/2019, gli scostamenti rispetto al:

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

	Importi in euro/mgl
Tetto di Spesa D.A.1380/2015 integrato con Nota prot. 65020 8/8/2017	137.032
Totale spesa netta del personale 2018 da Tabella D.1.2 al Consuntivo 2018	125.395
delta	- 11.637

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

	Importi in euro/mgl
50% Spesa anno 2009	4.254
Totale spesa netta del personale a Tempo Determinato 2018 da Tabella D.1.2 al Consuntivo 2018	12.920
Totale spesa netta del Restante personale 2018 da Tabella D.1.2 al Consuntivo 2018	2.622
delta	11.288

23. Oneri diversi di gestione

CODICE MOD.	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	921.897	638.558	283.339	44%
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0	
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	576.822	546.972	29.850	5%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi	516.860	475.867	40.993	9%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	50.118	49.824	294	1%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Nucleo di valutazione	9.844	21.281	-11.437	-54%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.701.249	3.153.070	-1.451.820	-46%
	liti e risarcimenti	526.257	405.490	120.767	30%
	spese legali	1.031.047	609.046	422.001	69%
	spese postali e valori	21.923	22.252	-330	-1%
	altri oneri	122.022	2.116.281	-1.994.259	-94%
	TOTALE	3.199.968	4.338.599	-1.138.631	-26%

Tab.71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Di seguito viene riportato il dettaglio della voce “Altri oneri diversi di gestione – BA2530”, pari a 2.278.071 Euro:

BA 2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.278.071,27
5.09.03.01.0101 Indennità, rimborso spese e oneri sociali per la Direzione Aziendale	516.859,62
5.09.03.01.0102 Indennità, rimborso spese e oneri sociali per il Collegio Sindacale	50.118,34
5.09.03.01.0103 Nucleo di Valutazione (OIV)	9.844,20
5.09.03.02.0101 Spese Legali da decreti ingiuntivi ,liti, arbitraggi, risarcimenti e transazioni	526.256,85
5.09.03.02.0104 Spese Legali - Altro	1.031.047,05
5.09.03.02.9901 Altri oneri diversi di gestione	10.155,39
5.09.03.02.9904 Oneri bancari diversi	89.311,10
5.09.03.02.9904 Arrotondamenti passivi	112,71
5.09.03.02.9906 Spese postali e valori bollati	21.922,75
5.09.03.02.9925 Sanzione per inappropriata prescrizione D.A. 540/14	22.443,26

Con specifico riguardo alle spese legali per decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi, risarcimenti, transazioni ed altro, si evidenzia che l'incremento registrato nel 2018 è da ricondurre alla diversa modalità di contabilizzazione del costo degli incarichi affidati a professionisti esterni, che a partire dall'esercizio 2018 viene iscritto per intero nell'anno in cui viene affidato l'incarico legale, mentre precedentemente veniva iscritto al momento del pagamento dell'acconto e del saldo.

Gli altri oneri diversi di gestione diminuiscono rispetto all'anno precedente per effetto del venir meno del costo relativo al Progetto Rimedi.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
	NO	SI	
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	X		



24. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2018	Valore CE al 31/12/2017	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	4.656.525	5.256.448	-599.924	-12,88%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.352.500	3.271.970	-919.470	0
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	2.304.025	1.984.478	319.547	0
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	-
	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)		0	0	-
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	2.648.178	105.000	2.543.178	95,04%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.205.389	90.000	2.115.389	1
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	137.918	15.000	122.918	1
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	304.871	0,00	304.871	100,00%
	Altri accantonamenti:	4.992.673	2.452.190	2.540.483	50,88%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	300.000	0	300.000	1
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0		0	-
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0		0	-
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.950.000	614.000	1.346.000	1
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	184.000	58.000	126.000	1
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	869.000	-869.000	-
BA2890	Altri accantonamenti	2.548.673	911.190	1.637.483	1
BA2890	Accantonamento fondo imposte x contenziosi tributari			0	-
	TOTALE	12.297.376	7.813.638	4.483.737	36,46%

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 riferimento agli Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati, di seguito viene riportato il dettaglio degli "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi destinate ad INVESTIMENTI" relativi agli investimenti con impegno di contributi c/esercizio 2018 che sono stati avviati nel corso dell'anno seppure non si siano ancora verificati i presupposti per la rilevazione contabile nell'esercizio tra le immobilizzazioni in corso (cfr punto 13 – Direttiva chiusura bilanci 2018 prot. 43149/2019):

Descrizione Investimento	Valore	Riferimento a Provvedimenti autorizzativi
Lavori di adeguamento di ulteriori locali dell'U.O.C. di Radiologia del piano seminterrato del padiglione "A" del presidio ospedaliero "Cervello"	565.803	Prenotazione di spesa assunta con deliberazione n.674 del 7/12/2017 - AGGIUDICAZIONE
Lavori di demolizione parziale della pensilina d'ingresso del padiglione "Geriatrico" del presidio ospedaliero "Villa Sofia"	25.486	Prenotazione di spesa assunta con deliberazione n.281 del 9/2/2018 - AGGIUDICAZIONE
Lavori di realizzazione del sistema di controllo degli accessi e dell'utilizzo degli impianti elevatori	34.647	Prenotazione di spesa assunta con deliberazione n.310 del 14/2/2018 AGGIUDICAZIONE
Lavori di fornitura e posa in opera di un nuovo impianto Chiller-UTA a servizio dell'U.O.C. di Medicina Riabilitativa della struttura distaccata del "C.T.O."	102.774	Prenotazione di spesa assunta con deliberazione n.1099 del 19/6/2018 - AGGIUDICAZIONE
Lavori di posa in opera di travi testa letto e dell'impianto di chiamata presso i locali dell'OBi del Pronto Soccorso pediatrico del presidio ospedaliero "Cervello"	9.083	Prenotazione di spesa assunta con deliberazione n.78 del 12/10/2018 - AGGIUDICAZIONE
Lavori di ristrutturazione e adeguamento dei locali dell'U.O.C. di Ematologia I del presidio ospedaliero "Cervello" (#)	1.204.072	Prenotazione di spesa assunta con deliberazione n.226 dell'1/2/2018 - APPROVAZ PROG ESECUTIVO
arredi per ufficio vari	156.151	Delibera Indizione 39/2018 - Aggiudicazione n.263 del 19/03/2019
arredi sanitari	92.081	Aggiudicazione n.155 del 21/02/2019
sfigmomanometri	15.293	Aggiudicazione n.263 del 30/03/2018
TOTALE ACCANTONAMENTO	2.205.389	

Gli Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati extrafondo fanno invece riferimento alla quota parte di contributo PMA incassata dall'ASP di Palermo nell'esercizio 2018.



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

Con riferimento agli "Altri Accantonamenti" pari a 4.992.673 Euro, si rilevano:

- Accantonamenti per interessi moratori pari a 300.000 Euro, stimati sulla base dell'andamento storico (in miglioramento);
- Accantonamenti per rinnovi contrattuali della Dirigenza per 2.144.000 Euro in misura pari a quanto comunicato dall'Assessorato regionale nella Nota prot. n. 44004 del 30/05/2019 avente ad oggetto la "Assegnazione definitiva delle risorse di FSR 2018 e Payback 2018";
- Altri accantonamenti per 2.548.673 Euro, di cui si fornisce di seguito il dettaglio della composizione:

BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	IMPORTO
BA2890	ACCANTONAMENTO COMITATO ETICO	16.480,00
BA2890	ACCANTONAMENTO QUOTA 5% ALPI	62.162,89
BA2890	ALTRI ACCANTONAMENTI INCENTIVI ART.113 Dlgs 50/2016	387.968,27
BA2890	ALTRI ACCANTONAMENTI PER INNOVAZ. TECNOLOGICA ART.113 Dlgs 50/2016	87.319,34
BA2890	ALTRI ACCANTONAMENTI PER APPLICAZIONE ART.1 E 2 D.P.C.M. N.502/95 - PREMIO ORGANI DIRETTIVI AA.PP.	181.756,49
BA2890	RICALCOLO BENEFICI CONTRATTUALI INPS NON VERSATI	1.592.366,00
BA2890	COMPENSO AVV.TI INTERNI DL 201/2011	70.000,00
BA2890	ALTRI ACCANTONAMENTI INCENTIVO PRODUZIONE PLASMA D.A. 15/12/10	150.620,00
TOTALE A CE		2.548.672,99

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?		SI	Si veda dettaglio nella Tabella di cui sopra.

25. Proventi e oneri finanziari

OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

**26. Rettifiche di valore di attività finanziarie****RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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

27. Proventi e oneri straordinari**PS01–Plusvalenze/Minusvalenze**

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

PS02–Sopravvenienze attive

PS03–Insussistenze attive

PS04–Sopravvenienze passive

PS05 Insussistenze passive

Di seguito si rappresenta la sintesi per tipologia delle componenti straordinarie attive e passive e (sopravvenienze ed insussistenze) il cui saldo evidenzia un maggior valore degli oneri straordinari per 2.972.219 Euro. Per una disamina analitica si rinvia all'Allegato 7 della presente nota integrativa.

Proventi Straordinari			
	CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE
EA0060	8.01.02.02.0101	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	82.013,03
EA0090	8.01.02.02.0301	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	9.143,05
EA0110	8.01.02.02.0501	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00
EA0120	8.01.02.02.0601	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie	0,00
EA0130	8.01.02.02.0701	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	362.911,00
EA0140	8.01.02.02.0801	Altre sopravvenienze attive v/terzi	170.776,70
EA0160	8.01.02.03.0101	Insussistenze attive v/ Azienda sanitarie pubbliche della Regione	69.522,63
EA0190	8.01.02.03.0301	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	250.257,20
EA0230	8.01.02.03.0701	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	159.428,69
EA0240	8.01.02.03.0801	Altre insussistenze attive v/terzi	148.053,90
EA0300	8.02.02.02.0101	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00
			1.252.106,20



Azienda Ospedaliera Ospedali Riuniti Villa Sofia

Oneri Straordinari			
	CONTO	DESCRIZIONE	TOTALE
EA0270	8.02.01.01.0101	Minusvalenze	1.618,28
EA0290	8.02.02.01.0101	Oneri tributari da esercizi precedenti	670.466,60
EA0340	8.02.02.03.0201	Sopravvenienze passive v/Asl-AO. IRCCS.Pol. della Regione	546.292,66
EA0380	8.02.02.03.0501	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale-dirigenza medica e veterinaria - varie	52.959,43
EA0390	8.02.02.03.0701	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - Altra Dirigenza non medica - Varie	4.960,33
EA0400	8.02.02.03.0901	Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale-comparto - varie	63.338,31
EA0440	8.02.02.03.1701	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.770.386,75
EA0450	8.02.02.03.1801	Altre sopravvenienze passive v/terzi	795.442,66
EA0470	8.02.02.04.0101	Insussistenze passive v/Asl-AO.Irccs.Pol. della Regione	0,00
EA0490	8.02.02.04.0201	Insussistenza passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00
EA0500	8.02.02.04.0301	Insussistenza passive v/terzi relative al personale	0,00
EA0540	8.02.02.04.0701	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00
EA0550	8.02.02.04.0801	Altre insussistenze passive v/terzi	18.859,93
EA 560	8.02.02.05.0101	ALTRI ONERI STRAORDINARI	300.000,00
			4.224.324,95

Altre informazioni

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

IL DIRETTORE
GENERALE

(Dr. Walter Messina)