

Allegato e

Piazza Nicola Leotta, 4
90127
Tel 0916662834

Prot. n. 13960 / 21 NOV 2010

bilancio@arnascivico.it
tel .091 6662357

All'Assessorato della Salute
Dipartimento per la Pianificazione Strategica
Servizio 2° Controllo Bilanci del Enti SSR e Percorsi Attuativi
di Certificabilità

Servizio 5 "Economico Finanziario"
Piazza Ottavio Ziino

90100 Palermo

Al Collegio Sindacale
Sede

Oggetto: Nota prot. n. 2°/Dip/73364 del 6.11.2019 - Integrazione richiesta di chiarimenti bilancio d'esercizio 2018

Con riferimento alla nota n. Prot./serv2°/Dip/73364 del 6.11.2019 - si riportano i chiarimenti richiesti che costituiscono parte integrante della nota integrativa del bilancio d'esercizio 2018 adottato con deliberazione del Direttore Generale n 359 del 27.06.2019

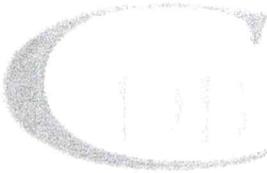
Punto n. 1 Tabella di dettaglio dei Crediti per incremento di patrimonio netto

Nella tabella sottosegnata si rappresenta in forma tabellare quanto già riportato a pag 36 della nota integrativa.

CODICE MOD. SP	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
ABA280	Credit v/Stato per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
ABA480	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	-	33.493.853	22.387.172	11.106.681	-	5.039.418	6.204.023
	Finanziamento Lavori di ristrutturazione ed adeguamento dell'Ospedale dei bambini "G. Di Cristina "	D.D.G. 7171 30.12.2005	22.746.853	22.081.027	665.826	-	328.768	337.058
	Finanziamento Lavori di Ampliamento dell' Area di Pronto Soccorso nel padiglione delle emergenze	DDG 1206 18.6.2013	3.747.000	131.145	3.615.855	-	3.358.860	256.995
	Finanziamento Adeguamento Sistema Informativo Aziendale"	DDG 1594/2014	5.000.000	175.000	4.825.000	-	1.351.791	3.473.209
	Finanziamento Realizzazione U.O. di Neurologia del P.O. Civico	DDG 1597/14	2.000.000	-	2.000.000	-	-	2.000.000
	Finanziamento Centro d' Eccellenza Materno Infantile (CEMI).							136.760
ABA490	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-	-	-
ABA500	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-	-
ABA510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
ABA520	Credit v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-

Punto n. 2 - Voce PDA360 "Debiti verso Personale"

Le tabelle nn. 42.B 43.B e 44.B esposte rispettivamente a pag . 65, 67 e 71 della nota integrativa, per errore materiale non



Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione "Civico - Di Cristina - Benfratelli"

recepiscono la riclassifica dei debiti verso il personale dipendente per l'attività libero professionale che sulla base del quadro di raccordo ex DDG 109/2014 All 2 devono essere allocati nell'ambito della voce PDA360 "Debiti v/dipendenti" e che è pertanto risulta disallineata rispetto a quanto correttamente esposto nel Cod Sp PDA360 e Sp PDA380.

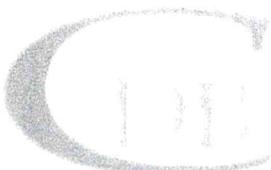
Si evidenzia che la riclassifica è stata operata all'interno di 2 codici Ce che sono allocati entrambi, nell'ambito del macro aggregato residuale PDA340 "Debiti verso altri".

La menzionata tabella 44 riporta, inoltre, il valore delle partecipazioni coerentemente a quanto esposto nel Cod Sp "PDA270 "Debiti verso altre partecipate" inserito in NSIS per un valore pari a € 3.406.725.

Si riportano le tabelle corrette, che si allegano alla presente anche in formato xls:

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			
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	40.556		40.556	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	4.237.483	5.751.112	8.053.962	3.406.725	-	-
	Debiti verso ISMETT	197.046	245.040	166.161	275.925		
	debiti verso S.E.U.S. Sspa (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	4.190.446	2.830.704	4.895.337	2.125.813		
	debiti verso Servizi ausiliari Sicilia	1.322.084	2.675.368	2.992.464	1.004.988		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	23.246.745	267.942.327	252.038.260	39.150.812	12.039.667	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	110.101	420.446	378.233	152.314	-	-
	ASS. OASI MARIA SS. ONLUS	6.711		6.711	-		
	OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU'	57.786	121.153	57.786	121.153		
	OSPEDALE SAN RAFFAELE S.R.L.	2.502			2.502		
	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAAT.	43.102	299.293	313.736	28.659		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	23.136.644	267.521.881	251.660.028	38.998.498	12.039.667	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	11.215.877	83.813.010	90.551.849	4.477.037	-	-
	Debiti per Erario c/Ires	23.393	17.054	17.054	23.393		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	26.692	286.001	312.693	-		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	80.878	29.862.202	29.817.809	125.272		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	9.789.876	36.745.554	43.714.879	2.820.551		
	Debiti per Erario c/Imp	1.115.005	10.917.448	10.709.223	1.323.230		
	Altri debiti per imposte e tasse	175.136	1.331.775	1.331.775	175.136		
	Asddizionale comunale e regionale	4.897	4.652.976	4.648.417	9.455		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	4.290.469	51.980.422	49.820.576	6.450.314		
	debiti v/ INPDAP	4.128.678	50.645.384	48.448.382	6.325.680		
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	10.483	147.419	148.652	9.249		
	Debiti verso INAIL	102.773	937.689	973.944	66.518		
	Debiti verso ONAOSI	48.535	249.930	249.598	48.867		
	Debiti verso altri enti previdenziali	-	-	-	-		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	16.511.973	148.545.822	146.387.154	18.670.641		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	15.740.640	137.781.375	135.758.312	17.763.703		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-		
PDA380	Altri debiti diversi:	771.333	10.764.447	10.628.842	906.937		
	Debiti verso organizzazioni sindacali	36.805	605.162	602.807	39.160		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari diversi)	264.854	5.889.661	5.879.661	274.854		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali	56.510	190.988	190.282	57.216		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (trattenute unte)	-	89.687	89.687	-		
	Debiti verso Organi direttivi e istituzionali	5.818	376.981	382.799	-		
	Debiti vs organi di controllo	4.037	46.419	30.532	19.924		
	Debiti verso altre collaborazioni	-	-	-	-		
	Altri debiti diversi:	403.308	3.565.548	3.453.073	515.783		

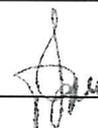
Tab. 42 B- Consistenza e movimentazioni dei debiti



Civico - Di Cristina - Benfratelli

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	40.556
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	214.218	203.691	358.794	135.503	2.494.519
	<i>S.E.U.S. Scpa (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)</i>	214.218	203.691	185.885	94.937	1.427.081
	<i>Servizi ausiliari Sicilia</i>	-	-	16.339	-	988.649
	<i>Debiti v/altre collegate: ISMETT</i>	-	-	156.570	40.566	78.789
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	1.954.438	183.052	293.257	439.649	36.280.416
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie (OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAPELLI OSPEDALE BAMBIN GESU' SAN RAFFAELE)	-	-	-	2.502	149.812
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.954.438	183.052	293.257	437.147	36.130.604
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	125.899	6.094	27.906	135.820	4.181.318
	Debiti per Erario c/Ires					23.393
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro autonomo					-
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro dipendente					125.272
	Debiti per Erario c/ I.V.A.					2.820.551
	Debiti per Erario c/Irap	125.899	6.094	27.906	135.820	1.027.511
	Altri debiti per imposte e tasse					175.136
	Altri debiti per addizionale comunale e regionale					9.455
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					6.450.314
	debiti v/ INPDAP					6.325.680
	debiti v/ INPDAP - CPDEL					-
	debiti v/ INPDAP -					-
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti					9.249
	Debiti verso INPS per lav assimilati					-
	Debiti verso INAIL					66.518
	Debiti verso ONAOSI					48.867
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	2.292.487	653.450	877.244	3.785.271	11.062.190
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	2.292.487	653.450	877.244	3.785.271	10.155.253
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	-	-	906.937
	<i>Debiti verso organizzazioni sindacali</i>					39.160
	<i>Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari diversi)</i>					274.854
	<i>Debiti vs organi di controllo 19924</i>					19.924
	<i>Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (pignoramenti)</i>					57.216
	<i>altri debiti diversi</i>					515.783
	<i>debiti v/ personale dipendente per Fondi Albi</i>					

Tab. 43 B - Dettaglio dei debiti per anno di formazione





Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione "Civico - Di Cristina - Benfratelli"

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:	40.556	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	3.406.725	-	-
	DEBITI V/FORNITORI:			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	39.150.812	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e	152.314	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	38.998.498	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
	DEBITI TRIBUTARI:			
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.477.037	-	-
	Debiti per Erario c/Ires	23.393	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	-	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	125.272	-	-
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	2.820.551	-	-
	Debiti per Erario c/Irap	1.323.230	-	-
	Altri debiti per IMPOSTE E TASSE	175.136	-	-
	Altri debiti per addizionale comunale e regionale	9.455	-	-
	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI:			
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI:	6.450.314	-	-
	debiti v/ INPDAP - CPS - CPDEL	6.325.680	-	-
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	9.249	-	-
	Debiti verso INPS per lav assimilati	-	-	-
	Debiti verso INAIL	66.518	-	-
	Debiti verso ONAOSI	48.867	-	-
	Debiti v/ altri enti previdenziali	-	-	-
	DEBITI V/ALTRI:			
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	19.577.579	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	17.763.705	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	906.937	-	-
	Debiti verso organizzazioni sindacali	39.160	-	-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari	274.854	-	-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali	57.216	-	-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (trattenute	-	-	-
	Debiti verso organi di controllo	19.924	-	-
	Altri debiti diversi:	515.783	-	-

Tab. 44 B – Dettaglio dei debiti per scadenza

Si allegano le Tabelle nn. 25, 42B, 43B e 44B in formato Excel (All.1)

Il Dirigente U.O.S. Programmazione
Economica/Budget e Bilancio
(Dott.ssa Adriana Scardina)

Il Responsabile U.O.C.
Economico Finanziario
(Dott.ssa Rosaria Di Fresco)

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Francesco Paolo Tronca)

Il Direttore Generale
(Dott. Roberto Colletti)