



**AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE
E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE**

Civico Di Cristina Benfratelli
Azienda di Rilievo Nazionale ad Alta Specializzazione

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE

N. 001056

del 18 AGO. 2021

OGGETTO: Presa d'atto nota Prot. n. 31152 del 1.07.2021 Assessorato della Salute – DPS Servizio 2 “Controllo bilanci degli Enti del SSR e Percorsi Attuativi di Certificabilità” Approvazione Bilancio Esercizio 2019

<p>U.O.C. PROPONENTE</p> <p><u>ECON. FIN.</u></p> <hr/> <p>Proposta n. <u>101</u> del <u>17/8/2021</u></p> <p><input type="checkbox"/> Non comporta Spese e/o Oneri a carico del <u>Bilancio.</u></p> <p>Il Responsabile U.O.S. Bilancio Programmazione Economica e Budget (Dott.ssa Adriana Scardina)</p> <p>Il Direttore U.O.C. Economico Finanziario (Dott.ssa Rosaria Di Fresco)</p>	<p>U.O.C. ECONOMICO – FINANZIARIO</p> <p>VERIFICA CONTABILE - BILANCIO Esercizio 2021</p> <p>N° Conto economico _____</p> <p>N° Conto Patrimoniale _____</p> <p>Budget assegnato anno 2021</p> <p>(euro) _____</p> <p>Si riscontra la corretta correlazione tra gli effetti contabili conseguenti alla parte dispositiva del presente atto e i valori economici e/o patrimoniali registrati nell'apposito applicativo amministrativo-contabile di gestione del Budget Aziendale</p> <p>STRUTTURA ASSEGNATARIA DI BUDGET</p> <p>_____</p> <p>Scheda BUDGET allegata</p> <p>datata _____</p> <p>Il Responsabile del procedimento _____</p> <p>Il Direttore dell'U.O.C. _____</p>
--	--

L'anno duemila ventuno il giorno dieciotto del mese di Agosto, nei locali della Sede Legale di Piazza Nicola Leotta, 4 Palermo, il Direttore Generale Dott. Roberto Colletti, nominato con D.P. n.195/Serv.1/S.G. del 04/04/2019, assistito da dott. Paolo Vitalone quale segretario verbalizzante adotta la presente delibera sulla base della proposta di seguito riportata

18.08.2021
M

Il Direttore dell' U.O.C. Economico Finanziario- Dott.ssa Rosaria Di Fresco;

- VISTA la Deliberazione n. 716 del 30.06.2020 avente ad oggetto “ Adozione Bilancio d’esercizio 2019”;
- VISTA la nota prot n. 2°/Dip/4684 del 27.01.2021” del DPS di richiesta di chiarimenti sul bilancio d’esercizio 2019;
- VISTA la nota di riscontro prot n. 5318 del 5.03.2021 facente parte integrante della nota integrativa del bilancio d’esercizio 2019 adottato con Deliberazione n. 716 del 30.06.2020

PRESO ATTO della nota prot n. 2°/Dip 31152 del 1.07.2021 con la quale l’ Assessorato della Salute - DPS Servizio 2° “Controllo bilanci degli Enti del SSR e Percorsi Attuativi di Certificabilità” approva il bilancio d’esercizio 2019;

-DATO ATTO che il Dirigente proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell’attività istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo ed utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall’art.3 del D.L. 23 ottobre 1996 n. 543, come modificato dalla L. 20 dicembre 1996 n. 639, e che lo stesso è stato predisposto nel rispetto della L. 6 novembre 2012 n. 190 – “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell’illegalità nella pubblica amministrazione” – nonché nell’osservanza dei contenuti del piano aziendale della prevenzione della corruzione 2019-2021;

PROPONE

Per le motivazioni di cui in premessa e che si intendono qui integralmente riportate per farne parte integrante, formale e sostanziale, quanto segue:

- 1) DARE ATTO che la nota di riscontro prot. n. 5318 del 5.03.2021 ai chiarimenti richiesti dall’Assessorato Regionale della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 2° “Controllo Bilanci degli Enti del SSR” e Percorsi Attuativi di Certificabilità” costituisce parte integrante della nota integrativa del bilancio d’esercizio 2019 adottato con deliberazione n. 716 del 30.06.2020 (All A);
- 2) PRENDERE ATTO della nota prot n. 2°/Dip 31152 del 1.07.2021 con la quale l’ Assessorato della Salute - DPS Servizio 2° “Controllo bilanci degli Enti del SSR e Percorsi Attuativi di Certificabilità” approva il bilancio d’esercizio 2019 dell’ Azienda Ospedaliera di Rilievo Nazionale e di Alta Specializzazione “Civico Di Cristina Benfratelli” di Palermo (All B)
- 3) TRASMETTERE copia del presente provvedimento all’Assessorato Regionale della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 2° “Controllo Bilanci degli Enti del SSR” e Percorsi Attuativi di Certificabilità” – ed al Collegio Sindacale;

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

IL DIRETTORE
U.O.C. Economico Finanziario
(Dr.ssa Rosaria Di Fresco)

Alc A



Civico Di Cristina Bentratelli

Den. Amm. : A.R.N.A.S.
Cod. AOO : DIRAZI
N. Prot. : 0005318
Data Prot. : 05-03-2021 13:09:55
Tipo Reg. : Uscita
Cod. Reg. : REG_PRO_GEN_191217170554_E_U



001056

Area Economico Finanziaria
Piazza Nicola Leotta, 4
90127 Palermo
Tel 0916662834

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/4684 del 27.01.2020 - Chiarimenti Bilancio d'esercizio 2019

Con riferimento alla nota n. Prot./serv2° n Dip/4684 del 27.01.2020 si riportano i chiarimenti richiesti che costituiscono parte integrante della nota integrativa del bilancio d'esercizio 2019 adottato con deliberazione del Direttore Generale n 716 del 30.06.2020

Rilievi formulati dal Collegio Sindacale sul bilancio d' esercizio 2019

In riferimento alle osservazioni del Collegio riportate in calce al verbale di n. 11 del 9.09.2020 di approvazione del bilancio d'esercizio 2019 adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 716 del 30.06.2020 si relaziona quanto segue:

a) Attività di inventariazione

In merito alla ricognizione del patrimonio aziendale di questa ARNAS la Direzione Strategica, ha ritenuto necessario provvedere ad una rilevazione straordinaria finalizzata a definire ed aggiornare tutto il patrimonio di proprietà aziendale correlato a beni mobili ed immobili, ricostruendo gli elementi documentali che possano certificarne il titolo di proprietà come presupposto per procedere conseguentemente all'allineamento dei valori contabili.

Pertanto, non essendo reperibili all'interno dell'azienda professionalità specifiche e idonee strumentazioni per portare a compimento le attività previste, l'Azienda ha ritenuto necessario esternalizzare il servizio.

Dopo aver valutato la possibile realizzazione del servizio in convenzione SPC Cloud lotto 4 del Portale di supporto, ha avviato un avviso di consultazione preliminare di mercato al fine di verificare l'esistenza di operatori economici in grado di fornire il servizio in questione richiedendo contestualmente un prezzo orientativo in base al CSA fornito.

In atto, sulla base delle proposte pervenute, è in corso di perfezionamento il bando prossimo alla pubblicazione (entro marzo 2021)

Relativamente alla formalizzazione circa l'individuazione dei consegnatari dei beni mobili, con specifiche note a firma dei Direttori Amministrativo e Sanitario e notificate in data 3-4-5 dicembre 2020, sono stati individuati quali consegnatari dei beni mobili i Responsabili delle UU.OO.CC ciascuno con riferimento ai beni ubicati nelle proprie strutture di riferimento.

b) Partecipazioni in società

Nell'ambito della periodica ricognizione delle partecipazioni pubbliche art 20 del D.Lgs 175 del 19.08.2016 e s.m.i effettuata con deliberazione n. 1474/2020 si è disposto che le partecipazioni di minoranza, delle quote detenute del capitale rispettivamente nel "Consorzio CO.RI.QUA, e nella società "Aziende Sanitarie Siciliane S.r.l." non sono strategiche alle finalità istituzionali e pertanto debbano essere oggetto delle misure di cui all'articolo 20, comma 1, del D.Lgs n. 175/2016 ;

A seguito di quanto determinato dalla Direzione strategica con la deliberazione sopra menzionata, l' U.O.C. Economico Finanziario procederà, nell'ambito delle operazioni di chiusura del bilancio d'esercizio 2020 alle conseguenti scritture contabili.

c) Crediti

Con riferimento ai crediti si rappresenta quanto segue:

- Stratificazione dei crediti: la stessa è esposta nelle tabelle nn. 20 e 21 pagg 37, 39 della nota integrativa,
- Riconciliazione Crediti in conto capitale: con nota prot. 14292 del 4.09.2020 è stata richiesta all' Assessorato della Salute DPS la conferma sull'esistenza dei crediti in conto capitale ex art 20 Legge 67/88 esistenti al 31.12.2020.

A tutt'oggi la suddetta nota è rimasta priva di riscontro.

d) Riconciliazione crediti verso le Aziende Sanitarie :E' in corso la l'attività di conferma saldi al 31.12.2020

e) Valutazione rischi

Si rimanda a quanto rappresentato al successivo punto 7 della presente relazione.

f) Revisione debiti

- Stratificazione dei debiti: si rappresenta che la stessa è esposta nelle tabelle nn. 43 A e B pagg 79 – 80 della nota integrativa,

g) Attivazione conti d'ordine

L' U.O.C. Economico Finanziario con nota prot. n. 17751 del 7.12.2020 indirizzata ai responsabili di magazzino ha reso noto la necessità di attivare le procedure volte alla rilevazione analitica, per quantità e valore, dei beni sanitari detenuti in conto deposito .

Acquisite le suddette attestazioni, l' U.O.C. Economico Finanziario provvederà alla rilevazione dei beni in conto deposito nel sistema di rilevazione dei conti d'ordine nell' ambito delle scritture di assestamento e rettifica.

Punto nn. 1 , 2 e 3 -Prospetti Stato Patrimoniale e conto Economico riclassificati.

Con riferimento ai rilievi relativi alla differente riclassificazione dei saldi 2018 esposti negli schemi di bilancio 2019 si rappresenta che per effetto del D.M. 24.05.2019 di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), il Dipartimento della Pianificazione Strategica dell'Assessorato della Salute con DDG 1939/2019 ha approvato il nuovo piano dei conti della contabilità generale delle aziende del SSR con decorrenza dall'1.1.2019; inoltre con Direttiva Regionale 70452 del 16.10.2019 sono state fornite Direttive sul trattamento contabile degli

investimenti effettuati con contributi correnti assegnati in esercizi precedenti da adottare con riferimento alla "destinazione ad investimenti" di contributi in conto esercizio e agli investimenti effettuati con contributi correnti assegnati in esercizi precedenti.

Tali prescrizioni hanno comportato una serie di riclassificazioni su diverse poste di bilancio; ai sensi dell'art. 2423 ter, co.5, del Codice Civile al fine di rendere intellegibile l'effettiva dinamica delle voci da un periodo all'altro si è proceduto ad adattare (riclassificare) le voci dell'esercizio precedente riportate negli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico in caso di non comparabilità con l'equivalente elemento del periodo corrente; ad ogni buon conto si allegano alla presente Prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico del bilancio 2019 previsti dal D.M. 20.03.2013 allineato secondo le direttive di cui al DDG 109 del 7.02.2014 (AlI 1 e 2);

Punto n. 4 Immobilizzazioni immateriali e materiali "da sterilizzare" Tabelle 1,5 e 32 della Nota Integrativa

La differenza tra il totale degli ammortamenti dei cespiti da sterilizzare esposto nella colonna F della tabella sottosegnata (che costituisce una sintesi della Tab. 5 dei soli cespiti sterilizzati esposta in nota integrativa), pari a € 6.702.863 differisce dal valore pari a € 9.212.497 esposto nella tabella 32 colonna D per € 2.695.369

Ai fini di una più chiara esposizione si riporta nei prospetti sottosegnati le tabelle n. 5 e 32 esposte a pag 10, 12 e 48 denominati rispettivamente "prospetto A" e prospetto B

PROSPETTO A

TABELLA NN.1 E 5 ESPOSTE NELLA NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2019 RIFERITA A CESPITI STERILIZZATI										
		A	B	C	D	E	F	H	L	M
CODICE MOD.SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI SOGGETTE A STERILIZZAZIONE ESPOSTE NELLA TABELLA 1	Costo storico	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
			Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA070	Dritti di brevetto e dritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	434.714	434.714	-	-	-	-	-	-	-
AAA130	Concessioni, licenze, marchi e dritti simili	48.358	48.358	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	639.792	639.792	-	-	-	-	-	-	-
CODICE MOD.SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI SOGGETTE A STERILIZZAZIONE ESPOSTE NELLA TABELLA 5	Costo storico	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile
			Fondo amm.to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	3.848.693	2.006.425	1.842.268	-	-	-	-	115.461	1.726.808
AAA330	Fabbricati strumentali (indisponibili)	180.672.714	68.757.221	111.915.493	-	2.198.692	-	-	5.384.831	108.729.354
AAA380	Impianti e macchinari	4.030.315	3.318.887	731.428	-	-	-	-	270.679	460.749
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	46.309.443	45.797.694	511.749	-	1.290.513	-	-	612.489	1.189.773
AAA440	Mobili e arredi	3.639.655	3.410.063	229.592	-	-	-	-	59.763	169.829
AAA470	Automezzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA500	Oggetti d'arte	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	7.644.916	7.501.164	143.754	-	1.919.029	-	-	259.640	1.803.143
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	246.165.737	130.791.454	115.374.285	-	5.408.233	-	-	6.702.863	114.079.656

PROSPETTO B

TAB. 32 –CONSISTENZA, MOVIMENTAZIONI UTILIZZAZIONI POSTE DI PATRIMONIO NETTO

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	A	B	C	D	E	F	G
		MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Consistenza finale
		Consistenza Iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	25.785.803	-	-	-	-	-	25.785.803
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	152.473.840	9.294.146	5.893.049	9.010.722	-	-	159.754.851
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	32.970.688	-	-	2.214.006	-	-	30.756.682
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	102.072.597	-	2.207.415	-	4.488.856	503.600	100.294.756
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-	-	3.000.000	-	-	-	3.000.000
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da Regione	17.430.554	9.294.146	685.634	2.300.865	-	583.451	25.692.921
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da altri soggetti	17.486	-	-	6.995	-	-	10.491
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	319.029	-	645.348	201.775	-	-	762.602
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	475.955	34.041	-	-	-	-	509.996
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	34.041	34.041	-	-	-	56.285	56.285
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	179.088.668	9.294.146	6.538.397	9.212.497	-	56.285	186.869.536

Il valore complessivo delle sterilizzazioni esposto nelle tabelle nn. 1 e 5 della nota integrativa (pag. n.10 e n. 12) pari a € 6.702.863 comprende soltanto la sterilizzazione dei cespiti acquisiti con contributi in conto capitale che specularmente sono allocati nella colonna “sterilizzazioni della tabella 32 di pag 48 della nota integrativa in corrispondenza dei Codici SP PAA020 “Finanziamenti per beni di prima dotazione” (€ 2.214.006) e PAA070 “Finanziamenti da Regione per investimenti” (€ 4.488.856);

non sono ricomprese, invece, le altre categorie di cespiti e precisamente:

- Cespiti finanziati con contributi assegnati in conto esercizio per la realizzazione dei Progetti Obiettivo di PSN 2011 2012 2013 e 2014; i cui utilizzi corrispondenti sono allocati nella voce SP PAA090 per € 2.300.865;
- Cespiti finanziati con contributi assegnati in conto esercizio per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da altri soggetti allocati sempre nella voce SP PAA090 per € 6.995;
- utilizzi per investimenti delle somme ricevute in donazioni destinate agli investimenti (allocati nella voce SP PAA100) per € 201.775;

per un totale complessivo di € 2.509.634

CODICE MOD. SP	quote contributi sterilizzati relativi a cespiti acquistati con contributi e investimenti assegnati den Decreti Regionali e inseriti nelle tabelle nn. 1 e 5 della N:I.	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	2.214.006
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	4.488.856
	TOTALE A	6.702.862

CODICE MOD. SP	quote contributi sterilizzati relativi a cespiti acquistati con altre tipologie di risorse (con risorse correnti da Regione o da privati e destinate ad investimenti e donazioni) non inseriti nelle tabelle nn. 1 e 5 della N.I.	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da Regione	2.300.865
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da altri soggetti	6.995
PAA100	Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	201775
TOTALE B		2.509.635

Punto n. 5 – ABA670 “Crediti vs privati”

I crediti verso privati al netto del Fondo svalutazione pari a € 1.075.580 si riferiscono ai crediti relativi al periodo 2010 ed ante ; si tratta prevalentemente di crediti per i quali sono a tutt’oggi in corso le procedure di recupero coattivo nei confronti dei creditori;

Nel corso del 2021 si è avviata la circolarizzazione nei confronti di tutti i creditori

Nell’ambito dei crediti verso privati esposti alla voce – ABA670 al netto del fondo svalutazione pari a € 2.137.879 i crediti di formazione ante 2015 sono pari a € 1.075.80. nell’ambito di tale valore trovano allocazione i crediti verso case di cura private e ospedali assimilati per prestazioni sanitarie rese nell’ambito di convenzioni stipulate nel corso del tempo.

Tali crediti negli anni 2015-2016 sono stati oggetto di svalutazione riportando nelle note integrative dei rispettivi bilanci gli importi della svalutazione, le motivazioni e i criteri di determinazione.

In particolare nell’ esercizio 2016, a titolo prudenziale, si è provveduto a svalutare interamente i crediti di formazione 2000 - 2010 per un importo di € 966.609 ritenendosi di dubbia esigibilità la riscossione considerata sia la vetustità dell’iscrizione contabile degli stessi che l’insufficiente supporto documentale rilevato agli atti d’ufficio che ne poteva supportare l’attivazione di procedure di riscossione coatta.

Nell’esercizio 2015, invece, si è svalutato il credito verso la società Medipast considerato l’elevato rischio di inesigibilità dello stesso considerato che nei confronti della stessa è in corso una procedura di amministrazione controllata; pertanto a seguito di autorizzazione della Direzione – apposta a margine della nota dell’Area economico Finanziaria Prot 1120 del 13.04.2016 - si è prudenzialmente svalutato il Credito per un importo di € 209.018; per un totale complessivo di un fondo svalutazione di € 1.175.627.

Tutte le svalutazioni operate sono state effettuate sulla base delle singole posizioni creditorie.

Nel corso del 2019 si è proceduto allo svincolo del medesimo fondo svalutazione per € 28.025 pari al valore dei crediti incassati nel medesimo esercizio.

Sebbene l’ Azienda nel corso dell’esercizio 2018- 2019 abbia avviate diverse procedure per il recupero coattivo il suddetto Fondo svalutazione crediti ha subito, come già rappresentato, movimentazioni poco significative (€ 28.025) pertanto non essendosi verificati eventi gestionali tali da giustificare un utilizzo del fondo per le motivazioni per le quali, a suo tempo lo stesso era stato costituito; pertanto le suddette poste restano accantonate a titolo prudenziale.

Nel corso del 2021 questa Azienda ha avviato la procedura di revisione mediante l’inoltro di lettere di conferma a terzi, nella prassi conosciute come “circolarizzazione”. Tale attività, ancora in corso, al fine di acquisire elementi probativi attendibili ritenuti necessari circa l’ esistenza, la completezza e accuratezza finalizzata allo stralcio.

Punto n. 6 – PAA070 “Finanziamenti da Regione per investimenti”

L'importo pari a € 503.600 esposto nella tabella n. 32 (pag 48 della nota integrativa) si riferisce alla quota di contributi a carico del bilancio aziendale anno 2014 assegnata con nota prot. n. 5°/Dip/38064 del 06.05.2015 e finalizzata all'acquisto di attrezzature per la realizzazione della U.O. di neurologia del P.O. Civico Di Cristina accantonata nell'ambito della voce SP PBA160 “Quote inutilizzate contributi da Regione per quote F.S. vincolate e stornate a contributi PAA070 - Finanziamenti da Regione per investimenti nell'ambito delle poste patrimonio netto in sede di redazione del bilancio d'esercizio 2019 per effetto del collaudo avvenuto nell'esercizio 2019..

Punto n. 7 – “PBA050” Fondo rischi per la copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)

Con riferimento alla voce PBA050 in sede di redazione del bilancio d'esercizio 2020 l' U.O.C. Economico Finanziario con nota Prot . n. 1753 del 1.02.2021, ha chiesto all' U.O.C. competente, di fornire l'elenco dettagliato dei rischi per autoassicurazione sorti nell' esercizio 2020 nonché di effettuare la valutazione della congruità del fondo rischi per autoassicurazione esistente al 1.1.2020 da rendersi secondo le procedure P.A.C adottate dall' Azienda nella considerazione dell'ingente valore iscritto nella suddetta posta.

Con deliberazione n. 927/2019 l' ARNAS ha affidato mediante convenzione il servizio de gestione dei sinistri in copertura e gestione diretta al AOUP Paolo Giaccone

Punto n. 8– BA2770 “Accantonamenti per quote inutilizzate dei contributi finalizzati e vincolati ”

Riconciliazione tabella Cod CE BA 2770 E voce SP PBA150 - colonna Accantonamenti

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI	44.584.612	6.296.030	378.553	3.654.091	47.605.194
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	25.393.318	2.780.642	2.837.987	434.326	24.901.647
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	773.011	1.329.701	-	115.682	2.387.030
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	13.496.776	-	-	19.290	13.477.486
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	2.837.987	-	2.837.987
PBA052	Fondo rischi per interessi moratori	-	-	378.553	74.997	303.556
PBA060	Altri fondi rischi:	4.921.507	1.785.687	-	3.009.703	3.697.488
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano di avanzzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente IEA	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra IEA	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	35.923.483	1.088.096	10.532.736	2.071.104	24.407.739
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzate	-	1.058.096	8.974.649	773.480	9.259.265
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	35.724.630	-	19.507.385	1.289.384	14.927.861
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	-	-
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	40.000	-	-	-	40.000
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	158.854	30.000	-	8.241	180.613
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	5.671.736	2.388.774	378.553	117.365	7.364.593
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.825.923	113.645	-	-	4.961.568
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-	-	-	-	-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-	-	-	-	-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.845.813	293.937	608.356	117.365	1.413.629
PBA270	Altri fondi incentivi funzioni tecniche art 113 D. Lgs. 50/2016	-	759.192	230.203	-	989.395
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	86.179.832	9.572.899	10.532.735	5.842.470	79.377.526

Punto n. 9- AA0270 “Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti”

Nella tabella n. 36 (pag 56 della Nota integrativa) in corrispondenza della colonna utilizzi per € 2.071.104 sono esposti le quote inutilizzate di contributi assegnate dalla Regione negli anni 2018 ed ante e utilizzate nell’ esercizio 2019 in corrispondenza del sostenimento dei costi, al fine di sterilizzarne l’effetto a conto economico, coerentemente all’utilizzo del Fondo acceso all’atto dell’assegnazione dei contributi. Tali utilizzi dovrebbero trovare una esatta corrispondenza nelle voci di ricavo - cod CE “AA0270 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti” ; tuttavia una quota di tali contributi, pari a € 568.823, è stata utilizzata per l’acquisto di beni aventi durata pluriennale; per tale importo, in analogia alla Direttiva sugli investimenti - prot. n. 70452 del 16.10.2019 -sul trattamento contabile degli investimenti effettuati con contributi assegnati in esercizi precedenti in conto esercizio, ed, in coerenza a quanto stabilito dalla casistica applicativa del D. Lgs. 118/11, sono stati riclassificati dalla voce PBA160 alla voce SP PAA090 - sottoconto 2.01.02.07.04 del nuovo PdC regionale per effetto di una permutazione patrimoniale per poi procedere alla sterilizzazione delle quote di ammortamento alla voce di ricavo cod CE AA1020 “Quota imputata all’esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti” dei cespiti acquistati

Al fine di dare evidenza della riconciliazione tra le suddette poste si riportano le seguenti tabella esplicative degli investimenti effettuati con risorse PO/PSN 2018 ed ante

		2019
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di	1.502.281
PBA150	Tabella 36 - colonna utilizzi	2.071.104
differenza da riconciliare		-
		568.824

Investimenti effettivamente entrati nel ciclo produttivo realizzati con contributi in c/ esercizio quote PO/PSN e FSN accantonate alla voce PBA160 e riclassificate alla voce SP PAA090		
	374.577	CAPITALIZZAZIONE INVESTIMENTI EFFETTUATI CON QUOTE PO/PSN ANNI VARI
TOTALI	374.577	
Investimenti avviati ancora in corso al 31.12.2019 realizzati con contributi in c/ esercizio quote PO/PSN ccantonate alla voce PBA160 riclassificate alla voce SP PAA090 - sottoconto 2.01.02.07.04 del nuovo PdC regionale		
	76.535	PO PSN2014 - linea 5.2.21 LAV IN CORSO (PROVVEDITORATO)
	101.230	PO PSN2014 - linea 5.2.21 LAV IN CORSO (TECNICO)
	16.482	LAV IN CORSO TELENEURES
TOTALI	194.247	
TOTALI	568.824	

Punto n. 10 – “Spesa per il personale a tempo indeterminato dell’esercizio 2019”

Nell'anno 2019 l'Arnas ha rispettato, come negli anni precedenti, il tetto di spesa previsto dalla normativa vigente (L. n. 191/2009) e dai Decreti Assessoriali della Regione Sicilia (in ultimo il DA n. 1380/2015)

Dai dati di CE consuntivo 2019 la spesa per il personale a tempo indeterminato e determinato di assesta su Euro 154.705.000. Detti valori, ricondotti ai parametri del D.A. 1380/2015, ovvero decurtati degli importi da detrarre dal totale lordo (per incidenza contrattuale e per i costi per categorie protette), restituiscono una spesa complessiva di Euro 137.286.000, dunque ben al di sotto del tetto di spesa indicato in Euro 156.200.000. Appare utile, inoltre sottolineare nell'anno 2019 è stato registrato rispetto all'anno precedente un risparmio sulla spesa del personale di oltre 3 milioni di Euro.

Punto n. 11 – “Spesa per il personale a tempo determinato dell'esercizio 2019”

Per il personale a tempo determinato, si è avuta per l' anno 2019 una spesa di circa 13.000.000 su un limite previsto dal D.L. 78/2010 (50 per cento spesa 2009) di Euro 2.851.000 con un'evidente maggiore spesa da attribuire, come per gli anni precedenti, ad un importante ricorso a forme di lavoro flessibili nelle more dell'attivazione/espletamento delle procedure di mobilità/concoursuali finalizzate al reclutamento di personale a tempo indeterminato. A tal proposito appare utile sottolineare che nel corso del 2019 l'Arnas ha predisposto il nuovo atto aziendale in applicazione delle linee guida regionali ed ha attivato le procedure di rideterminazione della nuova dotazione organica.

Detta fase di riassetto aziendale ha comportato un importante rallentamento delle azioni finalizzate alle assunzioni a tempo indeterminato che sono state limitate alla partecipazione alle procedure di Bacino Occidentale disposte dall'Assessorato per le discipline di anestesia e rianimazione e MCAU.

TABELLE NOTA INTEGRATIVA

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per future da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/STATO	-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
ABA360	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	61.037.477	654.742.302	674.229.662	41.550.117	
AB1190	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	59.426.075	375.815.228	398.191.751	37.049.552	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
AB4410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
AB4420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR		274.922.785	274.922.785		
AB4430	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	1.568.610	3.526.363	1.115.126	3.979.847	
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)		477.926	-	477.926	
AB4460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA	42.792	-	-	42.792	
	Crediti vs Regione per Progetto Diagnosi precoce carcinoma pancreatico	-			-	
	Crediti vs Regione per Progetto formazione Farmacisti area oncologica	42.792	-	-	42.792	
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	6.204.022	2.207.414	395.468	8.015.968	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					
AB4510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	67.241.499	656.949.716	674.625.130	49.566.085	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA650	CREDITI V/ERARIO	507.462	49.416	153.763	403.115	
	<i>di cui</i>	1.548.241	-	1.240.092	308.148	
	<i>F.do svalutazione</i>	1.140.439	-	1.140.439	-	
	<i>di cui</i>	54.109	-	54.109	-	
	<i>Erario Credito IRES</i>	-	49.416	-	49.416	
	<i>altri crediti</i>	45.551	-	-	45.551	
	CREDITI V/ALTRI					
ADA670	Crediti v/ clienti privati	2.244.617	6.433.178	6.539.916	2.137.879	-
	<i>Crediti v/ clienti privati</i>	3.420.245	6.433.178	6.567.941	3.285.481	-
	<i>F.do svalutazione</i>	1.175.627	-	28.025	1.147.602	-
ABA640	Crediti v/gestioni liquidazione	-	-	-	-	-
ADA690	Crediti v/ altri soggetti pubblici	81.170	2.983.213	2.925.585	138.797	-
	<i>Diriz. Cate. Circondariale, INPS, altri</i>	81.170	1.789.406	1.785.229	85.346	-
	<i>crediti v. anticipo premio Inail</i>	-	1.193.807	1.140.356	53.451	-
ABA700	Crediti v/ altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
ABA710	Altri crediti diversi	1.520.724	1.439.775	1.501.562	1.458.938	-
	<i>Crediti per fatture da emettere</i>	1.501.562	1.439.775	1.501.562	1.439.775	-
	<i>Avanzi e anticipi su fornitori</i>	16.153	-	-	16.153	-
	<i>Crediti per note di credito da ricevere</i>	-	-	-	-	-
	<i>Crediti su dipendenti per rimborsi</i>	3.010	-	-	3.010	-
	<i>Crediti su Terziere per mandati non esecuti a buona fine</i>	-	-	-	-	-

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

CODICE MOD. SP	linea di finanziamento	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		Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
		<i>Inserire dettaglio</i>							
ABA480		Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti				6.204.023	2.359.355	547.409	8.015.968
	1	<i>Crediti - Finanziamento Chirurgia Generale IV</i>							-
	3	<i>Crediti - Finanziamento Ristrutturazione Di Circolazione Linea 3</i>	DDG 7171/2005	22.746.853	23.543.035	203.818	-	56.450	147.369
	9	<i>Crediti - Lavori di ristrutturazione del Padiglione Maternità</i>	DDG 490/2013	3.873.463	3.823.305	-	50.158	26.563	23.595
	11	<i>Crediti - Finanziamento Oncologia Linea 11</i>	DDG 7173/2005	23.240.560	21.586.779	-	1.653.781	45.596	1.608.185
	21	<i>Crediti - Finanziamento Adeguamento Sistema Informativo aziendale - Linea 21</i>	DDG 1594/2014	5.000.000	1.256.791	3.743.209	-	-	3.743.209
	14	<i>Crediti - Finanziamento CEM - Innevilidzlovai in corso</i>	Decreto Dirigenziale del Ministero della Salute 11.4.2006						
	27	<i>Crediti - Finanziamento Realizzazione Neurologia DDG 1597/14</i>	DDG 1597/14	2.000.000		2.000.000	-	-	2.000.000
	7	<i>CHIRURGIE GENERALI 2 STARLICIO</i>	DDG 730/14	5.910.560	5.473.473	-	655.416	218.329	437.087
	24	<i>Crediti - Finanziamento Adeguamento Padiglione Emergenze DDG 1206/13 Linea 24</i>	D.D.G. 1206 /2013	3.747.000	3.490.005	256.995	-	200.472	56.523
ABA490		Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500		Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per riporto perdite							
ADA510		Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520		Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

4 digiti - classe	DESCRIZIONE FONDEMENTI PER INVESTIMENTI RECEVUTI IN CONTI INIZIALI ESERCIZIO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Comptabilità attiva dell'esercizio	Giroconti Riduzione/Incremento	Avanzamenti entro dell'esercizio	Utile a fronte di differenziazione dell'esercizio	Altre variazioni (10)	Consistenza finale	dici dici	dici dici
		Comptabilità attiva dell'esercizio	Giroconti Riduzione/Incremento	Avanzamenti entro dell'esercizio	Utile a fronte di differenziazione dell'esercizio	Altre variazioni (10)	Consistenza finale								
PA0091	Da Riferire	101.977.987			4.498.881	1.710.012	108.186.880					108.186.880	395.669		
	1-TRIBUNA GENDRALE DA	572.244			29.182		543.062					543.062			
	2-SANCA DELANQUE DA 3482 DEL 24/07/2009	120.691			30.821		151.512					151.512			
	3-ORCHITENA DON TRIGIANI	89.825,00			69.627		159.452,00					159.452,00			
	4-SMETI	11.860.799			605.293		12.466.092					12.466.092			
	5-VALDIPUTERIANA DON ESTRAPO DON PROTOH	3.812.583			190.146		3.999.729					3.999.729			
	6-Laura Champi Spina DM 461 DAL 10/08	24.624,00			300.241		324.865,00					324.865,00			
	7-PALESTRA DON PROTOH	2.310.394			194.002		2.504.396					2.504.396			
	8-ROSENZA	2.179.725			66.318		2.246.043					2.246.043			
	9-CONGREGAZIONE S. M. DEL TAVOLINO	16.108.482			6.164.033		22.272.515					22.272.515			
	10-PIRELLA DON ESTRAPO DEL 14/07/2009	216.277			36.249		252.526					252.526			
	11-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	204.893			22.330		227.223					227.223			
	12-ART. TIGLIANO 14/08/2009 17/03/07/2004	41.793			9.102		50.895					50.895			
	13-DM DEL 16/07/2009 ART. 32 L. 87/04	17.784			82.292		100.076					100.076			
	14-VALDIPUTERIANA DON ESTRAPO DON PROTOH	4.112.324			214.311		4.326.635					4.326.635			
	15-CAPPELLE REPIVALE FIANCANTO PIAZZA S. PIETRO	10.439.939			876.938		11.316.877					11.316.877			
	16-PALESTRA DON ESTRAPO DEL 14/07/2009	3.320.335			102.301		3.422.636					3.422.636			
	17-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	2.980.008			81.226		3.061.234					3.061.234			
	18-PALESTRA DON ESTRAPO DEL 14/07/2009	2.400.008			103.244		2.503.252					2.503.252			
	19-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	10.607.012			103.244		10.710.256					10.710.256			
PA0092	PALESTRA DON ESTRAPO DEL 14/07/2009	10.607.012			103.244		10.710.256					10.710.256			
PA0093	Per investimenti da rettificare contributi in conto esercizio - da altri esercizi	17.484			6.995		24.479					24.479			
PA0094	Per investimenti da rettificare contributi in conto esercizio - da altri esercizi	16.123			2.144.876		2.160.999					2.160.999			
	3-QUELLA DON ESTRAPO DEL 14/07/2009	16.123			1.643		17.766					17.766			
	4-QUELLA DON ESTRAPO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	5-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	6-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	7-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	8-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	9-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	10-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	11-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	12-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	13-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	14-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	15-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	16-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	17-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	18-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	19-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	20-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	21-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	22-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	23-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	24-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	25-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	26-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	27-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	28-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	29-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	30-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	31-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	32-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	33-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	34-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	35-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	36-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	37-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	38-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	39-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	40-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	41-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	42-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	43-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	44-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	45-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	46-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	47-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	48-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	49-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	50-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	51-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	52-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	53-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	54-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	55-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	56-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	57-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	58-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	59-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	60-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	61-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	62-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	63-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311		38.434					38.434			
	64-CONGREGAZIONE S. PIETRO DEL 14/07/2009	16.123			22.311										

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	25.723	23.980	42.299	-	-
	Debiti vs AIRPA	40.556	-	-	40.556		
	Debiti vs IZS		25.723	23.980	1.743		
PDA260	Debiti v/specimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
						
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	3.406.725	5.889.159	7.926.477	1.369.407		-
	Debiti verso ISMETT	275.925	100.477	58.240	318.161		
	debiti verso S.E.U.S. SpA (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	2.125.813	3.243.299	4.452.906	916.205		
	debiti verso Servizi ausiliari Sicilia	1.004.988	2.545.384	3.415.331	135.041		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	38.683.087	251.718.652	263.318.903	27.082.836	9.845.523	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	152.314	588.273	680.393	60.195	-	-
	ASS. OASI MARIA SS. ONLUS	-	-	-	-	-	-
	OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU'	121.153	111.677	176.923	55.906		
	OSPEDALE SAN RAFFAELE S.R.L.	2.502	-	-	2.502		
	OSPEDALE BUCCHERI LA PERLA FATEBENEFAT.	28.659	476.596	503.469	1.786		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	38.530.773	251.130.379	262.638.510	27.022.642	9.845.523	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	38.998.498	251.144.634	263.106.234	27.036.898	9.845.523	-
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	467.725	14.255	467.724	14.256		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	4.477.037	81.303.647	77.872.999	7.907.685	-	-
	Debiti per Erario c/ Ires	23.393	359.971	383.364	-		
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro	-	180.621	171.003	9.618		
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro	125.272	29.276.572	29.253.517	148.327		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	2.820.551	37.434.989	34.432.872	5.822.068		
	Debiti per Erario c/ Irap	1.323.230	10.523.533	10.282.290	1.564.473		
	Altri debiti per imposte e tasse	175.136	571.750	509.465	237.421		
	Assidizionale comunale e regionale	9.455	2.956.211	2.840.488	125.178		
	...						
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.450.314	48.470.929	46.386.512	8.534.731		
	debiti v/ INPDAP	6.325.680	46.905.540	44.767.432	8.463.788		
	Debiti verso INPS per lav. Dipendenti	9.249	190.630	193.390	6.489		
	Debiti verso INAIL	66.518	1.230.543	1.279.342	17.719		
	Debiti verso ONAOSI	48.867	142.491	144.623	46.735		
	Debiti verso altri enti previdenziali	-	1.725	1.725	-		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	18.665.144	157.797.341	154.770.538	21.691.946		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	17.763.704	145.198.363	143.244.301	19.717.766		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	901.440	12.598.978	11.526.237	1.974.180		
	Debiti verso organizzazioni sindacali	39.160	838.882	878.042	-		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari diversi)	275.044	5.730.470	6.005.514	-		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (pignoramenti)	57.026	216.459	219.378	54.107		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (trattenute varie)	-	945.192	944.517	675		
	Debiti verso Organi direttivi e istituzionali	-	-	-	-		
	Debiti vs organi di controllo	19.924	34.682	17.949	36.657		
	Debiti vs personale dipendente per Fondi AID	-	2.701.800	1.149.033	1.552.767		
	Debiti verso assistiti	-	105	-	105		
	Altri debiti diversi:	510.285	2.131.388	2.311.804	329.869		

Tab. 42 B- Consistenza e movimentazioni dei debiti

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

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

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Francesco Paolo Tronca)

Il Direttore Generale
Dott. Roberto Colletti

STATO PATRIMONIALE ATTIVO			Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>		Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2014/2013	
				Importo	%
A. IMMOBILIZZAZIONI					
I Immobilizzazioni immateriali					
1) Costi d'impianto e di ampliamento					
2) Costi di ricerca e sviluppo					
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno					
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					
5) Altre immobilizzazioni immateriali					
II Immobilizzazioni materiali					
1) Terreni					
a) Terreni disponibili					
b) Terreni indisponibili					
2) Fabbricati					
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)					
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)					
3) Impianti e macchinari					
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche					
5) Mobili e arredi					
6) Automezzi					
7) Oggetti d'arte					
8) Altre immobilizzazioni materiali					
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti					
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce)					
1) Crediti finanziari					
a) Crediti finanziari v/ Stato					
b) Crediti finanziari v/ Regione					
c) Crediti finanziari v/ partecipate					
d) Crediti finanziari v/ altri					
2) Titoli					
a) Partecipazioni					
b) Altri titoli					
Totale A)		156.678.196	160.602.064	-3.923.868	-2,4%
B. ATTIVO CIRCOLANTE					
I Rimanenze					
1) Rimanenze beni sanitari					
2) Rimanenze beni non sanitari					
3) Acconti per acquisti beni sanitari					
4) Acconti per acquisti beni non sanitari					
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi		
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili)					
1) Crediti v/ Stato					
a) Crediti v/ Stato - parte corrente					
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti					
2) Crediti v/ Stato - altro					
b) Crediti v/ Stato - investimenti					
c) Crediti v/ Stato - per ricerca					
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente					
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata					
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca					
d) Crediti v/ prefetture					
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma					
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - parte corrente					
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente					
a) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente					
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
c) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
d) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro					
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricerca					
b) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto					
1) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti					
2) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione					
3) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite					
4) Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
3) Crediti v/ Comuni					
4) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire					
a) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche della Regione					
b) Crediti v/ aziende sanitarie pubbliche fuori Regione					
5) Crediti v/ società partecipate e/ o enti dipendenti della Regione					
6) Crediti v/ Erario					
7) Crediti v/ altri					
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni					
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni					
IV Disponibilità liquide					
1) Cassa					
2) Istituto Tesoriere					
3) Tesoreria Unica					
4) Conto corrente postale					
Totale B)		180.878.926	180.492.634	386.291	0,2%

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Importi: Euro
------------------------------	---------------

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE 2014/2013	
			Importo	%
C RATEI E RISCONTI ATTIVI	-	-	-	-
I Ratei attivi	-	-	-	-
II Risconti attivi	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-
TOTALE ATTIVO (A+B+C)	337.557.122	341.094.699	-3.537.577	-1,0%
D CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-

U.O.S. Programmazione Economica Budget e Bilancio
Dott.ssa Adriana Scardina

Il Funzionario Responsabile dell' U.O.C. Economico-Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Francesco Paolo Tronca)

Il Direttore Generale
Dr. Roberto Colletti

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) PATRIMONIO NETTO				
I Fondo di dotazione	25.785.803	25.785.803	-	0,0%
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	30.756.682	32.970.688	-2.214.006	-6,7%
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	-	-	-	-
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-
c) Finanziamenti da Stato - altro	-	-	-	-
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	100.294.756	102.072.597	-1.777.841	-1,7%
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	3.000.000	-	3.000.000	-
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	25.703.412	17.448.041	8.255.371	47,3%
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	762.602	319.030	443.572	139,0%
IV Altre riserve	-	-	-	-
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-
VI Utili (perdite) portati a nuovo	509.996	475.959	34.038	7,2%
VII Utile (perdita) dell'esercizio	56.285	34.041	22.244	65,3%
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-
2) Fondi per rischi	-7.605.193	44.584.612	3.020.582	6,8%
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	24.407.739	35.923.483	-11.515.744	-32,1%
5) Altri fondi o	7.364.591	5.671.736	1.692.856	29,8%
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO				
1) Premi operosità	-	-	-	-
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre				
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi
1) Mutui passivi	-	-	-	-
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
4) Debiti v/Comuni	18.166	13.297	4.869	36,6%
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e mobilità	-	-	-	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-	-	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo	-	-	-	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	4.135.660	3.059.888	1.075.772	35,2%
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	527.326	539.439	-12.113	-2,2%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	1.411.706	3.447.281	-2.035.576	-59,0%
7) Debiti v/fornitori	27.082.838	39.150.812	-12.067.974	-30,8%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	-	-	-	-
9) Debiti tributari	7.907.689	4.477.036	3.430.653	76,6%
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	8.534.731	6.450.314	2.084.417	32,3%
12) Debiti v/altri	21.691.945	18.670.642	3.021.304	16,2%
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI				
1) Ratei passivi	-	-	-	-
2) Riscconti passivi	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	337.557.122	341.094.699	-3.537.577	-1,0%
F) CONTI D'ORDINE				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-
3) Beni in comodato	-	-	-	-
4) Altri conti d'ordine	-	-	-	-
Totale F)	-	-	-	-

U.O.S. Programmazione Economica Budget e Bilancio
Dott.ssa Adriana Sgardina

Il Funzionario Responsabile dell'U.O.C. Economico Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Francesco Paolo Tronca)

Il Direttore Generale
Dr. Roberto Colletti

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	151.145.181	153.149.755	-2.004.574	-1,3%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	151.115.181	153.134.455	-2.019.274	-1,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rimborsati	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altra	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	30.000	15.300	14.700	96,1%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-685.633	-5.087.841	4.402.208	-86,5%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.502.281	17.092.084	-15.589.803	-91,2%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	171.398.747	177.907.537	-6.508.790	-3,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	164.232.020	170.442.569	-6.210.549	-3,6%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.034.989	2.162.051	-127.063	-5,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	5.131.738	5.302.916	-171.178	-3,2%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	-4.926.540	2.639.489	2.287.051	86,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.507.550	1.517.177	-9.627	-0,6%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	9.212.497	9.866.087	-653.590	-6,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	608.268	576.438	31.830	5,5%
Totale A)	339.615.430	357.660.724	-18.045.294	-5,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	91.011.356	85.576.066	5.435.290	6,4%
a) Acquisti di beni sanitari	90.592.003	85.121.185	5.470.818	6,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	419.353	454.881	-35.528	-7,8%
2) Acquisti di servizi sanitari	33.026.786	43.178.909	-10.152.123	-23,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	53.430	54.560	-1.130	-2,1%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.340.796	1.462.185	-121.389	-8,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	5.900.684	13.004.499	-7.103.816	-54,6%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.910.097	8.420.783	-510.687	-6,1%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.821.780	20.236.880	-2.415.101	-11,9%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	18.837.481	17.926.428	911.053	5,1%
a) Servizi non sanitari	18.825.043	17.909.293	915.750	5,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	-	9.759	-9.759	-100,0%
c) Formazione	12.438	7.377	5.061	68,6%
4) Manutenzione e riparazione	12.505.903	11.737.069	768.834	6,6%
5) Godimento di beni di terzi	2.872.376	3.073.177	-200.801	-6,5%
6) Costi del personale	154.705.690	157.333.562	-2.627.873	-1,7%
a) Personale dirigente medico	66.987.571	66.347.001	640.570	1,0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.816.644	3.772.682	43.962	1,2%
c) Personale comparto ruolo sanitario	67.391.889	69.470.007	-2.078.118	-3,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.849.440	1.980.282	-130.841	-6,6%
e) Personale comparto altri ruoli	14.660.145	15.763.590	-1.103.445	-7,0%
7) Oneri diversi di gestione	1.886.971	2.120.264	-233.293	-11,0%
8) Ammortamenti	9.827.493	10.671.151	-843.658	-7,9%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	620	-620	-100,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	6.244.670	6.163.147	81.523	1,3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.582.823	4.507.384	-924.560	-20,5%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-2.966.900	493.804	-3.460.704	-700,8%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.948.883	450.476	-3.399.358	-754,6%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-18.018	43.328	-61.345	-141,6%
11) Accantonamenti	9.604.806	16.288.332	-6.683.526	-41,0%
a) Accantonamenti per rischi	6.296.030	7.142.494	-846.464	-11,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.088.096	6.065.929	-4.977.833	-82,1%
d) Altri accantonamenti	2.220.680	3.079.909	-859.229	-27,9%
Totale B)	331.311.961	348.398.762	-17.086.801	-4,9%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.303.469	9.261.963	-958.494	-10,3%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale _____</i>	Anno 2019	Anno 2018	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		364	-364	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-40.366	7.941	32.425	408,3%
Totale C)	-40.366	-7.577	-32.789	432,7%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-	-
1) Rivalutazioni		-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			-	-
1) Proventi straordinari	2.682.891	2.022.733	660.158	32,6%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	2.682.891	2.022.733	660.158	32,6%
2) Oneri straordinari	639.305	1.023.107	-383.802	-37,5%
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	639.305	1.023.107	-383.802	-37,5%
Totale E)	2.043.587	999.627	1.043.960	104,4%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	10.306.690	10.254.012	52.677	0,5%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			-	-
1) IRAP	10.063.811	10.202.917	-139.107	-1,4%
a) IRAP relativa a personale dipendente	9.853.957	9.973.176	-119.218	-1,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	123.011	140.503	-17.493	-12,5%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoecnia)	86.843	89.239	-2.396	-2,7%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	186.594	17.054	169.540	994,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	10.250.405	10.219.971	30.433	0,3%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	56.285	34.041	22.244	65,3%

U.O.S. Programmazione Economica Budget e Bilancio
Dott.ssa Adriana Scardina

Il Funzionario Responsabile dell'U.O.C. Economico-Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Iresco

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Francesco Paolo Tronca)

Il Direttore Generale
Dr. Roberto Colletti

REPUBLICA ITALIANA
Regione Siciliana



ASSESSORATO DELLA SALUTE
Dipartimento Regionale
per la Pianificazione Strategica

SERVIZIO 2° - "Controllo bilancio degli enti del SSR e "percorsi attuativi di certificabilità"

Prot.n. 31152

Palermo, 1 LUGLIO 2021

Al Direttore Generale
dell'A.O. Civico di Palermo

e p.c. Al Collegio Sindacale

All'Area Interdipartimentale 3 - Affari Giuridici

Al Servizio 5° - Economico Finanziario

LORO SEDI

► **OGGETTO: Bilancio d'esercizio 31/12/2019 dell'A.O. Civico di Palermo**

Con delibera n. 716 del 30.06.2020, il Direttore Generale ha approvato il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2019, che espone un risultato pari a € 56.285.

Il risultato economico negoziato per l'anno 2019, come da Verbale del 15 novembre 2019, è pari a € 0.

Con verbale n. 11 del 9 settembre 2020 il Collegio Sindacale, ha espresso **parere favorevole con osservazioni al documento contabile**. Nello specifico l'Organo di Controllo ha invitato l'Azienda ad attuare le procedure P.A.C. relativamente alla gestione delle immobilizzazioni, effettuare una analitica ricognizione dei beni immobili e mobili ante 2013, efficientare le procedure di riconciliazione delle partite debitorie e creditorie dell'Azienda, nonché il piano di valorizzazione delle partecipazioni e di valutazione dei rischi aziendali.

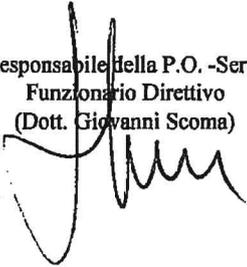
Con nota prot. n. 4684 del 27 gennaio 2021, l'Organo Tutorio, nell'esercizio dell'attività istruttoria, ha formulato le richieste di chiarimenti cui l'Azienda ha dato riscontro con la nota prot. n. 0005318 del 5 marzo 2021, acquisita al prot. n. 13720 del 08/03/2021.

Con la predetta nota del 5 marzo 2021, l'Azienda ha esposto le azioni correttive poste in essere ai fini del superamento delle criticità formulate dal Collegio Sindacale.

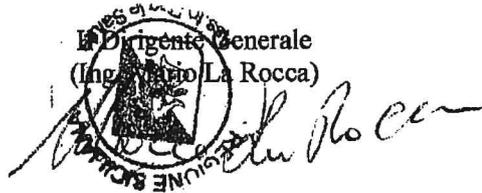
Con nota prot. n. 0012613 del 10/06/2021, acquisita da questo Assessorato al prot. n. 29248 del 17/06/2021, il Collegio Sindacale ha confermato il proprio parere favorevole con rilievi reso con il predetto verbale n. 11/2020 al documento contabile, ritenendo che i chiarimenti alle osservazioni forniti dall'Azienda, trattandosi di dichiarazioni d'intenti, non possono essere in alcun modo modificativi rispetto a quanto rilevato sul Bilancio 2019. Pertanto, in aderenza a quanto rappresentato dall'Organo di Controllo, si invita l'Azienda ad adoperarsi alla risoluzione degli stessi nell'esercizio successivo.

Ciò premesso, a conclusione dell'esame documentale, il Bilancio chiuso al 31.12.2019 di codesta Azienda è approvato sotto il profilo tecnico contabile.

Il Responsabile della P.O. - Servizio 2
Funzionario Direttivo
(Dott. Giovanni Scoma)



Il Dirigente Generale
(Ing. Mario La Rocca)



Sul presente atto viene espresso

parere favorevole dal

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Francesco Paolo Tronca

parere favorevole dal

IL DIRETTORE SANITARIO
Dott. Salvatore Requirez

IL DIRETTORE GENERALE

- vista la proposta di deliberazione che precede e che qui si intende riportata e trascritta;
- preso atto dei i pareri favorevoli espressi dal Direttore Amministrativo e dal Direttore Sanitario;
- ritenuto di condividerne il contenuto;
- assistito dal segretario verbalizzante,

DELIBERA

di approvare la superiore proposta, che qui s'intende integralmente riportata e trascritta, per come sopra formulata dal Dirigente Responsabile della struttura proponente

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Roberto Colletti

Il Segretario verbalizzante

Paolo Vitali

PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione, per gli effetti dell'art. 53 comma 2 L.R. n°30 del 03/11/1993, in copia conforme all'originale è stata pubblicata in formato digitale all'Albo Informatico dell'A.R.N.A.S. a decorrere dal giorno 22 MAG 2021 e che, nei 15 giorni consecutivi successivi:

- Non sono pervenute opposizioni
- Sono pervenute opposizioni da _____

Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi
Dott.ssa Paola Vitale

=====

- Delibera non soggetta al controllo ai sensi dell'art. 28 comma, 5 della L.R. n. 2 del 26 marzo 2002 e divenuta

ESECUTIVA 01 SET. 2021

- Per decorrenza del termine di cui alla L.R. n. 30/93 art. 53 comma 6.
- Delibera non soggetta al controllo e, ai sensi della L.R. 30/93 art. 53 comma 7,

IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA

=====

Estremi riscontro tutorio

Delibera soggetta a controllo

Inviata all'Assessorato Sanità il _____ Prot. n. _____

Si attesta che l'Assessorato Reg. Sanità, esaminata la presente deliberazione

ha pronunciato l'approvazione con atto n. _____ del _____ come da allegato

ha pronunciato l'annullamento con atto n. _____ del _____ come da allegato

Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi
Dott.ssa Paola Vitale

Notificata al Collegio Sindacale il _____ Prot. n. _____

Notificata in Archivio il _____ Prot. n. _____

Il Responsabile Ufficio Atti Deliberativi
Dott.ssa Paola Vitale

Altre annotazioni

