

A) Attività di circolarizzazione crediti/debiti

Circularizzazione crediti/debiti Aziende Sanitarie Pubbliche

Sono state avviate le procedure di conferma esterna al fine di acquisire informazione sulla corretta esposizione dei saldi delle poste di bilancio iscritte in contabilità generale intestate ai singoli soggetti (creditori/debitori) finalizzate a circoscrivere i rischi connessi all'insorgere di eventuali controversie.

Sono stati circolarizzati le singole posizioni creditorie/debitorie rientranti nelle categorie di Creditori/Debitori:

- Aziende Sanitarie Pubbliche Intra Regione
- Aziende Sanitarie Extra Regione:
- Società Partecipate
- Fornitori di beni e servizi.

Con riguardo alla procedura di "circularizzazione" delle posizioni ricomprese nella categoria debiti/crediti Vs Aziende Sanitarie Pubbliche sia della Regione che fuori Regione, la stessa, iniziata nel corso dell'anno 2021 è proseguita nell'anno corrente e si è sviluppata attraverso le seguenti fasi :

- Individuazione delle Aziende Sanitarie Pubbliche;
- Mappatura dei Debiti/Crediti al 31/12/2021;
- Invio delle lettere di circolarizzazione;
- Verifica delle risposte ed analisi delle differenze riscontrate;
- Riconciliazione Debiti/Crediti.

Dopo aver individuato tutte le Aziende Sanitarie Pubbliche coinvolte nella procedura di circolarizzazione, ovvero ogni Azienda per la quale si rilevasse nella contabilità al 31.12.2021 dell'ARNAS Civico, un saldo diverso da zero di debito o credito, si è disposto l'invio mezzo PEC alle stesse Aziende dei report contenenti l'estratto conto e il dettaglio delle partite aperte che concorrevano alla determinazione dello stesso.

A seguito della documentazione inviate si è attivato con le altre Aziende un plurimo scambio di informazioni e documentazioni inviate a mezzo PEC a partire da Gennaio 2022, finalizzato a determinare reciprocamente la consistenza dei saldi contabili Debiti/Crediti al 31/12/2021, relativi a documenti con data di emissione al 31.12.2021 e ante, risultanti dai partitari estratti dai relativi sistemi informativo-contabili aziendali.

Sulla base delle evidenze emerse si è disposta, per le Aziende Sanitarie Pubbliche che hanno trasmesso le loro risultanze contabili, la circolarizzazione del saldo debitorio/creditorio al 31.12.2021 o in caso contrario si è pervenuto ad individuare le ragioni dei disallineamenti per raggiungere la relativa riconciliazione.

A seguito del mancato riscontro da parte di alcune Aziende Sanitarie Pubbliche si è invece provveduto, sempre a mezzo PEC, ad effettuare dei solleciti con l'esplicita prescrizione che "ove non diversamente comunicato, i saldi comunicati sarebbero stati assunti come riconciliati".

L'attività di cui sopra ha permesso di acquisire validi elementi in termini di completezza e quadratura contabile dei Debiti/Crediti vs Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione e fuori Regione.

L'ammontare complessivo dei Debiti/Crediti vs Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione oggetto di riconciliazione al 31.12.2021 è rispettivamente pari ad €4.645.233 per i Debiti ed euro €12.112.662 per i Crediti (Prospetto n.1).

L'ammontare complessivo dei Debiti/Crediti vs Aziende Sanitarie Pubbliche fuori Regione oggetto di riconciliazione è rispettivamente pari ad € 368.382 per i Debiti ed € 128.535 per i Crediti (Prospetto n.2).

Prospetto n. 1

Riconciliazione Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione di cui alla Nota Integrativa – Bilancio Esercizio 2021	DEBITI	CREDITI
	4.645.233	12.112.662
di cui:		
N° 8 Strutture circolarizzate tramite attività di allineamento documentale	2.385.701	7.796.770
N° 8 Strutture circolarizzate a seguito di accettazione dei saldi comunicati	2.259.532	4.315.892

Prospetto n. 2

Riconciliazione Aziende Sanitarie Pubbliche Extra Regione di cui alla Nota Integrativa – Bilancio Esercizio 2021	DEBITI	CREDITI
	368.382	128.535
di cui:		
N° 16 Strutture circolarizzate tramite attività di allineamento documentale	252.392	39.160
N° 13 Strutture circolarizzate a seguito di accettazione dei saldi comunicati	115.990	89.376

Ai fini di una maggiore chiarezza dei dati di cui sopra, si è provveduto ad elaborare un documento, contenente i dati relativi alla posizione Debitoria/Creditore di ciascuna Azienda.

Infine si comunica che tutta la documentazione relativa ai rapporti intercorsi con le Aziende Sanitarie, riportata nel documento di cui sopra, è custodita presso gli uffici dell'Economico Finanziario.

Circularizzazione al 31.12.2021 dei Debiti/Crediti vs Società Partecipate

In tale fattispecie rientrano n°3 Società per le quali si evidenziano alla data del 31.12.2021 saldi di Debiti e Crediti. Per tali società si è disposto l'invio mezzo PEC dei report contenenti l'estratto conto e il dettaglio delle partite aperte che concorrevano alla determinazione dello stesso. A seguito della documentazione inviate si è attivato un plurimo scambio di informazioni e documentazioni inviate a mezzo mail-PEC a partire da Gennaio 2022, finalizzato a determinare reciprocamente la consistenza dei saldi contabili Debiti/Crediti al 31.12.2021, relativi a documenti con data di emissione al 31.12.2021 e ante, risultanti dai partitari estratti dai relativi sistemi informativo-contabili aziendali.

Sulla base della documentazione condivisa si sono confermati tutti i saldi a debito e a credito presenti nella contabilità Aziendale alla data del 31.12.2021 per le Società a vario titolo partecipate dall'ARNAS Civico di Palermo, che in sintesi si rappresentano nella seguente tabella:

Riconciliazione Società Partecipate di cui alla Nota Integrativa - - Bilancio Esercizio 2021	DEBITI	CREDITI
Is.Me.T.T.	359.249	1.193.095
Servizi Ausiliari Sicilia	554.994	-
SEUS Sicilia Emergenza Urgenza Sanitaria di cui:	1.021.545	-
n. 3 circularizzazioni	1.935.788	1.193.095

Esiti attività di circolarizzazione alla data del 31/12/2021 delle posizioni riguardanti l'aggregato di Stato patrimoniale (mod.SP – PDA300) “debiti verso altri fornitori” che contiene la voce “debiti vs fornitori nazionali”, ha la seguente configurazione contabile

COD CONTO CO.GE. CO.GE.	COD SP	DESCRIZIONE COD MODELLO SP	VALORE SUL MODELLO SP
2.04.07.02.0101	PDA301	DEBITI VS ALTRI FORNITORI	27.322.935
2.04.07.02.0201	PDA301	Debiti v/altri fornitori nazionali	17.411.162
2.04.07.02.0301	PDA301	Debiti verso altri fornitori esteri	11.867
2.04.07.02.0302	PDA301	Debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi)	802.262
2.04.07.02.9901	PDA301	Debiti v/altri fornitori per Fatture da ricevere (registraz. Manuali)	129.223
2.04.07.02.9902	PDA301	Debiti v/altri fornitori per Fatture da ricevere (registraz. Automatiche)	8.968.420

Nell'ambito dei “debiti vs fornitori nazionali” sono rilevate n°494 posizioni anagrafiche di fornitori con la presenza al 31.12.2021 di un saldo diverso da zero per un valore complessivo di € 17.411.162.

Fin dal mese di Gennaio 2022 si è avviata l'attività di verifica e riconciliazione dei rispettivi saldi con un numero di fornitori a cui fossero associate la maggior parte dei saldi in termini di valore del debito in oggetto. I fornitori per i quali è stata avviata la circolarizzazione sono stati n° 138 con un complessivo debito associato al 31.12.2021 pari ad € 14.786.386 pari al 85% del debito complessivo.

A seguito delle richieste di circolarizzazione hanno dato seguito alla verifica documentale e relativo riscontro di conferma n°86 fornitori per un debito associato alle relative posizioni pari a complessivi € 10.096.697 (pari al 58% del debito iscritto a SP pari a € 17.411.162 e pari al 68% del debito complessivo oggetto di circolarizzazione €14.786.386). Tali posizioni sono state tutte circolarizzate pienamente a meno di n°7 posizioni che risultano da definire per alcune partite del tutto marginali in termini di valore assoluto)

Ulteriori n°52 fornitori non hanno fornito riscontro alla richiesta di verifica e conferma dei saldi al 31.12.2021 nonostante la richiesta sia stata ulteriormente sollecitata. A questi fornitori al 31.12.2021 è associato un debito complessivo di € 4.689.689 (pari al 27% del debito iscritto a SP pari a € 17.411.162 e pari al 32% del debito complessivo oggetto di circolarizzazione € 14.786.386).

Su tali posizioni sarà avviata una ulteriore circolarizzazione infra-annuale alla data del 30.06.2022 e in caso di persistente ingiustificato mancato riscontro ne saranno trasmessi gli identificativi alle UUOO aziendali di gestione dei contratti al fine di intraprendere le conseguenti azioni di censura.

L'attività di circolarizzazione relativa alle risultanze contabili alla data del 31 dicembre 2021, è stata realizzata attraverso le seguenti fasi:

- Verifica indirizzi PEC utilizzando il sito www.inipec.gov.it
- Invio ai fornitori richiesta di un estratto conto comprensivo di tutte le partite aperte alla data del 31.12.2021, in modo da evidenziare la formazione del saldo a debito come risultante dal partitativo estratto dal sistema informativo contabile aziendale
- Redazione tabella in cui sono stati inseriti i saldi rilevati dal sistema contabile in uso.

L'attività di circolarizzazione è stata rivolta anche agli istituti di credito che hanno ottenuto la cessione dei crediti vantati nei confronti dell'ARNAS da parte dei fornitori; in questi casi è stato più difficile a causa della continua evoluzione della cessione delle fatture.

Le maggiori criticità hanno riguardato i fornitori:

- fatture pagate e nc non contabilizzate;
- fatture non ancora contabilizzate dal fornitore;
- fatture che sono state pagate e per le quali si attende conferma di ricezione;
- disallineamento riconducibile a fatture motivatamente rifiutate sulla PCC.

La suddetta attività di circolarizzazione, la cui documentazione a supporto è custodita agli atti del Servizio Economico Finanziario, è stata finalizzata alla progressiva verifica di tutti i saldi contabili dei fornitori, non perseguibile in un'unica soluzione alla data del 31.12.2021 data l'esiguità di personale amministrativo da dedicare a tale funzione gestionale; pertanto la stessa proseguirà con criteri rotatori nel corso dell'anno 2022, prioritariamente mediante l'invio di solleciti a coloro i quali non hanno dato riscontro e nei confronti dei fornitori non oggetto di circolarizzazione al 31.12.2021, con riserva, come detto, di attivare procedure alternative per ottenere la consistenza delle singole poste oggetto di circolarizzazione.

B)

Ai sensi del D.L. 66/2014 art. 41, comma 1, si rappresenta l'ammontare dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2021 distinti sulla base dell'anno di emissione della fattura:

I debiti di formazione 2021 (PDA301) sono pari a € **24.116.662** . di cui:

€ 12.528.266	sono debiti con scadenza 2022
€ 2.490.752	ammontano fatture le fatture di formazione 2021 già scadute
€ 9.097.644	fatture da ricevere.

I debiti di formazione ante 2021 ancora da pagare ammontano a € 3.206.273

Per quanto riguarda l'area dei debiti commerciali – Voce SP PDA301 – si registra un decremento dei debiti pari a € 4.502.569; Tale miglioramento è stato possibile grazie alla regolarità delle rimesse regionali che ha consentito a questa Amministrazione il pagamento delle fatture rispettandone le scadenze, oltre che ad una migliore organizzazione del ciclo del passivo con particolare riferimento alla fase della liquidazione e alla messa a regime del nuovo applicativo per la gestione della contabilità economica C4H DEDALUS; tale fatto gestionale trova conferma nel sensibile miglioramento dell'indice di tempestività di pagamento registratosi nel corso dell'intero esercizio. In valore assoluto l'importo dei pagamenti dei debiti commerciale ha subito un incremento di € 8.104.916 rispetto all'esercizio precedente € 140.916.957 (anno 2021) vs € 132.812.041 (anno 2020).

Ai sensi del D.L. 66/2014 art. 41, comma 1 si rappresenta l'ammontare dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2019 distinti sulla base dell'anno di emissione della fattura:

	ANTE_2018	2018	2019	2020	2021	Totale complessivo
Somma di Importo Ordinativo di Pagamento	730.432	342.675	224.942	18.569.464	121.049.446	140.916.957

Sono state effettuate transazioni, soprattutto con istituti cessionari, relativi al pagamento di interessi moratori e residui di sorte capitale degli anni pregressi, spesso non pagati perché oggetto di contestazione; mediamente è stato ottenuto un abbattimento di circa il 60 % del valore degli interessi maturati.

Con riferimento all'indice di tempestività dei pagamenti quest'ultimo è stato oggetto di pubblicazione trimestrale sul sito aziendale, come previsto dalla normativa vigente.

Si riporta di seguito l'andamento dell'indice di tempestività dei pagamenti nel corso dell'anno 2021.

	Indice di tempestività dei pagamenti				
	1 trimestre 2021	2 trimestre 2021	3 trimestre 2021	4 trimestre 2021	Indice annuale
indice di tempestività	-18,58	-8,13	-19,21	21,3	-5,44
Pagato	39.603.474	30.483.766	31.878.865	38.950.852	140.916.957

14. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1670			-
BA2510			-
	...		

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
		-	-
	...		
	...		

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	

15. Conti d'ordine

CODICE MOD.SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	-	-	-	-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	-	-	-	-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	4.225.105	315.791	-	4.540.896
	<i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Beni in contenzioso</i>	-	-	-	-
	<i>Altri impegni assunti</i>	-	-	-	-
	...				

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
CO01. Sono state attivate operazioni di project finanche	NO		
CO02. Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?		SI	dispositivi medici :
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)?	NO		

16. 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 di cui:	-	67.177.432	100.788.900	Direttiva di chiusura dei bilanci d'esercizio Aziende Sanitarie SSR n 31857/2022 DPS - SER 5 , n. 37515/2022, n. 41116/2022
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	1.723.437	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	13.288.320	Direttiva DPS SERV 5 n. 37515 del 3/08/2021
	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)			475.165	Direttiva DPS SERV 5 n. 37515 del 3/08/2021 Acconto contributi STP anno 2021 DDS 582/2022
	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			17.094	nota DPS DIERV 5 n . 51301/2021 Delibera 86 del 26.01.2022
	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			4.870.493	Contributi ex art 16, c. 8-septies D.L. 146/2021, art 11 D.L. n. 4/2022 e art 26 del D.L. n. 17/2022
	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			7.925.569	Contributo ASSE 5 - PON governance DA 721 del 8.8.2022
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	-	-	85.000	

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

Nella tabella seguente si riporta la composizione delle risorse FSR indistinte e vincolate assegnate in sede di negoziazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici per l'anno 2021 in data 25 maggio 2022:

Cod CE	- Contributi F.S.R. - Direttiva Prot/DPS Serv 5 n. 31857 del 23.06.2022	Verbale di negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici per l'anno 2021 del 25 maggio 2022	Accantonamenti di competenza 1.01.2021 - 31.12.2021	Cod. CE di accantonamento
AA0032	Funzionamento stima CRT 2020	2.112.931		
	fibrosi cistica 2021	416.221	416.221	BA2771
	contributo contratto Kedrion lavorazione plasma	11.046.782	75.000	BA2771
	Screening neonatale 2021	372.410	372.410	BA2771
	Incentivazione produzione plasma + emocomponenti labili + valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso ex D.A. 15.12.2010 anno contributo SaS	912.200 2.461.278	155.074	BA2771
	DA1204 del 19.11.2021 Finanziamento aggiuntivo Personale mezzi di soccorso	424.190		
	DA 1208/2021 - Finanziamento aggiuntivo per prestazioni aggiuntive personale per somministrazione vaccini Covid	810.083		
	DA1367/2021	1.865.662		
	Contributo acquisto DPI e attrezzature dal DRPC per conto del SSR	545.734		
	Integrazione tariffe COVID ex D.M. 12 agosto 2021	5.308.425		
	Funzioni assistenziali COVID ex DM 12 agosto 2021	9.813.931		
	Rinnovi contrattuale - Dirigenza Medica	2.116.278	2.116.278	BA2860
	Rinnovi contrattuale - Dirigenza non Medica	183.184	183.184	BA2870
	Rinnovi contrattuale - Comparto	4.236.248	4.236.248	BA2880
	Contributo per incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118	9.079.027		
	Contributo trasmissione telematica certificazioni INAIL	9.425		
	Rimborso personale comandato AO Civico	4.427		
	CONTRIBUTO DI SOSTEGNO	49.070.465		
	AA0032	TOTALE CONTRIBUTI FINALIZZATI	100.788.900	7.554.415
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	15.962.284	-	-
AA0035	Funzioni - Altro	51.215.148	-	-
	TOTALE FUNZIONI	67.177.432	-	-
AA0040	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	1.723.438	-	-
	TOTALE CONTRIBUTI VINCOLATI	1.723.438	-	-
AA0020	TOTALE CONTRIBUTI DA REGIONE	169.689.770		

I Ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità sono individuati nella Tabella A allegata alla nota prot. n 31857 del 23.06.2022.

NEW CODICE CE MIN.LE	TABELLA (A) --Consuntivo Anno 2020	2021 Tabella A Direttiva 31857 23.06.2022	2020 Tabella A Direttiva 30104 23.06.2021
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	151.531.405	146.512.064
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	90.798.051	86.556.267
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	16.415.520	14.824.220
	Flusso C	12.922.104	11.140.932
	Flusso DSAO	3.493.416	3.683.288
AA0361	A.4.A.1.3) Flusso C - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.608.024	3.361.165
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	40.114.809	41.079.912
	Flusso F	34.073.931	34.125.164
	Flusso T	6.040.878	6.954.748
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	595.000	690.500
	Hospice	595.000	690.500
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.646.925	2.183.827
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.115.741	987.599
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	52.901	37.832
	Flusso C	41.486	23.889
	Flusso DSAO	11.415	13.943
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	44.805	47.801
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	184.417	267.312
	Flusso F	184.417	213.275
	Flusso T	-	54.037
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	876.096	833.284
AA0561	A.4.A.3.14) altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetto pubblici Extraregione	9.250	10.000
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	363.716	135.751
AA0830	A.4.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	690.678	3.473.655
	Contributo erogazioni farmaci fibrosi cistica	471.895	3.420.791
	Contributo erogazioni farmaci sclerosi multipla	218.783	52.864
		154.869.008	152.305.296
BA0390	B.2) Acquisti di servizi		
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1500	-- STORNO 81 % FATTURATO REPARTO DI PSICHIATRIA	374.235	390.213
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi assegni e contributi v/ Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	-	-
BA1280	Riaddebito NC su Farmaci File F	446.628	1.184.758
BA1280	Riaddebito Eccedenza tetto File F e File T	-	-
BA1280	Riaddebito per attività del centro di Qualificazione Biologica ex D.A. 1179/2016	1.128.095	1.149.579
	Valore del Saldo di Mobilità Consuntivo --	152.920.049	149.580.746

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Importo accantonato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				169.689.769	136.674.080	7.554.415	
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				167.966.332	145.762.532	7.554.415	
	Prestazioni non tariffabili							
	Giornate di degenza in Terapia Intensiva			funzioni				
	Complessità del case-mix (media)			funzioni				
	Complessità del case-mix (alta)			funzioni				
	Contributo Pronto Soccorso			funzioni				
	Finanziamento per Funzioni non ammissibili ai sensi del Par. 5 - sezione D.LGS 502/92			funzioni	67.177.432	67.177.432		
	Contributo al Fondo di Sostegno assegnato			quota disostegno	49.070.465	49.070.465		
	Semceing neonatale 2021			quota finanzia	372.410	372.410	372.410	BA2771
	Ibronicistica 2021			quota finanzia	416.221	416.221	416.221	BA2771
	Contributo acquisto DPI e attrezzature da IDRPC per cento del SSR			quota finanzia	545.734			
	Integrazione tariffe COVID ex D.M. 12 agosto 2021			quota finanzia	5.308.425			
	Funzioni assistenziali COVID ex DM 12 agosto 2021			quota finanzia	9.813.931			
	Rinnovio contuttale - Digenza Medica			quota finanzia	2.116.278		2.116.278	BA2860
	Rinnovio contuttale - Digenza non Medica			quota finanzia	183.184		183.184	BA2860
	Rinnovio contuttale - Comparto			quota finanzia	4.236.248		4.236.248	BA2860
	Incentivazione produzione plasma - cmocomponenti labili - valorizzazione emoderivati riciclati in eccesso ex D.A. B. 12.2010 anno 2019			quota finanzia	912.200	912.200	155.074	BA2771
	contributo contratto Kedion lavorazione plasma			quota finanzia	11.046.782	11.046.782	75.000	BA2771
	DAI204 del 19.11.2021 Finanziamento aggiuntivo Persone e mezzi di soccorso			quota finanzia	424.890	424.890		
	DAI208/2021 - Finanziamento aggiuntivo prestazioni aggiuntive persone per somministrazione vaccini Covid			quota finanzia	810.083	810.083		
	DAI67/2021			quota finanzia	1.865.662	1.865.662		
	contributo SaS			quota finanzia	2.461.278	2.461.278		
	Funzionamento stima CRT 2020			quota finanzia	2.112.931	2.112.931		
	Rimborso personale comandato AO Civico			quota finanzia	4.427	4.427		
	Contributo per incentivazione composta al pers. le dip. te sanitario su mezzi SEUS 118			quota finanzia	9.079.027	9.079.027		
	Contributo trasmissione telematica certificazioni INAIL			quota finanzia	9.425	9.425		
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolata:				1.723.437	1.723.437		
	Rimborso unità disangue trasfusi in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003			quota vincolata	1.723.437	1.723.437		
AA0050	EXTRA FONDO:				13.288.321		17.094	
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:							
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati							
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro							
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)				13.288.321		17.094	
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)				475.165			
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			Diretiva DP/ SERV 5 n. 37515 del 3/08/2022 Ulteriori trasferimenti pubblici assegnati all'Azienda per 4.870 €/mgl, derivanti dall'iscrizione dei contributi ex art.16 c.8- sepires del D.L. 146/2021, art.11 del D.L. n. 4/2022 ed art. 26 del D.L.n.17/2022.	4.887.587		17.094	
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - L. 210/92							
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro				7.925.560			
AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca							
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente							
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente finalizzati							
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:							
AA0220	Contributi da privati per ricerca:				85.000			
AA0230	Contributi c/esercizio da privati			contributi da privato	85.000			
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				183.063.090			

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	169.689.769	410.055	0,2%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	-	-	-
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-
	Totale	169.689.769	410.055	0,2%

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

La quota destinata ad investimenti indicata nella tabella 52 è composta da contributi di parte corrente - anno 2021 destinati ad investimenti determinata operando le rettifiche dei contributi in contropartita ai “Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio” (PAA090).

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<p>CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?</p>	<p><i>SI</i></p>	<p>Nell'ambito della voce AA0240 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti si registra una variazione pari a € 8.867.658</p> <p>Gli investimenti effettuati a valere sulle risorse correnti ammontano a complessivamente € 410.055; Gli investimenti correlati ad acquisti di apparecchiature, attrezzature sanitarie e per interventi strutturali effettuati per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID - 19 ammontano invece a € 219.871.</p> <p>Il decremento vs anno 2020 di € 8.867.658 è riconducibili quasi del tutto a minori investimenti per COVID 19 (€ - 1.286.087); inoltre, una ulteriore variazione in decremento (€ - 6.352.588) è determinata dall'effetto della rettifica dei ricavi apportata nell'esercizio 2020 da risorse vincolate - Progetti Obiettivo PSN anni 2019 e 2020 - relativi alla linea progettuale 5 “La tecnologia sanitaria operativa come strumento di integrazione ospedale territorio” non replicabile nell'esercizio 2021.</p> <p>Trattandosi di risorse destinate alla realizzazione di specifici investimenti tecnologici il DPS ha impartito, con specifica nota (prot. n. 35674 del 11.08.2020), le modalità di contabilizzazione autorizzando l'azienda ad operare nell'esercizio 2020 la rettifica dei</p>

			<p>contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti (voce CE AA0240) alimentando contestualmente la voce di patrimonio netto "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da Regione investimenti Futuri" – Voce SP – PAA90.</p>
--	--	--	--

17. Proventi e ricavi diversi

Codice	VOCE NUOVO MODELLO CE	ASP AG	ASP CL	ASP CT	ASP EN	ASP MB	ASP PA	ASP RG	ASP SR	ASP TP	AO CANNIZZARO CT	AO GARIBOLDI CT	POL CT	AO PAPPARDO ME	POL ME	AO VILLA SOFIA	AO CIVICO	POL PA	IRCCS BP	TOTALE	VALORI DA TABELLA A CONS 2021	TOTALE VALORI MOD CE CONS 2021	
		201	202	203	204	205	206	207	208	209	921	922	923	924	925	926	927	928	960				
R.AA0120	A1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincedati																						
R.AA0130	A1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro																						
R.AA0340	A.A.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione		258			129	1.022.070							1.576	3.439	39.300		37.553		1.104.323	151.531.405	152.635.729	
R.AA0350	A.A.A.1.1) Prestazioni di natura																						
R.AA0360	A.A.A.1.2) Prestazioni di prestazioni ambulatoriali																				90.798.051	90.798.051	
R.AA0361	A.A.A.1.3) Prestazioni di prestazioni ambulatoriali																				16.415.520	16.415.520	
R.AA0370	A.A.A.1.4) Prestazioni di prestazioni ambulatoriali e servizi di emergenza																				3.608.024	3.608.024	
R.AA0380	A.A.A.1.5) Prestazioni di prestazioni																						
R.AA0390	A.A.A.1.6) Prestazioni servizi AMU, P.L.S. (centri ambulatoriali)																				40.114.809	40.114.809	
R.AA0400	A.A.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutici ambulatoriali																						
R.AA0410	A.A.A.1.8) Prestazioni servizi																						
R.AA0420	A.A.A.1.9) Prestazioni di prestazioni ambulatoriali ed di emergenza																						
R.AA0421	A.A.A.1.10) Prestazioni di prestazioni ambulatoriali																						
R.AA0422	A.A.A.1.11) Prestazioni di prestazioni ambulatoriali																						
R.AA0423	A.A.A.1.12) Prestazioni di prestazioni ambulatoriali e di emergenza																						
R.AA0424	A.A.A.1.13) Servizi per il ricovero di emergenza e di cura (ambulanza)		258			129	1.017.764							1.576	3.439	39.300		37.553		1.100.019		1.100.019	
R.AA0425	A.A.A.1.14) Prestazioni di prestazioni ambulatoriali (P.L.S.)																						
R.AA0430	A.A.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria						4.306														4.306	599.306	
R.AA0601	A.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS																						
R.AA0720	A.A.4.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramontane - Consulenze (ex art. 85 e 1 lett. e), d) ed ex art. 57.58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						46.448			10.000											57.506	113.954	
R.AA0800	A.S.3) Contributi, ricambi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)					113.803	80.554	280				233.450				91.896		158.616		48.629	678.299	1.368.977	
R.AA0810	A.S.3.1) Contributi, ricambi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)					113.803	31.754											158.616			321.048	321.048	
R.AA0820	A.S.3.2) Contributi, ricambi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																				31.754	31.754	
R.AA0830	A.S.3.3) Contributi, ricambi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						48.800	280													48.800	48.800	
R.AA0840	B.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.701	7.557				280.179	20.374	2.942	23.834	5.745									154	1.714	16.697	
R.BA0160	B.1.B.3.1) Inasprimenti attive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione																				160.760	21	546.678
	TOTALE RICAVI	26.701	7.815			113.932	1.429.231	20.654	2.942	33.834	5.745	233.450		1.730	5.183	147.593		414.435	21	2.443.255	152.222.003	154.665.338	
R.BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																						
R.BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R.BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emollienti																						
R.BA0303	B.1.A.9.2) Impianti medici																						
R.BA0304	B.1.A.9.3) Prodotti dietetici																						
R.BA0305	B.1.A.9.4) Materiali per la diagnostica (esami)																						
R.BA0306	B.1.A.9.5) Prodotti chimici																						
R.BA0307	B.1.A.9.6) Materiali (prodotti per uso sanitario)																						
R.BA0308	B.1.A.9.7) Altri beni e prodotti sanitari																						
R.BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R.BA0770	B.2.A.1.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																						
R.BA0510	B.2.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																						
R.BA0540	B.2.A.3.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																						
R.BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso - non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																						
R.BA0650	B.2.A.4.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																						
R.BA0710	B.2.A.5.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																						
R.BA0760	B.2.A.6.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																						
R.BA0810	B.2.A.7.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																						
R.BA0910	B.2.A.8.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																						
R.BA0970	B.2.A.9.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																						
R.BA1040	B.2.A.10.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																						
R.BA1100	B.2.A.11.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																						
R.BA1130	B.2.A.12.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																						
R.BA1151	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni ambulatoriali e di emergenza																						
R.BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni ambulatoriali e di emergenza																						
R.BA1250	B.2.A.13) Compartecipazione di personale per atti libero professionale intramontane - Consulenze (ex art. 85 e 1 lett. e), d) ed ex art. 57.58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																				184.955	184.955	
R.BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione di personale per atti libero professionale intramontane - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																				184.955	184.955	
R.BA1340	B.2.A.14) Rimborsi, oneri e contributi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione																					1.574.724	
R.BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-sanitarie v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R.BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione																				244.609	244.609	
R.BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.860	352				9.422	31.658		9.050			15.843		7.883	308.130		44.934	2.934	441.066	374.235	815.301	
R.BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL																						
R.BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)												16.573			6.604					23.177	23.177	
R.BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R.BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R.BA1980	B.3.C) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R.BA2070	B.3.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R.BA2091	B.9.1.3) Altri oneri diversi da gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R.BA0120	B.2.B.1.13) Sopravvenienze passive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione					213															233.484	447.967	
R.BA0130	B.2.B.1.14) Sopravvenienze passive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione																				233.484	447.967	
R.BA0140	B.2.B.1.15) Sopravvenienze passive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
R.BA0170	B.2.B.1.16) Sopravvenienze passive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione																						
	TOTALE COSTI	10.860	352		213		9.422	31.658		9.050			265.990		455.850	353.928		477.417	2.934	1.617.585	1.948.959	3.566.544	

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31.12.21	Valore CE al 31.12.20	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	581.771	244.932	336.839	138%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.138.716	873.604	265.112	30%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	170.344	149.611	20.733	14%
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)	-	-	-	0%
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	0%
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	113.954	133.655	19.701	-15%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.004.785	1.401.802	602.983	43%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	325.865	133.750	192.115	144%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	759.534	460.707	298.827	65%
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	225.608	278.503	52.895	-19%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	3.920	-	3.920	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	184.955	212.536	27.581	-13%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.499.882	1.085.496	414.386	38%
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione				
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	97.147	70.308	26.839	38%
	Costi diretti aziendali				
	Costi generali aziendali				
	Accantonamento P.le Supporto diretto				0%
	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	42.294	31.454	10.840	34%
	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	65.747	48.909	16.839	34%
	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	73.798	50.806	22.992	45%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	278.986	201.477	77.510	38%

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

Nell'anno 2021 l'Attività Libero Professionale Intramuraria (A.L.P.I.) è stata esercitata ai sensi del regolamento approvato con deliberazione n. 730 del 29.12.2015 che ne disciplina le modalità di svolgimento.

Le tipologie di attività erogate sono state:

- prestazioni ALPI ambulatoriale svolte individualmente in spazi interni all'Azienda;
- prestazioni ALPI per interventi chirurgici svolte in equipe;
- prestazioni ALPI in convenzione svolte sia individualmente che in equipe.

Le ripartizioni dei proventi da attività libero professionale sono state effettuate con gli atti deliberativi riportati nella tabella che segue:

Atti deliberativi per ALPI di competenza anno 2021			
n. progr.	Delibera n.	del	Oggetto
1	229	26/02/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr. Gonzales G. dirigente medico di Ginecologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario (Ricovero S DO n.22950 A.A)
2	438	09/04/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2020 (Ricovero SDO 13036, 22565, 23146, 12/2021)
3	439	09/04/2021	Pagamento in anticipazione delle spettanze dovute al dott. G.Di Miceli, per l'esecuzione di prestazioni specialistiche di Chirurgia Toracica in Convenzione con l'ASP di Caltanissetta
4	554	30/04/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr.ssa ORLANDO dirigente medico di Ginecologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario (Ricovero 21246 A.S, 22696 B.R.)
5	568	04/05/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr. Gonzales G. dirigente medico di Ginecologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico
6	581	06/05/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof.Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologia-ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (ricovero SDO 3573 Ch.M)
7	582	06/05/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof.Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologia -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (ricovero SDO 1078, 1595,2031)
8	650	19/05/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Pierenrico Marchesa Direttore U.O. Chirurgia Oncologica -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021
9	651	19/05/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. Ginecologia Oncologica -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovero SDO 3503 B.F.)
10	674	19/05/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovero SDO 2514 D.M.M.)
11	734	04/06/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Ripartizione, Liquidazione e Pagamento compensi per prestazioni fatturate nel periodo dal 01/01/2021 al 31/03/2021 al Personale Dirigente Medico e Sanitario non Medico al Personale di Supporto Diretto.
12	768	15/06/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovero SDO 374/2021 L.F M.T.)
13	769	15/06/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovero SDO 4470 N.C)
14	770	15/06/2021	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP -, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni di cardiologia da parte del Dr. S. Spinelli dirigente medico presso U.O. di Cardiologia di quest'ARNAS, mese di gennaio 2021. Liquidazione e pagamento
15	772	15/06/2021	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP -, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni di Radiologia da parte della Dr.ssa Maria Castiglia dirigente medico presso U.O. di Radiologia di quest'ARNAS, dal mese di gennaio al mese di marzo 2021. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
16	870	01/07/2021	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP di Trapani - per l'esecuzione del servizio di Sorveglianza medica della radioterapia sui lavoratori esposti a rischio di radiazioni ionizzanti, da parte del medico autorizzato dr. Alfonso Rabiolo. Addendum
17	899	09/07/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda fatturate nel periodo dal 01/01/2021 al 31/03/2021. pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, liquidati con delibera n.734 del 04/06/2021
18	920	20/07/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (ricoveri SDO 2961) R.R.
19	921	20/07/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (ricoveri SDO 4042) C.O.
20	922	20/07/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr. Gonzales G. dirigente medico di Ginecologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (ricovero SDO 5249) S.R.
21	1181	28/09/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Ripartizione, Liquidazione e Pagamento compensi per prestazioni effettuate nel periodo dal 01/04/2021 al 30/06/2021 al Personale Dirigente Medico e Sanitario non Medico e al Personale di Supporto Diretto.
22	1225	07/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda rese nel 1° e 2° trimestre 2021. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, liquidati con delibera n. 734 del 04/06/2021 e n. 1181 del 28/09/2021
23	1256	15/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr.ssa ORLANDO dirigente medico di Ginecologia -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovero SDO 4035 S.C.)
24	1257	15/10/2021	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP -,per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni di consulenze neuropsichiatriche da parte del Dr. Puma, dirigente medico presso l'U.O. di Neuropsichiatria di quest'ARNAS, per il periodo gennaio, febbraio e marzo 2021. Liquidazione e pagamento.
25	1258	15/10/2021	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP -,per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Radiologia da parte della Dr.ssa Maria Castiglia dirigente medico presso U.O. di Radiologia di quest'ARNAS, dal mese di aprile al mese di giugno 2021. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
26	1259	15/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovero SDO 5565 LMM)
27	1260	15/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr. Pierenrico Marchesa Direttore U.O. Chirurgia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovero SDO 9561 V. G.B.
28	1282	22/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovero SDO 6061 P.C. e SDO 6127 F.V.)
29	1283	22/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovero SDO 6971 D.S.C)
30	1284	22/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovero SDO 7065 G.V.)
31	1285	22/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovero SDO 9106 D.G.)
32	1286	22/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovero SDO 10055 P.A.)
33	1323	29/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda rese negli esercizi 2020 e 2021. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.976/2021
34	1324	29/10/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda rese nel periodo aprile-giugno 2021. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.1181/2021
35	1355	09/07/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda rese nel periodo gennaio-marzo 2021. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.734/2021(matr.5673)
36	1359	05/11/2021	Ripartizione, liquidazione e pagamento dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto G.Giglio di Cefalu'" a fronte delle prestazioni specialistiche da parte di dirigenti medici di pediatria e neonatologia di questa ARNAS svolta nel I° BIM.2021
37	1360	05/11/2021	Ripartizione, liquidazione e pagamento dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto G.Giglio di Cefalu'" a fronte delle prestazioni specialistiche da parte di dirigenti medici di pediatria e neonatologia di questa ARNAS svolta nel II° BIM.2021
38	1361	05/11/2021	Ripartizione, liquidazione e pagamento dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto G.Giglio di Cefalu'" a fronte delle prestazioni specialistiche da parte di dirigenti medici di pediatria e neonatologia di questa ARNAS svolta nel III° BIM.2021
39	1362	05/11/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovero SDO 10480 (C.L.) e SDO 10488 F.D.)
40	1363	05/11/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovero SDO 11451 (C.R.) e SDO 12413 (P.E.)

41	1364	05/11/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovery SDO 10025 (M.A.) e SDO 9951 (D.G.))
42	1365	05/11/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal DR. G.G. matr.3553 Dirigente Medico di Ginecologia -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovery SDO 13317 S.M.C.)
43	1366	05/11/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal DR. Pierenrico Marchesa Direttore U.O. Chirurgia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovery SDO 10054 S.G.)
44	1367	05/11/2021	Integrazione Delibera 554 del 30/04/2021. Pagamento spettanze dovute a D.G. R (matr.3191) e L.G. M.(matr. 2353)
45	1410	12/11/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.1181/2021 periodo aprile-giugno 2021(matr.6267)
46	1469	23/11/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.1181/2021 periodo aprile-giugno 2021 (matr.417).
47	1479	15/06/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. S.Romeo, dirigente medico dell'U.O. Urologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovery SDO 18595 del 24/09/2021 Z.F.)
48	1480	26/11/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Pierenrico Marchesa Direttore U.O. Chirurgia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery SDO 7630 (A.G.ppe)
49	1508	02/12/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Piererino Marchesa Direttore U.O. Chirurgia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo su
50	1509	02/12/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Piererino Marchesa Direttore U.O. Chirurgia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021R Ricovery SDO 5624 (N.F.)
51	1516	03/12/2021	Ripartizione, liquidazione e Pagamento dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto G.Gigliò di Cefalù" a fronte delle prestazioni specialistiche da parte di dirigenti medici di pediatria e neonatologia di questa ARNAS - svolte nel IV° BIM. 2021 -
52	1552	10/12/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovery SDO 5084 V.R.)
53	1553	10/12/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovery SDO 8023 V.R.F.)
54	1565	10/12/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Liquidazione e pagamento in acconto di compensi derivanti da fatturato periodo 01/07/2021 - 31/09/2021 al Personale Dirigente Medico/Sanitario.
55	1567	14/12/2021	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'AOUP Paolo Giaccone di Palermo per l'esecuzione di prestazioni di Fisica medica ai sensi del D.lgs. n.187/2000 e per le prestazioni di Esperto responsabile della sicurezza fisica sugli impianti di R.M.N. (anno 2020) Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
56	1599	20/07/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr. Gonzales G. dirigente medico di Ginecologia -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricovery SDO 20625 del 21/10/2021 R.A.M.)
57	1600	20/12/2021	Ripartizione, Liquidazione e Pagamento dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto G. Glioglio di Cefalù" a fronte delle prestazioni specialistiche da parte di dirigenti medici di pediatria e neonatologia di questa ARNAS - svolte nel V° BIM 2021-
58	1623	22/12/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021(Ricoveri SDO 5566 P.M.)
59	1624	22/12/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Pierenrico Marchesa Direttore U.O. di Chirurgia Oncologica -ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery SDO 4588 (S.M.)
60	89	26/01/2022	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP -, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Radiologia da parte della Dr.ssa Maria Castiglia dirigente medico presso U.O. di Radiologia di quest'ARNAS, dal mese di luglio al mese di novembre 2021. Liquidazione e pagamento.
61	90	26/01/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr. Gonzales G. dirigente medico di Ginecologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovery SDO 23898 C.S. e SDO 23901 D'A.I.)
62	91	26/01/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof.Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovery SDO 17047 del 03/09/2021 S.M. e SDO 17560 del 10/09/2021 F.S.)
63	92	26/01/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof.Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 (Ricovery SDO 13828/2021 B.C. e SDO 14300 D.C.G.)
64	150	04/02/2022	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.1181/2021 periodo aprile-giugno 2021
65	151	04/02/2022	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.1565/2021 periodo luglio-settembre 2021
66	153	04/02/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica-ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery (SDO 18072/2021 C.I.), (SDO 17974 L.L.),(SDO 18586 D.N.A.)
67	154	04/02/2022	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Liquidazione e Pagamento in acconto di compensi derivanti da fatturato periodo 01/07/2021-30/09/2021 al Personale di Supporto diretto.
68	215	17/02/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Pierenrico Marchesa Direttore U.O. Chirurgia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico dell'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery SDO 21732 V.G.B. e SDO 24341
69	216	17/02/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Pierenrico Marchesa Direttore U.O. Chirurgia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico dell'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario - Ricovery 2021 SDO 5625 del 19/03/2021 (G.V.), SDO 11977 del 18/06/2021 (L.G.V.), SDO 14813 del 30/07/2021 (S.A.)
70	217	17/02/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery (SDO 19132/2021 T.V.), (SDO 19646 G.C.),(SDO 20706 P.M.),(SDO 21278 C.G.)
71	218	17/02/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery (SDO 23814/2021 P.F.),(SDO 23899 del 03/12/2021 S.I.)
72	229	18/02/2022	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.1565/2021 periodo luglio-settembre 2021(matr. 4857-8421-8175-7785)
73	281	02/03/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery (SDO 11858/2021 E.S.), (SDO 13383/2021 R.CH)
74	282	02/03/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery (SDO 14801/2021S.C.M.), (SDO 17559/2021 T.A.)
75	283	02/03/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery (SDO 15263 M.I.), (SDO 17050 I.A.)
76	334	11/03/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery (SDO 22323 del 12/11/2021 M.E.),(SDO 22325 del 12/11/2021O.A.),(SDO 23322 del 25/11/2021V.L.),(SDO 24331 del 10/12/2021G.P.)
77	335	11/03/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery (SDO 14805G.C.),(SDO 19651 R.M)
78	364	18/03/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 - Ricovery (SDO 13394 A.A),(SDO 19129 R.U.),(SDO 23402 R.M.)
79	451	01/04/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal DR. Bonanno Dirigente medico all'U.O.C. di Chirurgia Generale - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery (SDO 23400 S.G.)
80	452	01/04/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica-ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 Ricovery(SDO 16589 del 27/08/2021), (SDO 24656 del 15/12/2021)

81	544	14/04/2022	Ripartizione, Liquidazione e Pagamento dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'A.S.P. S.Antonio Abate di Trapani a far fronte delle prestazioni specialistiche da parte di dirigenti medici di Chirurgia Vascolare di questa ARNAS-svolte nel periodo Nov/2017-Nov/2018 -
82	545	14/04/2022	Ripartizione, Liquidazione e Pagamento dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto G.Giglio di Cefalù" a far fronte delle prestazioni specialistiche da parte di dirigenti medici di pediatria e neonatologia di questa ARNAS-svolte nel VI° BIM. 2021 - (Prop. 36)
83	546	14/04/2022	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.1181/2021 periodo aprile-giugno 2021 (Matr. 7279,3539,8189).
84	547	14/04/2022	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Ripartizione, Liquidazione e Pagamento dei compensi relativi alle prestazioni effettuate da Personale Dirigente Medico e relativo Supporto Diretto, fatturate con applicativo GPI-Hopera nel 2° semestre 2021.
85	570	26/04/2022	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Ripartizione, Liquidazione e Pagamento del saldo compensi spettanti al Personale Dirigente Medico e Sanitario non Medico e al Personale di Supporto Diretto per prestazioni fatturate con applicativo Dedalus-Hero nel 2° semestre 2021.
86	578	28/04/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Pierenrico Marchese Direttore U.O. Chirurgia Oncologica-ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 - Ricovero SDO 2887/2021 S.F.
87	579	28/04/2022	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Pierenrico Marchese Direttore U.O. Chirurgia Oncologica-ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2021 - (Ricovero SDO 6110 F.R.)
88	794	09/06/2022	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.570/2022 periodo luglio-dicembre 2021 applicativo Hero (matr.5907,3725,7785 ,4932,379)
89	809	10/06/2022	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, ripartiti con delibera n.570/2022 periodo luglio-dicembre 2021 applicativo Hero (matr.417)
90	810	10/06/2022	Ripartizione dei proventi correlati all'Attività in Convenzione con l'ASP -, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Radiologia da parte della Dr.ssa Maria Castiglia dirigente medico presso U.O. di Radiologia di quest'ARNAS, nel mese di dicembre 2021. Ripartizione proventi e pagamento.

L'Azienda non gestisce una contabilità separata correlata alla gestione dell'ALPI anche in considerazione del non elevato livello del fatturato che non giustificherebbe sia sotto il profilo di efficienza che di economicità, l'adozione di un sistema contabile separato da quello correlato alle attività istituzionali, ma ha attivato, in linea alle previsioni regionali del Piano dei Conti minimo Regionale vigente, una strutturazione di costi analitici nell'ambito della propria struttura del Piano dei conti Aziendale, funzionale a ricevere i ricavi e costi correlati alla gestione dell'ALPI, affinché la direzione strategica possa in ogni momento disporre di una rappresentazione macro dei principali aggregati economici di gestione.

I Ricavi di competenza anno 2021 riconducibili alle diverse tipologie di prestazioni erogate tramite il ricorso a prestazioni Libero Professionali del personale dipendente in applicazione alla disposizioni dei relativi CCNL, alle Direttive Regionali al vigente Regolamento Aziendale ammontano a complessivi € 2.004.785.

I Costi ammontano a complessivi € 1.778.868 ivi incluse le somme spettanti al personale avente diritto secondo le diverse modalità di ripartizione gestite dal Regolamento Aziendale, correlate a fatturato ALPI di competenza anno 2021 e non ancora liquidate alla data del 31.12.2021.

Di seguito si fornisce analitico dettaglio delle voci di costo e ricavo correlate alla gestione ALPI e dei conti analitici di co.ge. aziendale utilizzati per la loro separata rilevazione:

GESTIONE ECONOMICA ALPI 2021				
cod. CE	conto	PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELLE AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE SICILIA DELL'AORNAS CIVICO	CNS 2021	%
		RICAVI		
AA0680	4.04.04.01.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di ricovero in intramoenia - (ALPI)	581.771	29,1%
AA0690	4.04.04.02.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi interni all'Azienda	1.138.716	56,7%
AA0710	4.04.04.04.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	170.344	8,5%
AA0740	4.04.04.07.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	113.954	5,7%
		TOTALE RICAVI (A)	2.004.785	100,0%
		COSTI		
BA1210	5.02.01.13.0101	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Dirigenza Medica e Veterinaria	163.124	8,1%
BA1210	5.02.01.13.0301	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Comparto sanitario	137.013	6,8%
BA1210	5.02.01.13.0401	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Comparto non Sanitario	25.729	1,3%
BA1220	5.02.01.13.0501	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Dirigenza Medica e Veterinaria	741.258	36,9%
BA1220	5.02.01.13.0701	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Comparto sanitario	18.276	0,9%
BA1240	5.02.01.13.1301	Compartecipazione al personale per ALPI - Consulenze (ex art. 55 c 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) - Dirigenza Medica e Veterinaria -	225.608	11,2%
BA1260	5.02.01.13.2301	Compartecipazione al personale per ALPI - Altro - Comparto Sanitario	3.920	0,2%
BA1270	5.02.01.13.2601	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	184.955	9,2%
BA2890	5.16.04.07.0102	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	73.798	3,7%
BA2890	5.16.04.07.0104	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	42.294	2,1%
BA2890	5.16.04.07.0105	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	65.747	3,3%
YA0040	9.01.03.01.0101	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	97.147	4,8%
		TOTALE COSTI (B)	1.778.868	88,6%
		QUOTA AZIENDA (C=A-B)	229.180	11,4%

Il risultato dell'attività in ALPI del 2021, prodotto dalla differenza tra i costi e ricavi diretti, evidenzia un margine aziendale di € 229.180 che risulta essere pari al 11,4% del valore della produzione.

L'art. 11 del citato regolamento ALPI (delib. 730/14) indica nel 5% il margine minimo di provento che l'Azienda deve conseguire nella complessiva gestione economica dell'ALPI pertanto, pur non disponendo di dati relativi ai costi indiretti sostenuti dall'Azienda, il margine del 11,4% conseguito porta a ritenere ampiamente remunerativa l'attività svolta nell'anno 2021.

Dettaglio voce AA0250

Con specifico riferimento alla rettifica dei contributi in conto esercizio alla voce AA0250 sono iscritti (con segno negativo) il controvalore degli acquisti effettuati utilizzando i contributi dell'anno in corso per € 410.055 ; si tratta di investimenti riconducibili ad acquisti di apparecchiature, attrezzature sanitarie e per interventi strutturali collaudati nel 2021 di cui € 219.871 correlati ad investimenti indifferibili per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID -19.

Linea Programmazione Investimenti	Cod. Conto CO.GIF	Descrizione espese	N. Delibera	Data Delibera	Descrizione Fornitore	N. Fattura	Data Fattura	Importo (IVA compresa)	Spese a collaudo (SI/NO)	Collaudo effettuato al 31/12/2021 (SI/NO)	Cod Fonte Fin	Descrizione God Fonte Fin	
	1.01.02.05.0101	100962 FRIGO FARMACI	det/79	05/11/2020	NUOVA CROTECINCA AMCOTA ENG	36	18/02/2021	3.562	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	PROVV
	1.01.02.06.0101	SSI100935 candelino inox	11429	18/08/2020	MIS MEDICAL S r.l. (EX DOIMO MIS S R.L.)	121/36	22/02/2021	740	NO	VERIFICA	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	PROVV
	1.01.02.06.0101	SSI100894 seduta monosistema con braccioli idro7	11429	18/08/2020	MIS MEDICAL S r.l. (EX DOIMO MIS S R.L.)	121/36	22/02/2021	795	NO	VERIFICA	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	PROVV
	1.01.02.06.0101	SSI100912 candelino bianchena	11429	18/08/2020	MIS MEDICAL S r.l. (EX DOIMO MIS S R.L.)	121/36	22/02/2021	1.384	NO	VERIFICA	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	PROVV
	1.01.02.06.0101	SSI100943 candelino portatavoli	11429	18/08/2020	MIS MEDICAL S r.l. (EX DOIMO MIS S R.L.)	121/36	22/02/2021	527	NO	VERIFICA	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	PROVV
	1.01.02.06.0101	SSI100939 poltrona edax	11429	18/08/2020	MIS MEDICAL S r.l. (EX DOIMO MIS S R.L.)	121/36	22/02/2021	1.341	NO	VERIFICA	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	PROVV
	1.01.02.06.0101	SSI100944 candelino bianchena	11429	18/08/2020	MIS MEDICAL S r.l. (EX DOIMO MIS S R.L.)	121/36	22/02/2021	1.038	NO	VERIFICA	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	PROVV
	1.01.02.06.0101	SSI100946 candelino inox due piani	11429	18/08/2020	MIS MEDICAL S r.l. (EX DOIMO MIS S R.L.)	121/36	22/02/2021	438	NO	VERIFICA	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	PROVV
	1.01.02.06.0101	SSI100885 TAVOLO SERVITORE MAYO CM 68X50X89/126h.327060	11429	18/08/2020	MIS MEDICAL S r.l. (EX DOIMO MIS S R.L.)	121/36	22/02/2021	2.120	NO	VERIFICA	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	PROVV
	1.01.02.05.0101	1009189 ingegnere biologo	Det/79	05/11/2020	AHSI SPA	21003625	28/07/2021	2.141	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	PROVV
19	1.01.02.03.0101	L. 19 - Fornitura e collocazione di pagode per la mobilitazione di postazione dove si per tamponi Covid-19	determina 162	30/12/2020	Toba service	0004/EL	16/03/2021	35.395	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
20	1.01.02.03.0101	L. 20 - Fornitura e collocazione di pannelli separatori per le sale d'igiene e lavaggio accessori presso il PS del P.O. Di Costana finalizzati al contenimento dell'emergenza epidemiologica	delibera 597	05/06/2020	Cusumano Prestitema	7/PA	13/10/2021	58.883	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
21	1.01.02.04.0101	L. 21 - Lavori urgenti per la fornitura e collocazione di 5 dispositivi di aspirazione aria a servizio pad 4	delibera 1866	29/12/2020	Maltec stl	20	01/06/2021	21.084	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
23	1.01.02.04.0101	L. 23 - Lavori urgenti per la fornitura e collocazione di un UPS da 200 KVA a servizio della Riservenza pad 8	determina 50	30/04/2021	Guerrato	239/PA	12/05/2021	29.896	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
24	1.01.02.09.0102	L. 24 - Apparecchiatur. Informatiche	delibera 0335	19/03/2021	VARGROUP	21/PX/000363.7255	30/04/2021	14.241	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
24	1.01.02.09.0102	L. 24 - Apparecchiatur. Informatiche	delibera 0335	19/03/2021	VARGROUP	21/PX/000415.8108	25/05/2021	3.370	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
24	1.01.02.09.0102	L. 24 - Apparecchiatur. Informatiche	delibera 0335	19/03/2021	VARGROUP	21/PX/000456.8633	31/05/2021	20.618	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
24	1.01.02.09.0102	L. 24 - Apparecchiatur. Informatiche	delibera 0335	19/03/2021	VARGROUP	21/PX/000352.6993	30/04/2021	300	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
24	1.01.02.09.0102	L. 24 - Apparecchiatur. Informatiche	delibera 0335	19/03/2021	VARGROUP	21/PX/000357.19847	30/04/2021	556	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
24	1.01.02.09.0102	L. 24 - Apparecchiatur. Informatiche	delibera 0335	19/03/2021	VARGROUP	21/PX/001274.6892	30/04/2021	88	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
24	1.01.02.09.0102	L. 24 - Apparecchiatur. Informatiche	delibera 0335	19/03/2021	VARGROUP	21/PX/000353.6892	30/04/2021	175	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
	1.01.02.09.0102	Apparecchiatur. Informatiche CUP PO Di Costana	Determina 0161	11/11/2021	Aukmede	377/21.20416	30/12/2021	21.179	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
45	1.01.02.03.0101	L. 45 - Lavori di impiantistica del manito di apertura Pad. 17 C	delibera 1172	17/09/2021	ATI Leone Ozano	da ricevere	da ricevere	23.786	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
45	1.01.02.03.0101	L. 45 - Lavori di impiantistica del manito di apertura Pad. 17 C	delibera 1172	17/09/2021	ATI Leone Vincenzo	da ricevere	da ricevere	46.174	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
	1.01.02.09.0102	INSTALLAZIONE PUNTO RETE LAN	1231	26/04/2021	FASTWEB	PAE0022521	4490	11.061	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
	1.01.02.09.0102	INSTALLAZIONE PUNTO RE	1231	18/05/2021	FASTWEB	PAE0010398	5/18/2021	11.061	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
	1.01.02.03.0101	FABBRICATI STRUMENTALI EPOS SENNHEISER ADAPT SC 130 USBCLFFIA	1062	05/03/2021	MULTITECH SERVICE SAS	29	3/9/2021	427	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
	1.01.02.09.0102	PADIGLIONE AURICOLARE CHIAMATE E VLS2GABS			VARGROUP	21/PX/000641	7/21/2021	726	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
	1.01.02.09.0102	HUB USB 3.0 4 PORTE NIXOX			VARGROUP	21/PX/000641	7/21/2021	-	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
	1.01.02.09.0102	PLANTRONICS CUFFIE ENCC	751	15/04/2021	VARGROUP S.p.A	21/PX/000641	7/21/2021	2.377	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
	1.01.02.09.0102	PC HP 15s G4100SL			HWTM SRL	FPA 4/21.3858	4/7/2021	1.597	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
	1.01.02.09.0102	PC HP 15s G4100SL			HWTM SRL	FPA 4/21.3858	4/7/2021	1.597	SI	SI	AZI_21	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2021	TEC
	1.01.02.07.0101	Automezzi			NEWCOGAR S.R.L.	00003/G	1/27/2022	91.378	SI	SI	AZI_22	Finanziamenti da rettificare contribuiti in conto esercizio anno 2022	AAGG
								410.054					

Dettaglio voce AA0270

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VOCE AA0270 "UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31.12.2021
AA0271	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione indistinto finalizzato	Importo
	Accto Quota del Contributo c/ esercizio assegnato da Regione anno 2014 e finalizzato investimenti ex art.71 per relaizzazione CUP (quota relativa a rettifica contributi da relaizzarsi negli anni 2015/2016)	10
	Accto per Costi correlati ad attività di procurement civico per crt anno 2014 (determina rendiconto CRT anno 2014)	152.395
	Accto Contributo Progetto Molecular Mechanism - accto da apertura risconto passivo contributo per progetto in corso di attuazione e costi ancora da sostenersi	22.500
	att. procurement c/crt svolta da civico- all.3 det. 42-16	110.048
	ACC.TO ONERI FUTURI GESTIONE CRT	77.258
	ACC. QUOTA INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA	1.071.307
	Fibrosi cistica 2017	165.589
	fibrosi cistica residuo anni 2018	162.684
	Fibrosi cistica 2019	177.367
	Fibrosi cistica 2020 - NOTA DPS 30104 DEL 23.06.2021 E DPS 39956 10.09.2021	175.811
	Piano Aziendale Liste d'Attesa	441.574
	DA 469/2020 - Finanziamento aggiuntivo per incentivi in favore del personale dipendente del SSR	233.336
	Totale	2.789.878
AA0280	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione quota Progetti obiettivo di PSN	Importo
	PSN 2011 Linea progettuale 11.4: "Ospedale va dal	69.572
	PSN 2013 L.P. 1.6 Percorso di completamento della rete	191.559
	PSN 2013 L.P. 18.18 Trial controllato per verificare l	604
	PSN 2013 L.P. 3.3 La Cardiorisonanza come strumento	13.452
	PSN 2014 L.P. 1.10 - Diffusione della metodica	1.169
	PSN 2014 L.P. 5.21 - Implementaione della RM fetale e	47.858
	PSN 2014 L.P.3 - HOSPICE -	6.929
	PSN 2015 L.P. 4.1.5 - Piano Nazionale Prevenzione e	90.173
	PSN 2016 L.P. 3.22 - le cure palliative nel P.O. Civico di	72.156
	PSN 2018 L.P.4.34 - Corretta gestione pazienti con	6.278
	PSN 2021 - Stroke Unit	5.616
	PSN 2012 Linea progettuale 8.2: "Attivazione nuovi centri	66
	Totale	505.431
AA0310	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib vincolati esercizi preced da privato	Importo
		-
	Totale	-
	Totale complessivo	3.295.309

PSN	Beni e servizi LP	Personale	Totale utilizzi	
PSN 2011 Linea progettuale 11.4: "Ospedale va dal paziente esperienza della domiciliarizzazione"		49.772	19.800	69.572
PSN 2013 L.P. 1.6 Percorso di completamento della rete dei servizi afferenti al sistema TeleNeuRes	191.559			191.559
PSN 2013 L.P. 18.18 Trial controllato per verificare l'utilità di uno screening per la diagnosi precoce del cancro pancreatico	604			604
PSN 2013 L.P. 3.3 La Cardiorisonanza come strumento diagnostico e prognostico in pazienti talassemici e cardiopatici con messa in rete dei servizi dedicati		13.452		13.452
PSN 2014 L.P. 1.10 - Diffusione della metodica ecografica EFAST - AZ.CIV.PA -			1.169	1.169
PSN 2014 L.P. 5.21 - Implementazione della RM fetale e perinatale per diagnosi e follow-up di malformazioni a carico del SNC - AZ.CIV.PA-		47.858		47.858
PSN 2014 L.P.3 - HOSPICE -		6.929		6.929
PSN 2015 L.P. 4.1.5 - Piano Nazionale Prevenzione e Supporto al Piano Nazionale Prevenzione - Alimentazione e stili di vita		90.173		90.173
PSN 2016 L.P. 3.22 - le cure palliative nel P.O. Civico di Palermo integrazione tra hospice, day hospice e simultaneous Care		72.156		72.156
PSN 2018 L.P.1.3 - Percorsi Assistenziali regionali per la rete dei servizi integrati ospedale territorio e di continuità delle cure per i pazienti con diabete mellito in età evolutiva				-
PSN 2018 L.P.4.34 - Corretta gestione pazienti con esofago di Barrett			6.278	6.278
PSN 2021 - Stroke Unit		5.616		5.616
PSN 2012 Linea progettuale 8.2: "Attivazione nuovi centri rete regionale malattie rare"	66			66
Totale complessivo	192.229	285.956	27.246	505.431

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	

Dettaglio voce AA0940 "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)"

CODICE MOD. CE	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	VALORE CE AL 31.12.2021	VALORE CE AL 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.057.499	946.876	110.623	11,7%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	5.050	425	4.625	1088,2%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0940	Totale Altri ricavi e proventi	1.062.549	947.301	115.248	12,2%

La variazione in incremento delle compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie - cod.CE AA0940 - è l'effetto dell'incremento degli accessi ambulatoriali connesse al progressivo venir meno delle misure restrittive imposte dall'emergenza pandemica.

La voce contributi c/capitale imputata all'esercizio comprende alle voci AA1000 e AA1010 la sterilizzazione degli ammortamenti degli acquisti dei cespiti effettuati con contributi in conto capitale da Regione.

TAB -A

COD FINANZ	DESCRIZ CODFINANZ	IMP FINANZIATO	IMP FINANZIATO ANTE 2021	IMP FINANZIATO 2021	FONDO AL 01.01.2021	Somma di QUOTA STERILIZZ AZIONE	TOT STERILIZZ (FONDO AMMORTAMENTO 31.12.2021)	VALORE NETTO CONTABILE
4	FABBRICATI DISPONIBILI DA STERILIZZARE	3.848.693	3.848.693		2.237.346	115.461	2.352.807	1.495.886
5	FABBRICATI STRUMENTALI DI 1° DOTAZIONE	69.951.505	69.951.505		43.020.175	2.098.545	45.118.721	24.832.784
1	CHIRURGIA GENERALE D.A.	9.257.303	9.257.303		4.080.455	273.182	4.353.637	4.903.666
2	BANCA DEL SANGUE D.A. 33672 DEL 24/07/2000	1.704.249	1.704.249		590.794	50.821	641.616	1.062.633
3	DI CRISTINA DDG 7171/2005	22.520.898	22.520.898		4.305.929	675.627	4.981.556	17.539.342
6	ISMETT	47.684.872	47.684.872		37.335.648	605.563	37.941.210	9.743.662
7	AVORI CHIRURGIA GEN. II STRALCIO DDG 370/2014	5.354.278	5.028.192	326.085	1.446.295	160.628	1.606.924	3.747.354
8	Lavori Chirurgie Speciali D.M. del 15/03/06	3.351.429	3.351.429		925.700	100.541	1.026.241	2.325.188
9	MATERNITÀ DDG 490 DEL 18/04/2003	3.566.801	3.566.801		1.460.496	104.102	1.564.598	2.002.203
10	MEDICINA	2.877.255	2.877.255		870.157	86.318	956.475	1.920.780
11	ONCOLOGICO D. M. DEL 11/04/2006	21.533.520	21.533.520		4.722.759	622.260	5.345.018	16.188.502
12	PSICHIATRIA DDG 604/2009 DEL 01/04/2009	564.974	564.974		162.494	16.949	179.443	385.530
15	FONDI PO-FERS 2007-2013	8.652.339	8.652.339		8.631.747	864	8.632.611	19.728
16	D.A. 34759 DEL 24/05/2001 (POR SICILIA 2000 2006 -	1.061.445	1.061.445		1.061.445	-	1.061.445	-
17	ART. 71 LEGGE 448/98 DDG 3735 01/07/2004	4.080.911	4.080.911		4.079.312	799	4.080.111	799
18	DM DEL 26/03/2003 ART. 20 L. 67/88	1.672.830	1.672.830		1.646.797	26.033	1.672.830	0
20	CESPITI RESIDUALI FINANZIATI PRESENTI IN SCI	33.949.685	33.949.685		24.989.381	498.725	25.488.106	8.461.579
21	EGUAMENTO SISTEMA INFORMATIVO DDG 1395/20	1.982.098	1.982.098		1.479.617	145.941	1.625.559	356.539
24	TI PER FINANZIAMENTI DA REGIONE/CONTO CAP	3.719.482	3.719.482		379.471	112.523	491.994	3.227.488
26	NTR C/CAPITALE REGIONE LINEA 26 - CUR. NUE. 11	2.804.944	2.804.944		538.317	354.387	892.704	1.912.240
27	REALIZZ. U.O. RADIOLOGIA DDG 16 DDG 1597/14	2.258.891	2.258.891		431.952	288.605	720.557	1.538.334
		252.398.400	252.072.315	326.085	144.396.291	6.337.872	150.734.163	101.664.237

TAB -B

COD FINANZ	DESCRIZ CODFINANZ	IMP FINANZIATO	IMP FINANZIATO ANTE 2021	IMP FINANZIATO 2021	FONDO AL 01.01.2021	Somma di QUOTA STERILIZZ AZIONE	TOT STERILIZZ (FONDO AMMORTAMENTO 31.12.2021)	VALORE NETTO CONTABILE
AZI_12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2012	6.265.591	6.265.591		3.380.756	113.278	3.494.034	2.771.557
AZI_13	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2013	3.719.609	3.719.609		2.429.203	88.436	2.517.638	1.201.971
AZI_14	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2014	2.575.394	2.575.394		1.545.787	74.551	1.620.338	955.056
AZI_15	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2015	6.591.364	6.591.364		4.351.296	547.625	4.898.921	1.692.443
AZI_16	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2016	2.487.911	2.487.911		1.400.521	189.552	1.590.073	897.838
AZI_17	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2017	2.948.554	2.948.554		1.435.245	332.776	1.768.021	1.180.533
AZI_18	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2018	2.695.375	2.695.375		778.197	335.622	1.113.819	1.581.556
AZI_19	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2019	1.684.297	1.684.297		235.375	189.462	424.837	1.259.460
AZI_20	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2020	2.575.125	2.320.018	255.107	411.141	443.029	854.170	1.720.955
AZI_21	Finanziamenti da rettifica contributi in conto esercizio anno 2021	410.055		410.055		54.135	54.135	355.919
36	PLASMA 2017	14.628	14.628		4.388	2.926	7.314	7.314
30	INVEST RESIDUI 2016 -2017 -2019 - PROVVEDITORATO	2.597.199	1.443.238	1.153.961	275.518	484.595	760.113	1.837.086
31	INVEST RESIDUI 2016 -2017 -2019 - TECNICO	287.639	170.043	117.596	10.286	13.813	24.099	263.540
		34.852.740	32.916.022	1.936.718	16.257.711	2.869.801	19.127.512	15.725.228

TAB -C

COD FINANZ	DESCRIZ CODFINANZ	IMP FINANZIATO	IMP FINANZIATO ANTE 2021	IMP FINANZIATO 2021	FONDO AL 01.01.2021	Somma di QUOTA STERILIZZAZIONE	TOT STERILIZZ (FONDO AMMORTAMENTO 31.12.2021)	VALORE NETTO CONTABILE
19	PSN 2013	574.195	527.635	46.560	321.233	66.930	388.163	186.032
22	PSN 2012	87.549	87.549		17.159	4.706	21.865	65.684
23	PSN 2011	61.808	61.808		31.471	10.207	41.678	20.130
25	PSN 2014	1.103.701	1.092.721	10.980	241.364	213.161	454.525	649.176
28	CH FINANZ FSN 2014 LINEA	1.081.043	1.081.043		81.078	32.431	113.509	967.533
34	PSN 2010	31.192	31.192		1.404	936	2.339	28.853
35	PSN 2016 - LINEA 35	3.274.191	177.644	3.096.547	39.301	652.339	691.640	2.582.551
37	Finanziamenti D.A. 658/2020 "La tecnologia sanitaria operativa come strumento di integrazione ospedale-territorio"	2.742.760	298.864	2.443.895	59.773	548.446	608.218	2.134.541
38	Finanziamento PSN 2015	2.177		2.177		435	435	1.742
39	Finanziamento PSN 2018	43.667		43.667		8.734	8.734	34.934
		9.002.283	3.358.456	5.643.828	792.784	1.538.324	2.331.108	6.671.176
CON	CONTRIBUTI INDISTINTI DA ENTI ESTERNI	34.973	34.973		31.475	3.497	34.973	-
		34.973	34.973	-	31.475	3.497	34.973	-

TAB -D

COD SP	COD FINANZ	DESCRIZ CODFINANZ	IMP FINANZIATO	IMP FINANZIATO ANTE 2021	IMP FINANZIATO 2021	FONDO AL 01.01.2021	Somma di QUOTA STERILIZZAZIONE	TOT STERILIZZ (FONDO AMMORTAMENTO 31.12.2021)	VALORE NETTO CONTABILE
PAA100	DON	DONAZIONI	3.242.333	2.610.169	632.164	1.366.443	310.308	1.699.155	1.565.582
PAA100	IB	FONDI DEL SULTANO	2.666.874	2.666.874		2.661.273	2.337	2.663.610	3.264
			5.909.207	5.277.043	632.164	4.027.716	312.645	4.362.764	1.568.846
		A+B+C+D	302.197.603	293.658.808	8.538.795	165.505.977	11.062.139	176.590.520	123.629.487

Dettaglio voce AA1060 "Altri ricavi e proventi"

CODICE MOD. CE	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	VALORE CE AL 31.12.2021	VALORE CE AL 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.160	32.793	- 30.633	-93,4%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	26.961	58.046	- 31.085	-53,6%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	345.534	288.641	56.893	19,7%
	Totale Altri ricavi e proventi	374.655	379.479	- 4.824	-1,3%

La voce AA1060 "Altri proventi diversi" subisce una variazione complessiva di circa -1,3% per l'effetto combinato di:

- un decremento di € 30.633 per proventi afferenti il maggior confort alberghiero;
- un decremento di € 31.081 afferenti a proventi derivanti dalla gestione immobiliare da ricondurre alla risoluzione di contratti di affitto e minor proventi derivanti da affrancazione di diritti enfiteutici sul proprio patrimonio immobiliare;

18. Acquisti di beni

In questa voce sono iscritti i costi relativi ai beni sanitari e non sanitari necessari per l'esplicitamento dell'attività istituzionale dell'Azienda. I costi derivanti dall'acquisto di beni sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di competenza economica al netto di resi, abbuoni, sconti commerciali e premi.

Non si effettua distribuzione per conto la quale è demandata alle sole Aziende Sanitarie territoriali della Regione:

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI BENI SANITARI	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	47.374.956	45.686.014	1.688.941	3,7%
BA0030	Medicinali senza AIC	55.438	138.859	- 83.421	-60,1%
BA0030	Ossigeno	1.435.554	1.499.951	- 64.397	-4,3%
BA0030	Emoderivati di produzione regionale	556.820	137.200	419.620	305,8%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	1.840.433	1.875.797	- 35.363	-1,9%
BA0210	Dispositivi medici	38.658.228	37.170.769	1.487.459	4,0%
BA0250	Prodotti dietetici	36.633	69.214	- 32.581	-47,1%
BA0270	Prodotti chimici	4.168	2.996	1.172	39,1%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	221.716	2.454.078	- 2.232.362	-91,0%
BA0020	Totale	90.183.946	89.034.879	1.149.067	1,3%

Con riferimento ai costi afferenti alla suddetta area si rappresenta che tutti i beni associati e il loro processo di acquisizione sono gestiti con applicativi informatico – contabili integrati, ovvero il bene viene censito fin dalla fase di attivazione della procedura di acquisto e successivamente lo stesso è tracciato informaticamente dall'ordine al carico al magazzino centrale e successivo scarico ai reparti; in fase di contabilizzazione il movimento di carico viene associato ai documenti contabili emessi dai fornitori.

Il costo sopra espresso, per ogni categoria di bene, ricomprende anche il valore della merce ordinata e ricevuta entro il 31.12.2021 ancorché la relativa fattura sia stata o debba essere ricevuta in data successiva.

Nella tabella sottosegnata si rappresenta il costo di beni sanitari, distinti per natura, sostenuto per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID 19 e rendicontati all'Assessorato della Salute mediante la trasmissione del "Modello CE CONSUNTIVO 2020- COVID 19" allegato alla presente nota integrativa.

	CE CONSUNTIVO 2021 "TOTALE"	di cui CE CNS - Codice "COV21"
B.1) Acquisti di beni	90.709.019	3.443.993
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	90.183.946	3.384.273
<i>B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	<i>49.422.768</i>	<i>609.840</i>
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	47.374.956	609.840
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	55.438	-
B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.435.554	-
B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	556.820	-
B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	556.820	-
<i>B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	<i>1.840.433</i>	<i>-</i>
B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.840.433	-
<i>B.1.A.3) Dispositivi medici</i>	<i>38.658.228</i>	<i>2.554.725</i>
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	26.602.912	1.183.954
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.563.390	-
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	9.491.926	1.370.771
B.1.A.4) Prodotti dierenci	36.633	-
B.1.A.6) Prodotti chimici	4.168	-
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	221.716	219.707

	CE CONSUNTIVO 2021 "TOTALE"	di cui CE CNS - Codice "COV21"
BA0310	525.073	59.720

19. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	896.339	-	896.339	-
BA1130	- da privato	896.339	-	896.339	-
	C.O. SEUS 118 ECCEDEENZE TRASPORTI	896.339	-	896.339	-
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	-
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.499.882	1.085.497	414.385	38,2%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.580.299	2.434.347	- 854.048	-35,1%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	5.575	100.010	- 94.435	-94,4%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.574.724	2.334.337	- 759.613	-32,5%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	9.910.986	7.511.475	2.408.525	32,1%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	9.666.377	7.257.852	2.408.525	33,2%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.597.562	-	1.597.562	-
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.541.492	-	2.541.492	-
BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	4.041.933	6.443.619	- 2.401.686	-37,3%
BA1440	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	1.485.390	814.233	671.157	82,4%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	244.609	253.623	- 9.014	-3,6%
BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	244.609	253.623	- 9.014	-3,6%
BA1480	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	-	-	-	-
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	15.437.404	16.544.911	- 1.107.507	-6,7%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	815.301	718.978	96.323	13,4%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	89.595	172.830	- 83.235	-48,2%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	14.532.508	15.653.103	- 1.120.595	-7,2%
BA0400	TOTALE	29.324.910	27.576.230	1.748.680	6,3%

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

Complessivamente gli acquisti di servizi sanitari registrano un incremento del 6,3%; in particolare sono da segnalare le seguenti variazioni:

- 1) Incremento della voce **BA1380** “Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie . da privato, per complessivi € **2.408.525** tale incremento è l'effetto combinato di due accadimenti; è dovuto per € 1.730.529 a minori contratti di collaborazione libero professionali per effetto delle procedure di stabilizzazioni in linea con il Piano dei fabbisogni del personale l'incremento per € 4.139.054 è invece da ricondurre della diversa contabilizzazione degli oneri connessi alle prestazioni aggiuntive rese dal personale dipendente sanitario – Comparto e Dirigenza - operata con decorrenza 01.01.2021 in ottemperanza a quanto disposto dal DPS – SERV 5 con nota 2061 del 18.01.2022.

Trattasi di prestazioni da ricondursi alle Vaccinazioni Covid.

le suddette prestazioni sono state remunerate, a decorrere da Marzo 2021, come seguito illustrato:

Periodo marzo 2021 – maggio 2021: in ottemperanza alle diverse note assessoriali susseguitesi nel periodo di riferimento e all'art. 1 comma 464 della L. 178/2020, ovvero:

- Dirigente Medico 80 €/h
- Personale infermieristico 50 €/h giugno 2021

Periodo dicembre 2021: in maniera prudenziale posto il tetto di spesa fissato dalla sopracitata L. 178/2020, come da CCNL, ovvero:

- Dirigente medico € 60,00/h
- Personale infermieristico € 30,00/h

L'importo complessivo delle Prestazioni aggiuntive connesse all'emergenza Covid è stato inserito nel CE Covid19.

- 2) Decremento nell'ambito dell'aggregato **BA1340** "Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" pari a complessivi **€ 759.613** (- 32,50 %) per minori note di credito emesse dalle aziende farmaceutiche fornitrici di farmaci innovativi rilevate nell'ambito della mobilità passiva (Tabella A). Nell'ambito dello stesso aggregato sono rilevate, costi per riaddebito per l'attività del Centro di qualificazione biologica ex D.A. 1179/2016 per € 1.128.095 (che registra un decremento verso l'esercizio 2020 di € 21.483 pari a 1,9%); si tratta di costi che le aziende sanitarie sono tenute a sostenere, a far data dal 1° Luglio 2016 derivanti dalla qualificazione biologica del sangue intero e degli emocomponenti prodotti, nonché dall'esecuzione di test di chimica, dalla pre qualificazione degli aspiranti donatori e trasporto campioni.

Descrizione	2021	2020	Variazioni importo	Variazioni %
<i>Riaddebito NC su Farmaci file F</i>	446.628	1.184.758	- 738.130	-62,3 ^o
<i>Riaddebito per attività del centro di Qualificazione</i>	1.128.095	1.149.579	- 21.483	-1,9 ^o

1.574.724	2.334.337	- 759.613	-32,5%
------------------	------------------	------------------	---------------

- 3) **Dettaglio voce residuale BA1490 "Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria"**

Con riferimento alla voce residuale "Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza" (voce **BA1490**) si registra una variazione complessiva in decremento di **€ 1.107.507** (- 6,7%) rispetto all'esercizio 2020 da ricondurre quasi esclusivamente alla variazione registrata nell'ambito dell'

aggregato **BA1530** “Altri servizi sanitari da privato” (€ Δ in decremento pari a 1.120.595)
secondo il seguente dettaglio:

- 3.1 € - 1.119.281 (- 9,3%) alla voce **BA1530** del costo della convenzione regionale con la ditta Kedrion per la lavorazione del plasma siciliano e per la distribuzione degli emoderivati alle farmacie aziendali regionali per effetto della minore quantità di plasma raccolto e distribuito alle farmacie ospedaliere delle Aziende Sanitarie in qualità di Centro regionale di Assegnazione di emoderivati regionali CRAE ai sensi del D.A. n. 2014/2019.

Il valore complessivo della convenzione Kedrion rappresentato nella sottosegnata tabella pari a € 10.971.782 è riconducibile per € 5.802.438 alle tariffe applicate al nuovo contratto aggiudicato alla RTI KEDRION S.P.A. e sottoscritto dalla Regione Emilia Romagna quale Regione capofila dell'accordo interregionale avviato a partire dal 24.11.2020; € 5.169.343 sono riconducibili, invece, alla lavorazione del plasma raccolto precedentemente all'avvio del nuovo contratto (24.11.2020) regolamentato sulla base della precedente convenzione ex D.A. del 30.03.2016.

Descrizione	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
Trasformazione plasma Kedrion Gestione c/ Regione)	10.971.782	12.091.063	- 1.119.281	-9,3%

- 3.2 Nell'ambito dello stesso aggregato - voce BA1530 - insistono i costi relativi alla convenzione con SEUS - SICILIA EMERGENZA - URGENZA SANITARIA SCPA per trasporti sanitari intraospedalieri e per il servizio di supporto all'assistenza sanitaria di degenti OSS affidato a SEUS che registrano un decremento di € -135.574.

Descrizione	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
Convenzione con la società Consortile Sicilia Emergenza - Urgenz Sanitaria SEUS servizio di supporto ai trasporti sanitari intra ed inetr ospedalieri da parte di operatori con la qualifica di autisti soccorritori	2.481.676	2.617.251	- 135.574	-5,2%
Convenzione con la società Consortile Sicilia Emergenza - Urgenz Sanitaria SEUS servizio per le attività di supporto a favore dei degenti tramite operatori OSS	2.481.676	2.617.251	- 135.574	

- 3.3 Nell'ambito della medesima voce CE BA1530 “Altri servizi sanitari da privato” si rileva un ulteriore variazione pari a € + 134.260 che è l'effetto combinato di un serie di eventi gestionali di minore rilevanza; rappresentati nella seguente tabella:

DETTAGLIO VOCE "ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO" (ULTERIORI COSTI)	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Δ	Variazioni %
Servizio affidato alla ditta Kedrion per la lavorazione del plasma fresco raccolto da donatori periodici e successiva fornitura del prodotto PLASMASAFE	109.712	28.788	80.925	281,1%
Compensi a pers.le dip da partecipaz a sperimentaz cliniche	104	724	- 619	-85,6%
Prestazioni sanitarie effettuate da Istituto mediterraneo per i trapianti e terapie ad alta specializzazione	177.989	55.229	122.761	222,3%
Prestazioni sanitarie effettuate dall' Ospedale Pediatrico bambin Gesù	51.846	89.945	- 38.100	-42,4%
Prestazioni sanitarie effettuate da altre strutture private e pubbliche	59.514	34.419	25.095	72,9%
Rimborsi erogati alle aziende sanitarie Buccheri La Ferla e San Raffaele Giglio Cefalù per incentivazione loro personale su mezzi di soccorso su mezzi di soccorso della C.O. SUES 118	679.884	735.685	- 55.801	-7,6%
	1.079.050	944.790	134.260	14,2%

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
------------------	--

L'aggregato delle Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie registra un incremento di € 2.408.525 (Cod. CE BA1380), come precedentemente rappresentato, tale valore risente della riclassificazione, operata su disposizione regionale, dei costi afferenti le prestazioni aggiuntive (pari a complessivi € € 4.139.054) rese dal personale dipendente sanitario – Comparto e Dirigenza - operate con decorrenza dall'anno 2021.

		CE CONSUNTIVO 2021 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV21"
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	9.910.986	6.911.699
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	9.666.377	6.911.699
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.597.562	1.578.946
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.541.492	2.600.983
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	4.041.933	1.700.000
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.485.390	1.031.770
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	244.609	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	244.609	-

Per quanto riguarda i servizi non sanitari (voce CE BA1560) il valore complessivo esposto a CE è pari a € 25.036.438 e registra un incremento rispetto al valore dell'esercizio precedente di € - 5.176.044 (+26,1%); è l'effetto combinato di un serie di eventi gestionali riconducibili a plurime variazioni di segno opposto nelle varie categorie di costi di servizi.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	9.752.052	8.965.938	786.114	8,8%
BA1580	Lavanderia	260.611	207.195	53.416	25,8%
BA1590	Pulizia	4.451.641	3.596.280	855.361	23,8%
BA1601	Mensa dipendenti	24.663	18.373	6.290	34,2%
BA1602	Mensa degenti	2.676.073	2.391.047	285.026	11,9%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	688.961	893.904	- 204.943	-22,9%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	45.116	88.948	- 43.832	-49,3%
BA1640	Smaltimento rifiuti	506.617	558.300	- 51.683	-9,3%
BA1650	Utenze telefoniche	186.917	116.756	70.161	60,1%
BA1660	Utenze elettricità	1.168	1.223	- 55	-4,5%
BA1670	Altre utenze	910.285	1.093.912	- 183.627	-16,8%
BA1680	Premi di assicurazione	197.019	114.354	82.665	72,3%
	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	197.019	114.354	82.665	72,3%
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi Inail contro infortuni	-	-	-	-
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	23.177	13.487	9.690	71,8%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (IRCCS,)	-	-	-	-
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Polidini della Regione)	23.177	13.487	9.690	71,8%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.723.937	10.201.233	- 1.477.296	-14,5%
	<i>Servizio di tesoreria</i>	728.814	718.990	9.824	1,4%
	<i>Servizio di vigilanza</i>	639.708	641.460	- 1.753	-0,3%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	1.151.302	2.387.886	- 1.236.584	-51,8%
	Altri servizi non sanitari da privato	3.448.492	3.573.853	- 125.362	-3,5%
	<i>Servizio centrale di Sterilizzazione</i>	2.670.639	2.821.345	- 150.706	-5,3%
	<i>Fattura relativa all'affidamento dei servizi in rif.to alla "Convenzione Consip-Gestione Integrata Salute e Sicurezza sui luoghi di lavoro"</i>	32.762	-	32.762	-
	<i>Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente</i>	52.220	57.698	- 5.478	-9,5%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	6.287.303	527.237	5.760.066	1092,5%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	6.287.303	527.237	5.760.066	1092,5%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	6.287.303	527.237	5.760.066	1092,5%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	37.757	26.687	11.070	41,5%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	37.757	26.687	11.070	41,5%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	15.193	388	14.805	3815,7%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.236	26	13.210	50807,1%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.957	362	1.595	440,7%
	TOTALE	25.036.438	19.849.324	5.176.044	26,1%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

Dettaglio analitico voce a carattere eterogeneo BA1740 "Altri servizi non sanitari da privato"

Dettaglio voce "Altri servizi non sanitari da privato"	2021	2020	Δ	Variazioni %
Servizio di vigilanza e sicurezza	639.708	641.460	- 1.753	-0,3%
Servizio Centrale di Sterilizzazione	2.670.639	2.821.345	- 150.706	-4,6%
Fattura relativa all'affidamento dei servizi in rif.to alla "Convenzione Consip-Gestione Integrata Salute e Sicurezza sui luoghi di lavoro (Data convenzione: 2021-10-06 (06 Ottobre 2021))	32.762	-	32.762	-
servizio prevenzione incendi H24	226.668	377.815	- 151.147	-39,4%
convenzione con Servizi ausiliari Sicilia	2.478.597	2.617.899	- 139.302	-5,2%
servizio archiviazione documentale esterna Sikelia	249.187	240.023	9.164	4,0%
Servizio di bonifica ambientale	49.996	176.373	- 126.377	-233,4%
Croce bianca ONI.US	126.554	-	126.554	-
Servizio dispon. h24 presidio triage civico Paceco soccorso ods	23.050	-	23.050	-
Saldo conto corrente postale	284	-	284	-
Servizi di pronta disponibilità H24 e utilizzo di PMA 1 livello e n. 6 soccorritori - Delibere nn 430/2019 e 328/2020	-	415	- 415	-
Acquisto spazi pubblicitari presso l'aeroporto di Catania	-	56.804	- 56.804	-60,7%
Quota annuale CRT inserimento nella banca dati dell'EBMT	-	-	-	0,0%
servizio di sanificazione letti e materassi	41.706	41.706	- 0	-
servizi per allestimento percorsi per trasferimento pazienti COVID 19	252.449	62.818	189.631	-
Servizio di tesoreria	728.814	718.990	9.824	1,3%
Servizio antincendio e gestione piazzole elisoccorso e PMA	331.892	251.353	80.539	29,6%
Rimborsi per servizi alberghieri personale medico 118	183.590	168.492	15.098	9,1%
servizio tecnico logistico c.o. centrale operativa 118 Pa/TP	635.820	644.761	- 8.941	-1,5%
Rimborso c Regione SEUS fornitura DPI FTP n. 142/11 del 18.06.2021	-	1.323.280	- 1.323.280	-
Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente (riclassificato da oneri diversi di gestione)	52.220	57.698	- 5.478	-7,7%
	8.723.937	10.201.232	-1.477.295	-16,0%

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

AS04 –	
--------	--

Nell'ambito della voce BA1830 sono contabilizzati costi relativi a contratti di collaborazione area non sanitaria per € 6.287.303 con un incremento rispetto al 2020 di € 5.760.066 .

L' incremento notevole di tale aggregato di spesa è da ricondurre alle nuove assunzioni di personale co.co.co. Tecnico e Amministrativo (ClickDay Polime), per affrontare l'emergenza per la pandemia da COVID 19 per € 1.651.000 € (inclusi oneri e IRAP) e al trascinarsi delle assunzioni Covid e non Covid (circa 200 unità) scaglionate nel corso dell'anno 2020.

		CE CONSUNTIVO 2021 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV21"
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	6.287.303	3.177.525

AS05 – Manutenzioni e riparazioni

Come riportato dal principio contabile OIC n. 16 le manutenzioni straordinarie sono costituite da costi che comportano un incremento significativo e tangibile della produttività o della vita utile del bene e pertanto, tali costi rientrano tra quelli capitalizzati. La manutenzione ordinaria è costituita, invece, dalle manutenzioni e riparazioni che rappresentano spese di natura corrente finalizzate a mantenere in efficienza le immobilizzazioni materiali che costituiscono costi operativi dell'esercizio in cui sono state sostenute.

Le manutenzioni rappresentate nella tabella sottosegnata sono manutenzioni a carattere ricorrente.

In tale aggregato sono stati iscritti i costi relativi alle fatture pervenute, integrato con le fatture da ricevere relative ai contratti in essere di competenza 2021.

Il valore complessivo esposto a CE è pari a € 14.014.865 sostanzialmente con un incremento rispetto all'anno precedente di € 1.245.700 (+2,1%).

Nell'ambito delle altre manutenzioni – Cod. CE BA1970 sono contabilizzate i lavori di ripristino del tratto di condotto fognario del PS.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	854.646	748.811	105.835	14,1%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	9.528.840	8.337.016	1.191.824	14,3%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.561.166	3.604.942	43.776	-1,2%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	3.050	3.050	-100,0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	31.506	25.207	6.299	25,0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	38.707	50.142	11.435	-22,8%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	14.014.865	12.769.168	1.245.697	9,8%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31.12.2021	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	260.611	-	260.611	0%
BA1590	Pulizia	4.451.641	-	4.451.641	0%
BA1601	Mensa dipendenti	24.663	-	24.663	0%
BA1602	Mensa degenti	2.676.073	-	2.676.073	0%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	688.961	688.961	-	100%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	45.116	-	45.116	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	506.617	-	506.617	0%
BA1650	Utenze telefoniche	186.917	-	186.917	0%
BA1660	Utenze elettricità	1.168	-	1.168	0%
BA1670	Altre utenze	910.285	-	910.285	0%
BA1680	Premi di assicurazione	197.019	-	197.019	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	23.177	-	23.177	0%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Polidini della Regione)	23.177	-	23.177	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	8.723.937	-	8.723.937	0%
	Servizio di tesoreria	728.814	-	728.814	0%
	Servizio di vigilanza	639.708	-	639.708	0%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	1.151.302	-	1.151.302	0%
	Altri servizi non sanitari da privato	3.448.492	-	3.448.492	0%
	Servizio centrale di Sterilizzazione	2.670.639	-	2.670.639	0%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente	52.220	-	52.220	0%
	Fattura relativa all'affidamento dei servizi in rif.to alla "Convenzione Consip-Gestione Integrata Salute e Sicurezza sui luoghi di lavoro"	32.762	-	32.762	-
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.236	-	13.236	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.957	-	1.957	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	14.014.865	9.528.840	14.014.865	68%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	854.646	-	854.646	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	9.528.840	9.528.840	-	100%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.561.166	-	3.561.166	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	31.506	-	31.506	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	38.707	-	38.707	0%
	TOTALE	32.726.243	10.217.800	32.037.282	-

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

		CE CONSUNTIVO 2021 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV21"
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	14.014.865	277.695
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	854.646	53.386
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	9.528.840	211.520
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.561.166	9.068
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	31.506	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	38.707	3.721
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

		CE CONSUNTIVO 2021 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV21"
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	4.129.447	107.111
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	3.770.989	86.828
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	358.458	20.283

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:						
...						
...						
Leasing finanziari finanziati dalla Regione:						
...						
...						
...						

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

20. Costi del Personale

CP01 –Costi del personale

L'aggregato (BA2080) accoglie il costo del personale distinto per ruolo, comprensivo di tutti gli oneri per competenze fisse e accessorie, indennità, incentivazioni ed oneri sociali, per prestazioni lavorative rese nell'esercizio, ancorché non abbiamo avuto manifestazione numeraria. Il valore suddetto ricomprende anche gli oneri connessi all'incentivazione per attività SEUS 118.

Per quanto riguarda i fondi contrattuali dell'area della dirigenza medica e sanitaria e della PTA sono corrispondenti rispettivamente n. 586 del 29.04.2022 del D.G e n. 587 del 29.04.2022 del D.G., confermati con nota dell'U.O.C. Risorse Umane n. 10915 del 17.06.2022.

I fondi contrattuali del comparto sono stati rideterminati per effetto dell'atto deliberativo 1055 del 5.08.2022 - rettifica deliberazione n. 585 del 29.04.2022 del D.G - che ha determinato un decremento nei fondi contrattuali di competenza 2021 per € 318.874 e per € 401.166 per gli anni 2019-2020.

La rideterminazione dei fondi tiene conto dell'art. 11 della legge n. 135 del 14.12.2018 che prevede la disapplicazione dell'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75 (che dispone che l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale non può superare l'importo dei fondi contrattuali per l'anno 2016) pertanto, non opera più per gli incrementi derivanti dai contratti collettivi successivi al decreto legislativo medesimo.

Il costo complessivo del personale ha subito un incremento rispetto all'anno precedente, escluso Irap, pari a complessivi € **1.624.884**

possono essere, in estrema sintesi, analizzati e giustificati come sotto esplicitato:

	€/mnl
Riduzione Fondi ex D.A. 469/2021 e DA 1405/2021	-2,3
Indennità di esclusività	2
Pensionamenti 2020/2021 - Cessazioni T.D.	-6,6
Trascinamento Assunzioni e cessazioni 2020	5,4
Assunzioni 2021	3,3
Applicazioni contrattuali	0,2
Rideterminazione fondi comparto 2019-2020-2021 Delibera 1055 del 05/08/2022	-0,4
totale	1,6

Tale incremento è al netto dei costi sostenuti per le prestazioni aggiuntive che, per effetto di specifiche disposizioni regionali, sono state riclassificate nell'ambito dell'aggregato BA1380 "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato".

Si rileva un notevole incremento della spesa del personale del comparto Ruolo Sanitario, riconducibile, nel dettaglio, a un notevole incremento della spesa del personale del comparto sanitario a tempo determinato connesso all'emergenza Sanitaria Covid-19 e a una contestuale riduzione della spesa

del Personale del Comparto sanitario a tempo indeterminato, connesso ai pensionamenti cui non ha fatto seguito equivalente reintegro.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	143.074.899	140.590.452	2.484.447	2%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	71.404.970	70.846.404	558.566	1%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	66.953.895	66.616.448	337.447	0,01
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	57.331.182	59.499.924	- 2.168.742	- 0,04
	Voci di costo a carattere stipendiale	31.264.148	31.885.260	- 621.112	-2%
	Retribuzione di posizione	10.307.665	10.645.594	- 337.929	-3%
	Indennità di risultato	309.002	284.144	24.858	9%
	Altro trattamento accessorio	2.298.388	2.821.299	- 522.910	-19%
	Oneri sociali su retribuzione	12.340.077	12.814.487	- 474.410	-4%
	Altri oneri per il personale	811.901	1.049.139	- 11.290.938	1076%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	9.622.713	7.116.524	2.506.189	352%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.184.245	3.849.433	1.334.812	35%
	Retribuzione di posizione	1.601.156	1.107.398	493.758	45%
	Indennità di risultato	57.095	35.464	21.631	61%
	Altro trattamento accessorio	518.479	478.622	39.857	8%
	Oneri sociali su retribuzione	2.261.739	1.645.607	616.132	37%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.451.076	4.229.956	221.119	523%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.521.067	3.667.581	- 146.514	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.220.319	2.264.417	- 44.098	-2%
	Retribuzione di posizione	308.114	391.537	- 83.423	-21%
	Indennità di risultato	142.864	162.211	- 19.347	-12%
	Altro trattamento accessorio	85.499	69.368	16.130	23%
	Oneri sociali su retribuzione	764.271	780.048	- 15.777	-2%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	930.008	562.375	367.633	6537%
	Voci di costo a carattere stipendiale	565.389	336.550	228.840	68%
	Retribuzione di posizione	28.938	21.256	7.682	36%
	Indennità di risultato	49.170	27.695	21.475	78%
	Altro trattamento accessorio	75.230	50.886	24.344	48%
	Oneri sociali su retribuzione	211.282	125.989	85.293	68%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	71.669.929	69.744.049	1.925.880	27%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	57.175.034	59.788.102	- 2.613.068	-437%
	Voci di costo a carattere stipendiale	30.079.122	30.172.529	- 93.406	0%
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	5.996.585	7.526.779	- 1.530.194	-20%
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	7.115.764	7.424.050	- 308.286	-4%
	Altro trattamento accessorio 118	1.754.303	1.859.461	- 105.157	-6%
	Oneri sociali su retribuzione	12.226.318	12.805.285	- 578.967	-5%
	Altri oneri per il personale	2.941	-	-	-
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	14.494.895	9.955.946	4.538.949	4559%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.257.264	5.518.110	2.739.154	50%
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	1.990.786	1.554.257	436.529	28%
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	739.876	435.779	304.097	70%
	Altro trattamento accessorio 118	120.335	135.918	- 15.583	-11%
	Oneri sociali su retribuzione	3.386.634	2.311.882	1.074.752	46%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	0%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	671.768	830.480	- 158.712	- 19,11
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	565.772	730.377	- 164.605	- 22,54
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo</i>	495.497	730.377	- 234.881	- 32,16
	Vod di costo a carattere stipendiale	140.572	207.479	- 66.906	-32,2%
	Retribuzione di posizione	194.691	297.049	- 102.358	-34,5%
	Indennità di risultato	25.694	43.753	- 18.059	-41,3%
	Altro trattamento accessorio	321	1.353	- 1.032	-76,3%
	Oneri sociali su retribuzione	105.757	152.704	- 46.947	-30,7%
	Altri oneri per il personale	28.461	28.039	422	1,5%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo</i>	70.276	-	70.276	-
	Vod di costo a carattere stipendiale	9.668	-	9.668	-
	Retribuzione di posizione	36.512	-	36.512	-
	Indennità di risultato	8.735	-	8.735	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	15.360	-	15.360	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	105.996	100.102	5.893	6
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo</i>	105.996	100.102	5.893	6
	Vod di costo a carattere stipendiale	73.411	73.412	1	0,0%
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO	5.450	3.501	1.949	55,7%
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	4.320	1.681	2.639	157,0%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	22.814	21.508	1.306	6,1%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo</i>	-	-	-	-
	Vod di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO	-	-	-	-
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	9.003.524	9.698.728	- 695.204	- 7,17
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	138.730	132.588	6.142	4,63
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo</i>	138.730	132.588	6.142	4,63
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.578	45.564	13	0,03
	Retribuzione di posizione	52.784	49.639	3.145	6,34
	Indennità di risultato	8.735	9.211	- 476	- 5,17
	Altro trattamento accessorio	2.267	271	1.996	736,65
	Oneri sociali su retribuzione	29.366	27.902	1.464	5,25
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	8.864.794	9.566.140	- 701.346	- 7,33
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo</i>	8.326.155	8.925.941	- 599.785	- 6,72
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.774.793	5.092.779	- 317.986	- 6,24
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi -	890.769	1.132.804	- 242.035	- 21,37
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	881.496	788.023	93.473	11,86
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.774.530	1.897.374	- 122.844	- 6,47
	Altri oneri per il personale	4.567	14.961	- 10.393	- 69,47
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo</i>	44.766	640.199	- 595.433	- 93,01
	Voci di costo a carattere stipendiale	25.357	367.890	- 342.534	- 93,11
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi -	3.270	87.136	- 83.866	- 96,25
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	5.002	35.696	- 30.694	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	10.381	146.266	- 135.885	- 92,90
	Altri oneri per il personale	756	3.210	- 2.454	-
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	493.872	-	493.872	-

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.071.195	6.076.613	- 5.418	- 0,09
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.046.517	912.940	- 133.576	- 14,63
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo</i>	858.748	613.022	245.726	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	234.558	174.339	60.218	34,54
	Retribuzione di posizione	382.000	264.777	117.223	44,27
	Indennità di risultato	61.146	44.411	16.735	37,68
	Altro trattamento accessorio	-	1.083	- 1.083	-
	Oneri sociali su retribuzione	181.044	128.412	52.632	40,99
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo</i>	187.769	299.918	- 112.149	- 37,39
	Voci di costo a carattere stipendiale	82.563	109.619	- 27.056	- 24,68
	Retribuzione di posizione	55.208	108.740	- 53.532	- 49,23
	Indennità di risultato	8.735	17.764	- 9.029	- 50,83
	Altro trattamento accessorio	-	541	- 541	-
	Oneri sociali su retribuzione	41.263	63.254	- 21.991	- 34,77
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.024.678	5.163.673	- 138.995	- 2,69
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo</i>	4.574.088	4.588.856	- 14.768	- 0,32
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.708.339	2.662.057	46.282	0,02
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO	352.231	390.114	- 37.883	-
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	544.652	555.017	- 10.365	- 0,02
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	966.713	971.534	- 4.821	- 0,50
	Altri oneri per il personale	2.153	10.135	- 7.982	-
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo</i>	290.215	320.005	- 29.790	- 9,31
	Voci di costo a carattere stipendiale	195.474	209.366	- 13.892	- 6,64
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO	15.359	22.291	- 6.932	- 31,10
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	13.379	16.144	- 2.765	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	66.003	72.204	- 6.201	- 8,59
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	160.375	254.812	- 94.437	-

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

		CE CONSUNTIVO 2021 "TOTALE"	di cui CE CONSUNTIVO - Codice "COV21"
BA2080	Totale Costo del personale	158.821.159	10.263.630
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	143.074.899	10.239.269
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	71.404.970	1.613.021
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	66.953.895	1.346.067
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	57.331.182	53.863
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	9.622.713	1.292.203
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.451.075	266.954
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.521.067	5.574
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	930.008	261.380
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	71.669.929	8.626.248
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	57.175.034	103.325
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	14.494.895	8.522.923
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	671.542	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	565.773	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	495.497	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	70.276	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	105.769	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	105.769	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	9.003.523	14.760
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	138.730	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	138.730	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	8.864.793	14.760
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	8.326.155	14.459
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	44.766	301
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	493.872	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.071.195	9.601
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.046.517	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	858.748	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	187.769	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.024.678	9.601
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.574.088	8.545
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	290.215	1.056
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	160.375	-

Relativamente all'anno 2021, si conferma il rispetto del tetto di spesa di cui al DA 1380/2015 e s.m.i. per il personale a tempo indeterminato, come da prospetto sottostante

Spesa tempo Ineterminato anno 2021	Tetto di spesa del personale di cui D.A. 1380 del 5.08.2018	Δ
143.185	157.150	- 13.965

Per contro, non risulta rispettato il tetto di spesa del personale a tempo determinato di cui all'art. 9 comma 28 del DL 78/2010 (€ 2.851.000). La maggiore spesa è connessa all'ampio ricorso da parte dell'ARNAS Civico a forme di lavoro flessibile cui l'Azienda aggravata, nell'anno in oggetto, dalle assunzioni effettuati per fronteggiare l'Emergenza Covid -19 ovvero dalle trasformazioni dei contratti a tempo determinato di personale precedentemente assunto con contratto LP.

Spesa tempo determinato anno 2021	Tetto di spesa del personale di cui all'art. 9 comma 28 D.L. 78/2010	Δ
25.723	2.850	22.873

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2021	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2021	PERSONALE ASSUNTO NEL 2021	PERSONALE CESSATO NEL 2021	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2021	IMPORTO FONDO AL 31/12/2021	VARIAZIONE FONDO ANNO 2021 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 31/12/2021 VS FONDO 01/01/2021
	-1	-2	-3	-4	-5	(6)=(3)+(4)-(5)	-7	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI E ALTRI DIRIGENTI SANITARI	14.753.847	16.095.473	676	75	70	681	15.781.598	1.027.752	- 313.875
- Fondo per la retribuzione degli incarichi	11.801.327	12.165.784					12.371.929	570.602	206.145
- Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro	2.625.988	3.420.176					2.851.538	225.550	568.638
- Fondo per la retribuzione di risultato	326.532	509.514					558.131	231.599	48.617
DIRIGENTI NON MEDICI PTA	819.198	838.591	13	3	3	13	836.829	17.631	- 1.762
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	714.121	720.205					721.195	7.074	990
		3.248						-	3.248
-Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori	105.077	115.139					115.634	10.557	495
PERSONALE NON DIRIGENTE	17.851.924	19.973.272	1.971	164	202	1.933	18.558.759	706.834	- 1.414.513
FONDO CONDIZIONI DI LAVORO ED INCARICHI - ART 80	8.911.818	10.716.881					9.254.287	342.469	1.462.594
FONDO PREMIALITA' E FASCE ART 81	8.940.106	9.256.390					9.304.472	364.365	48.081
TOTALE	33.424.969	34.587.367	2.660	242	275	2.627	35.177.186	1.752.217	589.820

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

21. Oneri Diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	447.317	459.046	- 11.729	-2,6%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	583.051	566.581	16.470	2,9%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Aziendale	515.832	515.664	168	0,0%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	55.219	34.416	20.802	60,4%
	Compensi componenti OIV	12.000	16.500	- 4.500	-27,3%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	566.429	827.567	- 261.138	-31,6%
	spese legali per contenziosi	208.001	120.805	87.196	72,2%
	spese legali per transazioni	-	-	-	-
	spese postali	6.330	9.168	- 2.838	-31,0%
	spese per pubblicazioni	154.568	145.804	8.764	6,0%
	accreditamento ECM	4.983	4.037	946	23,4%
	spese per valori bollati	1.504	2.658	- 1.154	-43,4%
	altri oneri diversi di gestione	185.416	135.741	49.675	36,6%
	spese bancarie	580	458	122	26,6%
	spese diverse CRT	-	401.892	- 401.892	-100,0%
	Compensi e rimborsi spese a componenti esterni di commissioni di concorso	4.993	6.574	-	0,0%
	spese bolli automezzi	-	430	- 430	-100,0%
	arrotondamenti	54	-	54	-
	TOTALE	1.596.797	1.853.194	- 256.396	-13,8%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

BA2550	DETTAGLIO VOCE "SPESE DIVERSE"	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020
	Abbuoni passivi	-	-
	Acquisti economici	21.824	26.506
	Adesione all'associazione no profit per l'implementazione dell'activity Based Costing annualità 2021	2.000	2.000
	Spese di spedizione cambioni biologici	-	-
	Abbonamento banca banca dati giuridica	7.524	10.980
	Compensi componenti commissioni di gara	56.334	29.107
	Ordine degli Avvocati spese di adesione mediazioni	-	-
	Quota associativa FIASO	8.500	8.500
	Spese bancarie commiss. POS	-	-
	Spese casella posta certificata	172	133
	Spese di trasporto dovute a BFF Bank spa	8.031	-
	Contributo COSIP ex art.18, comma3, D.Lgsn.177/2009	4.531	-
	spese notarili per procura speciale	1.475	-
	rimborsi oneri contributivi dipendente in aspettativa	43.940	41.682
	marche da bollo	-	7
	contributo ANAC	11.920	16.825
	storno per errata contabilizzazione dg 314 del 17/03/2021	19.166	-
	Totale complessivo	185.416	135.740

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

22. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	9.893.094	11.173.784	- 1.280.690	-11,5%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	8.388.725	7.957.000	431.725	5,4%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	230.204	-	230.204	-
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	1.274.165	3.116.289	- 1.842.124	-59,1%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-	100.495	- 100.495	-100,0%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	vincolati:	1.269.249	4.480.159	- 3.210.910	-71,7%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.018.705	4.330.159	- 3.311.454	-76,5%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	233.450	-	233.450	-
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	17.094	150.000	- 132.906	-88,6%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	-	-	-	-
BA2820	Altri accantonamenti:	7.958.403	3.127.508	4.961.389	158,6%
BA2860	Acc Rinnovi contrattattuali dirigenza media	2.116.278	900.105	1.216.173	135,1%
BA2870	Acc Rinnovi contrattattuali dirigenza non media	183.184	77.913	105.271	135,1%
BA2880	Acc Rinnovi contrattattuali comparto	4.236.248	519.942	3.716.307	714,8%
BA2890	DDG2190/2019 Marketing Piano Prevenzione	-	-	-	-
BA2890	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	73.798	50.806	22.992	45,3%
BA2890	Accantonamento P.le Supporto diretto	-	-	-	-
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	42.294	31.454	10.840	34,5%
BA2890	Accantonamento ripartizione proventi da sperimentazione	5.138	25.163	- 20.025	-
BA2890	Accantonamento per compensi a legali interni	16.002	29.857	- 13.855	-
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	65.747	48.909	16.839	34,4%
BA2890	Premialità direzione strategica e collegio sindacale	120.000	120.000	-	0,0%
BA2890	Altri accantonamenti (x convenzioni case di Cura)	508.975	780.469	- 271.494	-34,8%
BA2884	Acc incentivi Funzioni Tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	468.866	412.395	-	-
BA2884	Acc per l'Innovazione Tecnologica art. 113 D.lgs 50/2016	121.871	130.494	- 8.623	-6,6%
	TOTALE	19.120.746	18.781.451	339.295	1,8%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

Dettaglio accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Province Autonome quota F.S. vincolato

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 rimanda al commento relativo ai fondi rischi ed oneri

Di seguito viene riportato il dettaglio della voce BA2771 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato.

BA2771	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	IMPORTO
BA2771	Fibrosi cistica 2021	416.221
BA2771	Scceening neonatale 2021	372.410
BA2771	Incentivazione produzione plasma + emocomponenti labili + valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso ex D.A. 15.12.2010 anno 2021	155.074
BA2771	Accantonamento quota non utilizzata lavorazione plasma siciliano e distribuzione emoderivati - KEDRION	75.000
TOTALE A CE CNS 2021		1.018.705

La voce BA2771 accoglie risorse FSR indistinte e vincolate assegnate con nota n. 37515 del 3.08.2022 e non spese al 31.12.2021.

Nella tabella sottosegnata si riporta il dettaglio degli accantonamenti effettuati nella voce BA2700:

COD MOD CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI PER RISCHI - VOCE CE BA2700 -	Importo CE 2021
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	8.388.725
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	230.204
	SUB TOTALE	8.618.929
BA2750	Accantonamenti incremento prezzi dei vettori energetici - nota U.O.C. - Gestione Tecnica prot. nn. 11498 del 28.06.2022, 14175 22.08.2022	1.274.165
	SUB TOTALE	1.274.165
BA2700	TOTALE	9.893.094

Nell'ambito degli accantonamenti per rischi sono stati effettuati ulteriori accantonamenti pari a € 1.274.165; per coprire l' eventuale perdite riconducibili all' incremento dell'incremento dei costi correlati all'attuale "crisi energetica stimati dal fornitore di Global Service "Guerrato" ad incremento del costo contrattuale per effetto delle clausole di salvaguardia previste in tali casi.

La stima è stata formulata sulla base del quadro normativo e di mercato attualmente in essere.

Nell'ambito degli accantonamenti sono stati iscritti, ai sensi del D.Lgs 118/11 i contributi assegnati e non spesi erogati dalla Regione ed altri soggetti pubblici secondo il dettaglio riportato nelle tabelle nn. 37-38 e 39.

Voce BA2790 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati

Sono accantonati contributi incassati per € 17.094; trattasi di risorse finanziate di cui all'intesa Conferenza Stato Regioni Atti n.77 CSR del 3.06.2021 con vincolo di destinazione al Centro Regionale Trapianti – Deliberazione n. 86 del 26.01.2022 incassate con ordinativo n. 3017 del 14.12.2021.

Voce BA2820 "Altri accantonamenti"

BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	IMPORTO
BA2860	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	2.116.278
BA2870	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	183.184
BA2880	Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	4.236.248
BA2884	Accantonam. incentivi Funzioni Tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	468.866
BA2884	Accantonam. per l'Innovazione Tecnologica art. 113 D.lgs 50/2016	121.871
BA2890	Accantonam. Premialità Organi Azienda	120.000
BA2890	Accantonam. F.do Perequazione ALPI	73.798
BA2890	Accantonam. F.do ALPI Supporto Indiretto	42.294
BA2890	Accantonam. F.do ALPI Prevenzione	65.747
BA2890	Accantonam. Compensi a Legali interni	16.002
BA2890	Accantonam. Proventi da Sperimentazioni cliniche	5.138
BA2890	Accantonamenti (convenzioni case di cura)	508.976
TOTALE A CE CNS 2021		7.958.403

OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO		.
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?			

Illustrare la composizione dei proventi e degli oneri finanziari.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	Valore CE al 31.12.2021	Valore CE al 31.12.2020	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	C.1. Interessi attivi	16	-	16	-
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	16	-	16	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	96.491	102.016	- 5.525	-5,4%
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	96.491	102.016	- 5.525	-5,4%
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 96.475	- 102.016	5.541	-5,4%

Con riferimento alla gestione finanziaria si rappresenta che l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è stato calcolato sulla base del D.P.C.M. del 22.09.2014 e della Circolare MEF RGS del 14.01.2017 definito in termini di ritardo medio di pagamento ponderato ed è stato pari a -5,44.

23. - Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

24. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	

PS02 –Sopravvenienze attive

Illustrare la composizione delle sopravvenienze attive, per anno di riferimento, per soggetto e per evento contabile, indicando quanto di esse è già stato incassato dall'Azienda.

EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	IMPORTO
EA0040	Erogazioni liberali emergenza Covid 19	3.700
TOTALE A CE -		3.700

EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	IMPORTO
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE AGRIGENTO - prestazioni diagnostico terapeutiche di gastroenterologia erogate dal 2016 al 2020	26.701
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI VILLA SOFIA-CERVELLO - prestazioni diagnostico terapeutiche di gastroenterologia erogate dal 2016 al 2020	16.697
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO - Prest.sanit. (decreto 2057/11) 2° semestre 2019	24.890
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO - prestazioni diagnostico terapeutiche erogate di gastroenterologia erogate dal 2015 al 2017	135.870
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA - Prest.sanit. (decreto 2057/11) 2° semestre 2019	128
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA - prestazioni diagnostico terapeutiche erogate di gastroenterologia erogate dal 2017 al 2019	7.429
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE DI TRAPANI - Prest.sanit. (decreto 2057/11) 2° semestre 2019	1.980
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE DI TRAPANI - prestazioni diagnostico terapeutiche erogate di gastroenterologia erogate dal 2015 al 2020	11.361
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE DI TRAPANI - conguaglio 2020 prest.stranieri non in regola DRS 631 del 19/07/2022-DRS 582 del 1/07/2022	10.493
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE DI PALERMO - Prest.sanit. (decreto 2057/11) 2° semestre 2019	20.513
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE DI PALERMO - prestazioni diagnostico terapeutiche erogate di gastroenterologia erogate dal 2016 al 2020	238.384
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE DI PALERMO - conguaglio 2020 prest.stranieri non in regola DRS 631 del 19/07/2022-DRS 582 del 1/07/2022	21.283
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE DI RAGUSA - conguaglio 2020 prest.stranieri non in regola DRS 631 del 19/07/2022-DRS 582 del 1/07/2022	20.374
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PROVINCIALE DI SIRACUSA - conguaglio 2020 prest.stranieri non in regola DRS 631 del 19/07/2022-DRS 582 del 1/07/2022	2.942
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA CANNIZZARO DI CATANIA - conguaglio 2020 prest.stranieri non in regola DRS 631 del 19/07/2022-DRS 582 del 1/07/2022	5.745
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PAPPALARDI DI MESSINA - conguaglio 2020 prest.stranieri non in regola DRS 631 del 19/07/2022-DRS 582 del 1/07/2022	154
EA0060	IRCCS CENTRO NEUROLESI BONINO PULEJO MESSINA Prest.sanit. (decreto 2057/11) 2° semestre 2019	21
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA POLICLINICO DI MESSINA - conguaglio 2020 prest.stranieri non in regola DRS 631 del 19/07/2022-DRS 582 del 1/07/2022	1.714
TOTALE A CE -		546.678

EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0090	Altri recuperi somme da dipendenti	36.981
TOTALE A CE -		36.981

EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0130	Prestazioni sanitarie gastroenterologia anno 2020 ed ante	349.128
EA0130	Prest. sanit. esami laboratorio microbiologia dal 01/07/2019 al 31/05/2021 IOR Sicilia	40.020
EA0130	Accordo transattivo DG 1040/2021	30.805
EA0130	CASE DI CURA PRIVATE - Prest. Sanit. (decreto 2057/11) 2° semestre 2019	4.374
EA0130	Altre Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	42.120
TOTALE A CE -		466.446

EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	IMPORTO
EA0140	Incasso comandi 2010/2016	221.537
EA0140	Vers.to da Agenzia delle Entrate su causa vinta per IRAP da recuperare anni pregressi	588.686
EA0140	DRS 631 DEL 19/07/2022 TRASFERIMENTO A TITOLO DI RIMB.ONERI PREST.A FAV.STRANIERI NON IN REGOLA CONGUAGLIO ANNO 2020	70.085
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	21.471
TOTALE A CE -		901.780

PS03 –Insussistenze attive

EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0190	Regolazione premio INAIL anno 2021 ed anticipo anno 2022	36.860
EA0190	RETTIFICA FONDI CONTRAUUALI COMPARTO ANNI 2019 - 2020 DELIBERA N. 1055 DEL 5.08.2022	418.616
TOTALE A CE -		455.475

EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0230	Esiti circolarizzazione partite aperte vs fornitori anni pregressi	79.453
TOTALE A CE -		79.453

EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	IMPORTO
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	505
TOTALE A CE -		505

EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	IMPORTO
EA0250	Allineamento saldo al 31/12/21 del fondo rischi per autoassicurazione - Nota AAGG prot. 936 del 14/01/2022	4.335.160
EA0250	Allineamento disponibilità fondo al 31/12/2021 con analisi fabbisogno/rischi - Nota UO AAGG 936 del 14-1-22	304.975
EA0250	Altri proventi straordinari	13.131
TOTALE A CE -		4.653.265

PS04 –Sopravvenienze passive

EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	IMPORTO
EA0340	AOU Polidinicco Catania Pagamento quote ripartizione 2017,2018,2019,2020 contributi fibrosi distica - Delibera 1163 del 23/9/2021	681.451
EA0340	AOU Polidinicco Palermo cessione emazie leucodeplete da parte dell'U.O.C. di medicina trasfusionale per il periodo gennaio-dicembre 2020.	2.919
EA0340	ASP Enna per visite fiscali anno 2011 -2012	213
TOTALE A CE -		684.583

EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0390	Competenze anni precedenti non rilevate in coge relative al personale - altra dirigenza non medica	4.707
TOTALE A CE -		4.707

EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0440	Sopravv. Passive per acquisto di beni sanitari	176.780
EA0440	Sopravv. passive per acquisto di servizi sanitari	35.506
EA0440	Sopravv. passive per acquisto di servizi non sanitari	4.438
TOTALE A CE -		216.723

EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	IMPORTO
EA0450	cartelle esattoriali, spese legali su sinistri non oggetto di accantonamenti, pignoramenti v/terzi su debiti non in coge	259.007
EA0450	compensi componenti OIV anno 2018 e spese corso DPO, non contabilizzati in competenza	3.350
TOTALE A CE		262.357

PS05 –Insussistenze passive

EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	IMPORTO
EA0470	AOORR Villa Sofia Cervello rimborso stipendi personale comandato	39.194
TOTALE A CE		39.194

EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0540	Chiusure varie partite da circolarizzazione	39.257
TOTALE A CE		39.257

EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	IMPORTO
EA0550	dds 1152/2021 prot ass 51755/2021 ns prot 24029 del 25/11/2021 rilevazione insussistenza	26.759
EA0550	fatture incassate nel 2012 errore contabile	12.100
EA0550	credito per comando 2015	75.299
TOTALE A CE		114.158

Altre informazioni relative a Proventi e Oneri Straordinari

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

Allegati:

In ottemperanza alla Direttiva di chiusura di bilanci d' esercizio 2021 delle Aziende del SSR prot. n. 31857 del 23.06.2022 del DPS – SERV. 5 e alla normativa vigente in materia si allegano:

- 1 Modelli Ministeriale SP dell'anno 2021 e dell'anno 2020 (All. 4.1);
- 2 Modelli Ministeriale CE dell'anno 2021 e dell'anno 2020 (All. 4.2);
- 3 Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'art 41 del D.L. 66/2014 (All. 4.3);
- 4 Prospetti di dettaglio dello stato dei rischi connessi a controversie attivate a vario titolo da terzi nei confronti dell'Azienda per il quale sia probabile o possibile una soccombenza. in essere al 31.12.2021 (All. 4.4);
- 5 Dettaglio Fondo per autoassicurazione al 31.12.2021 (All. 4.5);
- 6 Prospetti SIOPE (ex comma 11 dell'art. 77-quater del D. L. n. 112 del 2008) (All. 4.6);
- 7 Allegato B – CE COVID CNS 2021 (All. 4.7);
- 8 Modello CE COVID 19 – Linee Guida Ministeriali 2213 del 15.01.2021 (All. 4.8);
- 9 Composizione in ordine al fondo residuo pari a € 5.392.515. per Finanziamenti per investimenti non ancora realizzati o in corso di realizzazione oggetto di ricognizione ai sensi della Direttiva del DPS dell' Assessorato della Salute prot. n. 70452 del 16.10.2019 (Delibera n. 622 del 11.06.2020) (All. 4.9);
- 10 “Direttive per la chiusura dei bilanci d' esercizio 2021 delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali – nota DPS – SERV 5 nn. 31857 del 23.06.2022, 37515 dl 3.08.2022, 41161 del 8.09.2022.

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

Il Dirigente U.O.C. Economico Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Fresco

Il Direttore Amministrativo
Dott. Francesco Paolo Tronca

Il Direttore Generale
Dott. Roberto Colletti