

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31.12.2019
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2020	
Quote inutilizzate contributi per ricerca								Permutazioni Patrimoniali	CE		
	2008	40.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-		-		40.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-		-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-		-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-		-		
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		-		
				-	-	-	-		-		
	TOTALE	40.000	TOTALE	-	-	-	-		-		40.000

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

Si tratta di un contributo erogato dall'IRCCS Istituto Tumori di Milano per progetto finanziato dall'Associazione Italiana sul Cancro (AIRC) dal titolo "Lifestyle and breast cancer recurrence The Diana Trial" Deliberazione n. 1901 del 23.12.2013 non risulta ancora utilizzato.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/ COSTI							FONDO AL 31.12.2019
	Es er cizio	Im po rto co ntributo	Tipo lo gia	Im po rto					Esercizio 2020	
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		
Quote inutilizzate contributi vinco lati da privati	2012	140.271	B.1) Acquis ti di beni	-	-	-	-		-	105.298
			B.2) Acquis ti di servizi san itari	-	-	-	-			
			B.3) Acquis ti di servizi non san itari	-	-	-	-		-	
			B.6) Cost i del pers onale	-	-	-	-		-	
			FINANZIAMENTI PER INVESTMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - DA ALTRI SOGGETTI	-	-	34.973	-			
			TOTALE	-	-	34.973	-	-	-	105.298
	2016	48.000	B.1) Acquis ti di beni							45.253
			B.2) Acquis ti di servizi san itari							
			B.3) Acquis ti di servizi non san itari							
			B.6) Cost i del pers onale					2.747		
			FINANZIAMENTI PER INVESTMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - DA ALTRI SOGGETTI							
				-	-	-	-	-	2.747	45.253
Quote inutilizzate contributi vinco lati da privati	2018	15.000	B.1) Acquis ti di beni	-	-	-	-		-	1435
			B.2) Acquis ti di servizi san itari	-	-	-	-			
			B.3) Acquis ti di servizi non san itari	-	-	-	-		-	
			B.6) Cost i del pers onale	-	-	-	9.444		4.120	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-		-	
				-	-	-	9.444	-	4.120	1435
	2019	30.000	B.1) Acquis ti di beni							28.627
			B.2) Acquis ti di servizi san itari							
			B.3) Acquis ti di servizi non san itari							
			B.6) Cost i del pers onale						1.374	
			Altri costi (dettagliare)							
				-	-	-	-	-	1.374	28.627
TOTALE			TOTALE	-	-	34.973	9.444	-	8.241	180.613

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

Nell'ambito della voce SP PBA200 "Altri Fondi per oneri e spese" sono ricompresi gli accantonamenti effettuati sulla base di specifici contributi assegnati dalla Regione per i rinnovi contrattuali del personale dipendente; al 31.12.2020 il valore del suddetto fondo - voce SP PBA230 "Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente" - è pari a € 3.590.151 e si è così determinato:

	2020 Prot Dip./30104/2021	2019 Prot Dip./ 25143/19	2018 Prot.Dip./440 04 /2019	2017 Prot.°/Dip./3 8505/18	2016 prot./Dip./n. 0039280/17	UTILIZZO FONDI X APPLICAZIONE CONTRATTUAL	Totale quote accantonate per rinnovi contrattuali DIRIGENZA AREA SANITARIA
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente Dirigenza Medica	900.105	919.784	2.363.000	740.000	272.000	- 2.695.671	2.499.218
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente Dirigenza non Medica	77913	105.054	197.000	62.000	23.000	- 173.706	291.261
		1.024.838	2.560.000	802.000	295.000	- 2.869.377	2.790.479

	2020	2019	residuo su assegnazioni anni pregressi	Totale quote accantonate per rinnovi contrattuali COMPARTO
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente Comparto	519.942	110.807	168.923	799.672
Totale				799.672
PBA230 Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente				3.590.151

Con riguardo alla voce PBA260 "Altri fondi per oneri e spese", pari a € 2.591.967 si rappresenta il seguente dettaglio:

- **€ 310.096** quote da liquidare al personale partecipante ad attività di sperimentazione di cui 25.163 accantonate nel corso dell'esercizio 2020;
- **€ 1.805.939** Accantonamento Fondo A.L.P.I. 2014 – 2020; essi si riferiscono alle quote da distribuire al personale di supporto indiretto amministrativo e per fondo di perequazione, nonché la quota del 5% ex L.120/2007 art.1 comma 4, maturati per prestazioni fatturate in regime di attività libero-professionale intramuraria;
- **€ 414.911** accantonamento premialità Direzione Strategica e Collegio Sindacale ai sensi del D.P.C.M. n. 502/92 e s.m.i.;
- **€ 61.021** fondi compensi da liquidare a legali interni.

La Voce PBA270 "Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016" è pari a € 1.419.704 ed è da ricondurre ad accantonamenti connessi ad una stima di massima relativa ad eventuali e possibili oneri derivanti dall'entrata in vigore del D.Lgs. 50/2016 che prevede la liquidazione di incentivi al personale dipendente per le funzioni tecniche relative all'esecuzione dei contratti a partire dalle procedure attivate dall'entrata in vigore del medesimo D.Lgs..



Civico Di Cristina Benfratelli

Accantonamenti e disponibilità al 31.12.20 sui fondi accesi per Incentivi al Personale ex art.113 D.lgs.n.50/2016

Disponibilità a fondo al 31/12/2020 ante accantonamenti	Fondo: "Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016" cod coge 2.02.05.05.0101	989.395
	Fondo: "Altri fondi per innovazione tecnologica Art. 113 D.Lgs 50/2016"	-

Utilizzi Fondi anno 2020	Fondo: "Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016" cod coge 2.02.05.05.0101	112.581
	Fondo: "Altri fondi per innovazione tecnologica Art. 113 D.Lgs 50/2016" cod coge 2.02.05.05.0102	-

Comunicazioni delle UOC in merito all'ammontare di risorse necessarie alla data del 31/12/2020 per gli utilizzi preposti dall'art.113 del D.Lgs.n.50/2016 - autorizzazione all'accantonamento di competenza 2020 con Delibera n°252 del 05/03/2021

		Fondo: "Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016"	Fondo: "Altri fondi per innovazione tecnologica Art. 113 D.Lgs 50/2016"
UOC Provveditorato	Nota prot. 2055 del 04/02/2021	46.184	38.942
UOC Gestione Tecnica	Nota prot. 2131 del 05/02/2021	23.621	5.905
UOC Affari Generali	Nota prot. 3040 del 22/02/2021	342.591	85.648
	Totali	412.395	130.494

	Fondo: "Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016"	Fondo: "Altri fondi per innovazione tecnologica Art. 113 D.Lgs 50/2016"
Accantonamento in competenza 2020	412.395	130.494
Disponibilità Fondo alla data del 31.12.2020	1.289.209	130.494

13. Trattamento di fine rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI	-	-	-	-
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-	-

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

La voce PCA010 rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio.

Si rileva che, in base alla vigente normativa le somme relative al TFR sono versate mensilmente all'Inps ex Gestione INPDAP e, all'atto della cessazione del servizio del lavoratore, vengono liquidate direttamente dall'Ente previdenziale.

14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA004	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
PDA010	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/ Stato	-	9.253	5.380	3.873	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	2.724.550	2.724.550	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA110	Avanzo quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	301.203.939	301.203.939	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma GSA	-	-	-	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	5.216.035	5.215.933	102	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	18.166	86.096	103.258	1.004	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	-	-	-	-	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	4.135.660	9.444.718	10.397.943	3.182.435	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	527.326	706.144	1.104.658	128.812	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	4.662.986	10.150.862	11.502.601	3.311.247	-	-

Tab. 42 A - Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	42.299	48.665	90.150	814	-	-
	Debiti v/ARPA	40.556	-	40.556	-	-	-
	Debiti v/IZS	1.743	48.665	49.594	814	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	1.369.407	6.669.582	6.680.583	1.358.406	-	-
	Debiti verso ISMETT	318.161	467.253	440.642	344.772	-	-
	debiti verso S.E.U.S. Spa (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	916.205	3.361.962	3.834.450	443.716	-	-
	debiti verso Servizi militari Sicilia	135.041	2.840.367	2.405.490	569.917	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	27.082.836	395.932.549	390.671.338	32.344.048	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie ASS. OASI MARIA SS. ONLUS	60.195	570.462	450.847	179.810	-	-
	OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU'	55.906	204.270	85.179	174.998	-	-
	OSPEDALE SAN RAFFAELE S.R.L.	2.502	-	-	2.502	-	-
	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAI	1.786	366.192	365.669	2.310	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	27.022.642	395.362.087	390.220.491	32.164.238	-	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	27.036.898	395.362.087	390.220.491	32.178.494	-	-
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	14.256	-	-	14.256	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	7.907.685	82.065.655	87.825.851	2.147.489	-	-
	Debiti per Erario c/ Ires	-	-	-	-	-	-
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro autonomo	9.618	160.044	169.662	-	-	-
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro dipendente	148.327	33.562.858	33.563.859	147.326	-	-
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	5.822.668	33.734.733	39.485.207	72.194	-	-
	Debiti per Erario c/ Irap	1.564.473	13.150.246	13.313.273	1.401.445	-	-
	Altri debiti per imposte e tasse	237.421	601.577	437.653	401.346	-	-
	Addizionale comunale e regionale	125.178	856.198	856.198	125.178	-	-
		-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.534.731	60.697.407	60.231.807	9.000.332	-	-
	debiti v/ INPDAP	8.463.788	55.905.130	58.379.383	5.989.535	-	-
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	6.489	3.334.964	462.237	2.879.216	-	-
	Debiti verso INAIL	17.719	1.326.184	1.343.347	556	-	-
	Debiti verso ONAOSI	46.735	131.130	46.840	131.025	-	-
	Debiti verso altri enti previdenziali	-	-	-	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	21.691.946	216.142.423	217.121.493	20.712.876	-	-
PDA350	Debiti v/ altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/ dipendenti	19.717.766	208.563.077	209.099.979	19.180.864	-	-
PDA370	Debiti v/ gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	1.974.180	7.579.346	8.021.514	1.532.012	-	-
	Debiti verso organizzazioni sindacali	-	312.714	294.646	18.069	-	-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari diversi)	-	2.763.427	2.758.726	4.701	-	-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (pignoramenti)	54.107	191.482	167.822	77.767	-	-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (mantenute unite)	675	349.541	349.541	675	-	-
	Debiti verso Organi direttivi e istituzionali	105	594.836	594.941	-	-	-
	Debiti vs organi di controllo	36.657	20.472	19.132	37.997	-	-
	Debiti vs personale dipendente per Fondi ALP	1.552.767	631.698	972.792	1.211.673	-	-
	Debiti verso assistiti	-	5.079	2.569	2.510	-	-
	Altri debiti diversi:	329.869	2.710.096	2.861.345	178.620	-	-

Tab. 42 B- Consistenza e movimentazioni dei debiti

Con riferimento alla voce Ce PDA380 “Altri debiti diversi” si registra un decremento complessivo pari a € 442.168 dovuto principalmente a:

- € 4.701 incremento dei debiti verso cessionari per ritenute operate sugli emolumenti stipendiali da riversare ai cessionari;
- € 341.094 decremento verso personale dipendente per attività Alpi;
- € 18.069 incremento debiti per ritenute sindacali;
- € 23.660 incremento debiti verso personale per ritenute per pignoramenti;
- € 1.235 incremento dei debiti maturati verso Organi Direttivi e di Controllo;
- € 2.510 incremento debiti verso assistiti ;
- € 151.249 decremento sulla voce residuale “Altri debiti diversi” dove sono allocate principalmente debiti per depositi cauzionali, debiti sorti a seguito di reincassi di somme non andate a buon fine de riversare successivamente all’avente diritto e debiti per rimborso ticket.

Descrizione	2020	2019	Δ
debiti vs terzi	28.804	114.061	- 85.257
altri debiti diversi	128.290	128.395	- 105
reincassi di somme non andate a buon fine de riversare successivamente all' avente diritto	9.522	75.438	- 65.916
depositi cauzionali	11.974	11.974	-
	178.590	329.869	- 151.279

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					
	COMUNE DI VALTOPONA	-	-	-	45	959
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE					
PDA160	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PDA190	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.181.462	368.198	341.421	241.718	1.049.636
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	31.712	3.635	28.524	9.225	55.716
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.213.174	371.833	369.945	250.943	1.105.352

Tab. 43 A – Dettaglio dei debiti per anno di formazione



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2016 e precedenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:					814
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	174.351	40.719	60.399	165.117	917.820
	S.E.U.S. S.p.a (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	792	-	11.533	-	431.460
	Servizi ausiliari Sicilia	16.339	-	-	118.701	434.877
	Debiti v/altre collegate: ISMETT	157.220	40.719	48.866	46.416	51.483
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	1.784.704	221.574	254.205	381.759	29.701.806
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-	2.502	1.305	62.918	113.085
	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAELLI'	-	-	1.305	482	523
	OSPEDALE BAMBIN GESU				62.436	112.562
	OSPEDALE SAN RAFFAELE S.R.L. (EX FONDAZIONE)		2.502			-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.784.704	219.072	252.900	318.841	29.588.721
PDA301	Debiti verso altri fornitori	1.784.704	219.072	252.900	318.841	29.602.977
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)					14.255
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	2.147.492
	Debiti per Erario c/Imp					-
	Debiti per Erario c/tenute su lavoro autonomo					
	Debiti per Erario c/tenute su lavoro dipendente					147.326
	Debiti per Erario c/ I.V.A.					72.194
	Debiti per Erario c/Imp					1.401.449
	Altri debiti per imposte e tasse					401.346
	Altri debiti per addizionale comunale e regionale					125.177
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:					9.000.332
	debiti v/ INPDAP					8.861.530
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti					6.482
	Debiti verso INAIL					555
	Debiti verso ONAOSI					131.025
	Debiti previdenza complementare - Fondo Persico					740
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	2.913.689	1.303.417	1.701.312	3.054.234	11.740.223
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	2.913.689	1.303.417	1.663.315	3.054.234	10.246.208
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	-	-	37.998	-	1.494.015
	Debiti verso organizzazioni sindacali					18.069
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessioni diversi)					4.701
	Debiti vs. Terzi su emolumenti stipendiali (Cessioni ex INPDAP)					675
	Debiti vs organi di controllo			37.998		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (trasmontamenti)					77.767
	altri debiti diversi					178.620
	Debiti vs assistiti					2.510
	debiti v/ personale dipendente per Fondi Altri					1.211.673

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

Nelle tabelle sottosegnate si riporta il saldo stratificato pe anno di formazione per singola azienda sanitaria regionale ed extra regionale

Somma di IMPORTO APERTO							
CONTO_DEBITO NOME_CONTO	ANTE_2016	2016	2017	2018	2019	2020	Totale complessivo
2.04.05.06.0101 debiti v/ASP AG - per altre prestazioni	43.973	52	4.215	46	905		49.192
2.04.05.06.0201 debiti v/ASP CL - per altre prestazioni	13.449		497				13.946
2.04.05.06.0301 debiti v/ASP CT - per altre prestazioni	104				597		701
2.04.05.06.0501 debiti v/ASP ME - per altre prestazioni	60.906		2.851	2.808			66.565
2.04.05.06.0601 debiti v/ASP PA - per altre prestazioni	78.833	1.885	3.142	4.238	6.537		94.635
2.04.05.06.0701 debiti v/ASP RG - per altre prestazioni	9.178			7.506	6.365		23.049
2.04.05.06.0801 debiti v/ASP SR - per altre prestazioni	8.469	7.819				2.608	18.895
2.04.05.06.0901 debiti v/ASP TP - per altre prestazioni	20.309	214	1.826	3.875	201	15.452	41.877
2.04.05.06.1001 debiti v/AO CANNIZZARO CT - per altre prestazioni	13.032						13.032
2.04.05.06.1101 debiti v/AO GARIBALDI CT - per altre prestazioni						3.993	3.993
2.04.05.06.1201 debiti v/AOU POLICLINICO CT - per altre prestazioni	57.144	9.605	9.605	20.691	8.376	315.499	420.920
2.04.05.06.1401 debiti v/AO POLICLINICO ME - per altre prestazioni	46.125				2.628	5.255	54.008
2.04.05.06.1501 debiti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per altre prestazioni							
2.04.05.06.1701 debiti v/AO POLICLINICO PA - per altre prestazioni	741.385	50.708	317.968	159.428	116.547	336.218	980.870
2.04.05.06.1801 debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per altre prestazioni		13.652	28.095	142.829	104.182	365.072	1.395.215
TOTALE	1.092.907	83.934	368.198	341.421	246.338	1.049.636	3.182.435

CONTO_DEBITO	NOME_CONTO	FORNITORE	CODICE FORN	ANTE_2016	2020	2016	2017	2019	2018	Totale complessivo
2.04.05.07.0101	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	ASL VCO	I295806		2.886					2.886
		ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA REGIONE LOMBARDIA	F344				2.866			2.866
		ATS-AZIENDA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	I276734		2.524					2.524
		AZ. OSP. UNIV. SENESE	F26150		12.736			842		13.578
		AZ. OSP. ARCISPEDALE S. MARIA NUOVA RE	F33726	8.460						8.460
		AZ. OSP. S. ORSOLA-MALPIGHI - BO	F1062			731				731
		AZIENDA OSPEDALIERA - UNIVERSITARIA DI MODENA	C361			7.883				7.883
		AZIENDA OSPEDALIERA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SC	F34697			411				411
		AZIENDA OSPEDALIERA DI PERUGIA	F30683			2.628				2.628
		AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SANTA MARIA	F105						22.836	22.836
		AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CAREGGI	F31259	3.567					5.255	8.822
		AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA OSPEDALI RIUNITI	F2089					2.960		2.960
		AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I°	F25591		274			457	433	1.164
		AZIENDA SANITARIA LOCALE LECCE	F526			2.628				2.628
		AZIENDA SANITARIA LOCALE TO 2	F36646			75				75
		AZIENDA SANITARIA OSPEDALIERA S.CROCE E CARLE	F30200	973						973
		AZIENDA U.S.L. PESCARA	F1362			2.628				2.628
		AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE REGGIO EMILIA	F1313			2.628				2.628
		AZIENDA USL DELLA ROMAGNA	F1888			3.255				3.255
		AZIENDA USL DI BOLOGNA	F28395	11.823						11.823
		FONDAZIONE I.R.C.C.S.*OSP.MAGG.POLICLINICO*	F27892			105				105
		I.R.C.C.S. POLICLINICO SAN MATTEO	F916			513		769	1.538	2.820
		ISTITUTO "GIANNINA GASLINI"	F25698			14.437			3.428	17.865
		REGIONE CALABRIA AZ. SAN. PROV. DI REGGIO CALABRIA	F35386	48						48
		REGIONE PUGLIA OSPEDALI RIUNITI AZ. OSPED. UNIV.	F35387	4.213						4.213
	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione Totale			29.084	55.716	2.628	3.635	9.225	28.524	128.812

Per quanto riguarda l'area dei debiti commerciali – Voce SP PDA301 – si registra un incremento dei debiti pari a € 5.141.595; tale incremento è da ricondurre ad una diversa esposizione dei debiti nell'applicativo per la gestione del sistema contabile C4H DEDALUS che, diversamente dal vecchio applicativo GPI, espone i debiti al lordo dell'IVA SPLIT fino al momento dell'emissione del mandato di pagamento al fornitore.

In valore assoluto l'importo dei pagamenti dei debiti commerciale ha subito un decremento di € 30.029.007 rispetto all'esercizio precedente (132.812.041 (anno 2020) vs 162.841.048 (anno 2019)).

Ai sensi del D.L. 66/2014 art. 41, comma 1 si rappresenta l'ammontare dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2020 distinti sulla base dell'anno di emissione della fattura:

	2016 ed ante	2017	2018	2019	2020	Totale complessivo
Somma di Importo						
tot. pagato	1.100.131	299.917	326.871	19.636.761	111.448.361	132.812.041

I debiti di formazione 2020 (PDA301) sono pari a € 29.602.977 di cui:



Civico Di Cristina Benfratelli

€ 14.079.230 sono debiti con scadenza 2021

€ 3.845.134 ammontano fatture le fatture di formazione 2020 già scadute

€ 11.678.613 fatture da ricevere

I debiti di formazione ante 2020 ancora da pagare ammontano a € 2.575.517.

Con riferimento ai debiti commerciali, nel corso del 2020 si è proceduto alla circolarizzazione dei debiti verso fornitori (scelti a campione) mediante richiesta di conferma del loro credito al 31.12.2020 da riscontrare con i propri partitari alla stessa data; inoltre 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 2020.

	Indice di tempestività dei pagamenti				
	1 trimestre 2020	2 trimestre 2020	3 trimestre 2020	4 trimestre 200	Indice annuale
indice di tempestività	17,17	14,12	3,90	35,83	17,74
Pagato	12.827.507	40.858.027	39.545.794	39.747.225	132.812.041

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	-	-	-
	...			
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	-	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della	-	-	-
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.182.435	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	128.812	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE	3.311.247	-	-

Tab. 44 A – Dettaglio dei debiti per scadenza



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI	1.359.220	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	814		
				
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	1.358.406		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	32.344.048	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e	179.810		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	32.164.238		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	2.147.493	-	-
	Debiti per Erario c/Ires	-	-	
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro autonomo			
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro dipendente	147.327		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	72.194		
	Debiti per Erario c/Irap	1.401.449		
	Altri debiti per IMPOSTE E TASSE	401.346		
	Altri debiti per addizionale comunale e regionale	125.177		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI:	9.000.331	-	-
	debiti v/ INPDAP - CPS - CPDEL	5.989.535		
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	2.879.216		
	Debiti verso INPS per lav assimilati			
	Debiti verso INAIL	555		
	Debiti verso ONAOSI	131.025		
	Debiti v/ altri enti previdenziali	-		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	20.712.875	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	19.180.863		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	1.532.012	-	-
	Debiti verso organizzazioni sindacali	18.069		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari diversi)	4.701		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (pignoramenti)	77.767		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali	675		
	Debiti vs personale dipendente per Fondi ALPI	1.211.673		
	Debiti verso organi di controllo	37.998		
	Altri debiti diversi:	178.620		

Tab. 44 B – Dettaglio dei debiti per scadenza

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
***				-				
***				-				
***				-				
***				-				
***				-				
***				-				
***				-				
TOTALE MUTUI				-				

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILEV NAZ E DI ALTA SPECIALIZZ GARIBALDI	-	-	3.993
AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI PAPARDO- PIEMONTE	-	-	-
AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI VILLA SOFIA- CERVELLO	-	-	980.870
AZIENDA OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA CANNIZZARO	-	-	13.032
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITA DI CATANIA	-	-	420.920
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI MESSINA	-	-	54.008
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO	-	-	1.395.215
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI AGRIGENTO	-	-	49.192
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CATANIA	-	-	701
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA	-	-	13.946
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA	-	-	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	-	-	66.565
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO	-	-	94.635
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI RAGUSA	-	-	23.049
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI SIRACUSA	-	-	18.895
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI	-	-	41.877
IRCCS - BONINO PULEJO	-	-	5.540
	-	-	3.182.435

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



Civico Di Cristina Benfratelli

DB01 – Transazioni

DB01	–	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
NO		

Altre informazioni relative a debiti.

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

15. 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	

16. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
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>	-	4.225.105	-	4.225.105
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	-	-	-	-
	<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 finance	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		

17. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto di cui:
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato
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)

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
	64.767.442	103.910.607	contributo di sostegno + quote F.S. regionale indistinto - quote "finalizzate"
		15.882.706	scheda contributi da regione
		150.000	
-	-	334.943	-



Civico Di Cristina Benratelli

Nella tabella seguente si riporta la composizione delle risorse FSR indistinte e vincolate assegnate in sede di negoziazione delle risorse finanziarie anno 2020:

Cod CE	- Contributi F.S.R. -	assegnazione provvisoria 2020 - Verbale di negoziazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici (31.03.2021)	Rettifiche apportate a seguito di comunicazioni rese al DPS sulle rendicontazioni sulle specifiche risorse	Valore rilevato nel bilancio d'esercizio 2020	Accantonamenti di competenza 1.01.2020 - 31.12.2020	Cod. CE di accantonamento
AA0032	Funzionamento CRT 2020 -RENDICONTO TRASMESSO CON NOTA PROT. N. 4128 del 9.03.2021	2.027.577	-	2.027.577		
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003 RENDICONTO TRASMESSO CON NOTA PROT. N. 6906 del 25.03.2021	1.500.000	172.087	1.672.087		
	fibrosi cistica 2020 (NEGOZIATO)	481.816		481.816	481.816	BA2771
	contributo contratto Kedrion lavorazione plasma RENDICONTO TRASMESSO CON NOTA PROT. N. 4128 del 9.03.2021	12.091.063	-	12.091.063	75.000	
	Screening neonatale 2020 (NEGOZIATO)	377.500		377.500	377.500	BA2771
	Incentivazione produzione plasma + emocomponenti labili + valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso ex D.A. 15.12.2010 anno 2020 (NEGOZIATO)	997.075	-	997.075	997.075	BA2771
	contributo SaS -RENDICONTO TRASMESSO CON NOTA PROT. N. 6903 del 25.03.2021	2.670.600	46.097	2.624.503		
	DA 1405 del 30.12.2020 Finanziamento aggiuntivo per incentivi in favore del personale dipendente del SSR	2.207.324		2.207.324		
	DA 469/2020 - Finanziamento aggiuntivo per incentivi in favore del personale dipendente del SSR	335.031		335.031		
	DA1404/2020 - Assegnazione Aziende del SSR del Finanziamento sanitario aggiuntivo per l'emergenza Covid - 19 (Reclutamento personale per fronteggiare l' emergenza sanitaria da Covid -19)	6.810.661		6.810.661		
	Recupero delle Liste di Attesa art. 29 Decreto Legge 104/2020 DA 1103/2020 Deliberazione n. 33/21	1.362.847	877.585	2.240.433	2.240.433	BA2771
	ASSEGNAZIONE X RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI MEDICI - DIRETTIVA DPS N. 30104 DEL 23.06.2021	900.105		900.105	900.105	
	ASSEGNAZIONE X RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI NON MEDICI DIRETTIVA DPS N. 30104 DEL 23.06.2021	77.913		77.913	77.913	
	ASSEGNAZIONE X RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE - DIRIGENTI MEDICI - DIRETTIVA DPS N. 30104 DEL 23.06.2021	519.942		519.942	519.942	
	Contributo x ulteriore addebito x DPI forniti dal DRPC - NOTA DPS n. 30104 del 23.06.2020	-	598.178	598.178		
	CONTRIBUTO DI SOSTEGNO	69.949.000		69.949.000		
	TOTALE CONTRIBUTI FINALIZZATI	102.308.453	1.601.753	103.910.207	5.669.783	BA2771
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	23.569.610		23.569.610		
AA0035	Funzioni - Altro	41.539.676	341.844	41.197.832		
	TOTALE FUNZIONI	65.109.286	341.844	64.767.442	-	-
AA0040	Contributo per incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi SEUS 118	8.192.529	1.337.588	9.530.118		
AA0040	PO/PSN 2020 D.A. 658/2020	6.352.588	-	6.352.588	6.352.588	
	TOTALE CONTRIBUTI VINCOLATI	14.545.117	1.337.588	15.882.706	6.352.588	
AA0020	TOTALE CONTRIBUTI DA REGIONE	181.962.857	3.281.186	184.560.355		

NEW CODICE CE MIN.LE	TABELLA (A) -- Consuntivo Anno 2020	2020 Tabella A Direttiva 30104 23.06.2021	2019 Tabella A Direttiva 25143 28.05.2019
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	146.312.064	163.155.521
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	86.556.267	98.520.425
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	14.824.220	16.060.055
	Flusso C	11.140.932	12.517.271
	Flusso DS-10	3.683.288	3.542.784
AA0361	A.4.A.1.3) Flusso C - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.361.165	4.150.450
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	41.079.912	43.359.841
	Flusso F	34.125.164	36.261.118
	Flusso T	6.954.748	7.098.724
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	690.500	1.064.750
	Hospice	690.500	1.064.750
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.319.578	2.004.831
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	987.599	854.631
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	37.832	27.535
	Flusso C	23.389	12.567
	Flusso DS-10	13.943	14.968
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	47.801	56.131
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	267.312	250.366
	Flusso F	213.275	205.909
	Flusso T	54.037	44.457
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	833.284	816.168
AA0561	A.4.A.3.14) altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetto pubblici Extraregione	10.000	-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	135.751	484.785
AA0830	A.4.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.473.655	-
	Contributo erogazioni farmaci fiduciariistica	3.420.791	-
	Contributo erogazioni farmaci rimborsi multiple	52.864	-
		152.305.297	165.645.138
BA0390	B.2) Acquisti di servizi		
BA1490	B.2.A.10) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		
BA1500	B.2.A.10.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1500	--- STORNO SI 12 RATTURATO REP.ATO DI PSICHIATRIA	390.213	536.951
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi assegni e contributi a Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione		
	Raddobbo NC in Farmaci File F	1.164.758	4.544.081
	Raddobbo Esenzione tutto File F e File T		-
	Raddobbo per attività del centro di Qualificazione Diagnostica del D.L. 1170/2010	1.149.579	1.223.939
	Valore del Saldo di Mobilità Consuntivo --	149.580.747	159.340.167

I Ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità sono individuati nella Tabella A allegata alla nota prot. n 30104 del 23.06.2021 dell'Assessorato della Salute e sono così costituiti.

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:				184.560.354			
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto:				168.677.649			
	Finanziamento per l'azionamento ammissibile ai sensi dell'art. 8 della D.LGS 502/92			funzioni	64.767.442			
	Contributo al Fondo di Sostegno negoziato			quota disostegno	69.949.000			
	Quota per screening neonatale 2020			quota finalizzata	377.500		377.500	BA2771
	Quota Fibrosi Cistica 2020			quota finalizzata	481.816		481.816	BA2771
	rinnoventuallipersonale dipendente DIRIGENZA MEDICO			quota finalizzata	900.105		900.105	BA2860
	rinnoventuallipersonale dipendente DIRIGENZA NON MEDICO			quota finalizzata	77.913		77.913	BA2870
	rinnoventuallipersonale dipendente COMPARTO			quota finalizzata	519.942		519.942	BA2880
AA0040	Incentivazione produzione plasma ex DA 15/12/2010			quota finalizzata	997.075		997.075	BA2771
	per convenzione Kedrion 2020			quota finalizzata	12.091.063		75.000	BA2771
	Rimborso unità disassue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003 "Linee guida per l'erogazione delle prestazioni di day surgery e day hospital", GURS n. 32 del 18 luglio 2003 anno 2018	Scheda assegnazione Nota assessorato della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot. 28158	19.06.2020	quota finalizzata	1.672.087			
	CRT 2020			quota finalizzata	2.027.577			
	DA 1405/2020				2.207.324			
	DA 469/2020				335.031			
	DA 1404/2020				6.810.661			
	Contributo x addebito DRFC - Nota DPS n. 30104 del 26_3_2021				598.178			
	DA 1103/2020				2.240.433		2.240.433	BA2771
	contributo SAS				2.624.503			
	Rimborso personale comandato			quota finalizzata				
	Quota F.S. R. regionale - vincolato:				15.882.786			
	DA 658/2020			quota vincolata	6.352.588			
	per incentivazione composta al personale dipendente sanitario su mezzi SEUS 18			quota vincolata	9.530.118			
AA0070								
	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO							
AA0080								
AA0090	EXTRA FONDO:				484.943			
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				150.000			
AA0120		Finanziamento incassato del 50% del contributo previsto per il programma			150.000	-	150.000,00	BA2890
	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				334.943			
		ddi 1335/2020 rimborso prestiti stranieri non in regola 2020 (STP)			334.943			
AA0210	PER RICERCA:							
	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:							
AA0220								
	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:							
	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:							
AA0230								
	Contributi da privati per ricerca:							
	donazione							
	CONTRIBUTI DA PRIVATI:							
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				184.560.354			

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	184.560.354	8.672.606	4,7%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	150.000	-	0,0%
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	184.710.354	8.672.606	4,7%

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 2020 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
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Nell'ambito della voce AA0240 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti si registra una variazione pari a € 7.986.972 (+1164%). Degli investimenti complessivamente effettuati con risorse correnti: 1.696.152 sono riconducibili ad investimenti correlati ad acquisti di apparecchiature, attrezzature sanitarie e per interventi strutturali al fine di fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID -19. € 6.352.588 investimenti finanziati da risorse vincolate dei Progetti Obiettivo PSN anni 2019 e 2020 relativi alla linea progettuale 5 "La tecnologia sanitaria operativa come strumento di integrazione ospedale territorio"

18. Proventi e ricavi diversi

Codice	CODICE	VOCE: NUOVO MODELLO CIE	asp ag	asp cl	asp me	asp pa	asp tp	cannizzaro	pol catania	ao papardo piemonte ME	pol messina	ao villa sofia	pol palermo	IRCCS BP	TOTALE	VALORI DA TABELLA A CONS 2020	TOTALE VALORE MOD CE CONS 2020
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) diversi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0340	A.4.A.D) Ricavi per prestazioni sanitarie e servizi sanitari erogati ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	491	181	1.184.789	-	-	-	-	-	16.658	28.484	-	1.230.603	146.512.064	147.742.667
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86.556.267	86.556.267
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.824.220	14.824.220
R	AA0361	A.4.A.1.2) Prestazioni di pronto soccorso non seguito da ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.361.165	3.361.165
R	AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di pediatria medica e odontoiatrica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di TdF	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Centro, assistenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.079.912	41.079.912
R	AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmacia ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmacia ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni servizi diagnostica ambulatoriale ed emergenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0421	A.4.A.1.8) Prestazioni servizi diagnostica ambulatoriale ed emergenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0422	A.4.A.1.8) Prestazioni servizi diagnostica ambulatoriale ed emergenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0423	A.4.A.1.8) Prestazioni servizi diagnostica ambulatoriale ed emergenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0424	A.4.A.1.8) Ricoveri per ricoveri di emergenza o ricoveri di ricovero	-	491	181	1.184.789	-	-	-	-	-	16.658	28.484	-	1.230.603	-	1.230.603
R	AA0425	A.4.A.1.8) Prestazioni servizi diagnostica ambulatoriale ed emergenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e servizi sanitari e ricoveri sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690.500	690.500
R	AA0601	A.4.A.3.1) Altre prestazioni sanitarie e servizi sanitari - Mobilità suve internazionale rilevata dalle AO, NOU, IRCCS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0720	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramontane - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	92.955	40.700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramontane - Altre (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0804	A.5.C) Contributi, erogati e simboli da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	41.682	-	3.626	2.818	-	117.062	262.561	-	-	133.655	127.846	133.655
R	AA0810	A.5.C.1) Contributi erogati e simboli da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85.501	262.561	-	-	3.473.655	3.473.655
R	AA0820	A.5.C.2) Contributi erogati e simboli da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	AA0830	A.5.C.3) Contributi erogati e simboli da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	41.682	-	3.626	2.818	-	117.062	262.561	-	-	133.655	127.846	133.655
R	EA0004	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	5.969	11.897	3.263	2.161	-	31.402	4.368	118.274	-	193.247	79.724	3.853.339
R	EA0160	E.1.B.3.1) Inesistenza suve di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R	EA0160	TOTALE RICAVI	-	491	181	1.375.398	52.597	3.263	2.626	4.679	-	138.088	409.319	-	1.985.151	149.985.718	151.971.069

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità (in €/mgl)

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/20	Valore CE al 31/12/19	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	244.932	129.387	115.545	89%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	873.604	1.312.113	438.509	-33%
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)	149.611	324.806	175.195	-54%
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)	133.655	268.683	135.028	0%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	1.401.802	2.034.989	633.187	-31%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	133.750	69.792	63.958	92%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	460.707	661.001	200.294	-30%
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)	278.503	450.637	172.134	-38%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-	-
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	212.536	159.366	53.170	-25%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.085.496	1.340.796	255.300	-19%
	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)	70.308	86.843	16.535	-19%
	Costi diretti aziendali	-	-	-	-
	Costi generali aziendali	-	-	-	-
	Accantonamento P.le Supporto diretto	-	-	-	0%
	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	31.454	44.394	12.940	-29%
	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	48.909	63.550	14.641	0%
	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	50.806	70.741	19.935	-28%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	201.477	265.528	64.052	-24%

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

Nell'anno 2020 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 2020			
n. progr.	Delibera n.	del	Oggetto
1	470	06/05/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr.ssa G.Orlando dirigente medico di Ginecologia-ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2020 (Ricovero T. E.M.)
2	474	06/05/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr. Gonzales G. dirigente medico di Ginecologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2020 (Ricovero SDO n.4700 G.M.R.)
3	542	21/05/2021	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 2020 (Ricovero SDO 2769 O.G.)
4	543	21/05/2021	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 2020 (Ricovero SDO 850 N.M.)
5	544	21/05/2021	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 2020 (Ricovero SDO 1580 I.F.)
6	832	24/07/2021	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 2020 (Ricovero SDO 2581 I.M.)
7	833	24/07/2021	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 dell'Dr.ssa Maria Castiglia dirigente medico presso U.O. di Radiologia di quest'ARNAS, dal mese di gennaio al mese di marzo 2020.Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
8	834	24/07/2021	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP per l'espletamento in regime libero professionale, di cardiologia da parte del Dr. Spinelli dirigente medico presso U.O. Cardiologia di quest'ARNAS, per il periodo da gennaio a marzo 2020. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
9	877	06/08/2020	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Roberto Di Mitri Direttore U.O.C. di Gastroenterologia-ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto del Comparto sanitario 2020 (Ricovero SDO 10208 A.A.M.)
10	976	10/09/2020	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Ripartizione, Liquidazione e Pagamento compensi per prestazioni fatturate nel periodo dal 01.01.2020 al 31.07.2020 al personale Dirigente medico e sanitario non medico e al personale di supporto diretto
11	1019	22/09/2020	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni di consulenza di neuropsichiatria da parte del Dr.Puma dirigente medico presso l'U.O. di Neuropsichiatria di questa Arnas,per il periodo gennaio - febbraio -marzo 2020.Liquidazione e pagamento
12	1020	22/09/2020	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Cardiologia da parte del Dr. S.Spinelli dirigente medico presso U.O. di Cardiologia di quest'ARNAS, per il periodo da aprile a giugno 2020. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
13	1021	22/09/2020	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 Casiglia dirigente medico presso U.O. di Radiologia di quest'ARNAS, mesi di aprile/maggio 2020. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
14	1083	12/10/2020	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 C.A SDO 5554)
15	1084	12/10/2020	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 P.G SDO 4943)
16	1158	26/10/2020	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 anno 2020 (SDO 3361 L.C.C.)
17	1159	26/10/2020	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 2020 (Ricovero SDO n. 12411 L.M.G.)
18	1160	26/10/2020	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 F.G SDO 5987)
19	1177	29/10/2020	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda fatturate nel periodo dal 01/01/2020 al 31/07/2020. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, liquidati con delibera 976 del 14/07/2020 (L.B.G. matr.3777)
20	17	12/01/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Ripartizione, Liquidazione e Pagamento compensi per prestazioni fatturate nel periodo dal 01.08.2020 al 31.10.2020 al Personale Dirigente Medico e Sanitario non Medico e al Personale di Supporto Diretto.
21	60	22/01/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Pro. 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 8993 S.L.)
22	61	22/01/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Pro. 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 9350 L.B.R.)
23	63	22/01/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Pro. 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 9812 T.S.)
24	131	05/02/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Romeo Salvatore Dirigente medico di Urologia-Ripartizione proventi e liquidazione al personale medico, all'equipe e al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2020 (Ricovero n. SDO 11156 C.S.)
25	132	05/02/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Dr. Barranco Giancarlo Dirigente medico chirurgo U.O. di Chirurgia Generale - Ripartizione proventi e liquidazione al personale medico, all'equipe e al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2020 (Ricovero n. SDO 16913 G.A.M.)
26	137	05/02/2021	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. D. Puma, dirigente medico presso l'U.O. di Neuropsichiatria di quest'ARNAS, per il periodo aprile, maggio e giugno 2020. Liquidazione e pagamento.
27	138	05/02/2021	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, mese di giugno 2020.Liquidazione e pagamento.
28	166	12/02/2021	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP Palermo, 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, mese di giugno 2020.Rettifica
29	167	12/02/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr.ssa O.G. dirigente medico di Ginecologia-ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2020 (Ricovero SDO 18315 B.L.)
30	181	18/02/2021	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore U.O. di Ginecologia Oncologica-ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico e all'Equipe al relativo supporto diretto del Comparto sanitario 2020 (Ricoveri SDO 10519, 11624, 13258, 13533, 14507, 15828)
31	211	24/02/2021	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 2020 (Ricovero SDO n.20858 R.R.)
32	225	26/02/2021	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 luglio al mese di novembre 2020. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.

33	227	26/02/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda fatturate nel periodo dal 01/01/2020 al 31/07/2020. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, liquidati con delibera 976 del 14/07/2020 (M.S. matr.3535)
34	228	26/02/2021	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 (ricoveri SDO 10206, 18289, 19292, 19785, 20211, 20261)
35	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 2020 (Ricovero SDO n.22950 A.A)
36	298	16/03/2021	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, per il periodo da luglio a dicembre 2020. Liquidazione e pagamento al personale avente diritto.
37	313	17/03/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Ripartizione, Liquidazione e Pagamento compensi per prestazioni fatturate nel periodo dal 01/11/2020 al 31/12/2020 al Personale Dirigente Medico e Sanitario non Medico e al Personale di Supporto Diretto.
38	334	19/03/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda fatturate nel periodo dal 01/01/2020 al 31/10/2020. pagamento al personale dipendente di compensi sospesi e liquidati con Del.n. 976 del 14/07/2020 e Del.n. 17 del 12/02/2021
39	372	25/03/2021	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 2020 (ricovero SDO 12539 C.E.)
40	373	25/03/2021	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 (Ricoveri SDO 21069, 22273, 21891, 21490, 21895, 19765.
41	403	31/03/2021	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 luglio/dicembre 2020. Liquidazione e pagamento.
42	437	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 (Ricoveri SDO 15364, 15365, 16298.)
43	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 (Ricoveri SDO 13036, 22565, 23146, 12/2021)
44	440	09/04/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda fatturate nel periodo dal 01/08/2020 al 31/12/2020. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, liquidati con delibera 17 del 12/01/2021 e n. 313 del 17/03/2020 (C.V. matr.417)
45	471	14/04/2021	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto G.Giglio di Cefalù" a fronte delle prestazioni specialistiche da parte di dirigenti medici di pediatria e neonatologia di questa ARNAS del mese di settembre a 1 mese di dicembre 2020
46	507	22/04/2021	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda fatturate nel periodo dal 01/08/2020 al 31/10/2020. Pagamento al personale dipendente di compensi sospesi, liquidati con delibera n.17 del 12/01/2021 (L.B.G. matr.3777)
47	553	30/04/2021	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 2020 (Ricovero SDO 15062 A.L.)
48	555	30/04/2021	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 mese di dicembre 2020. Liquidazione e pagamento avente diritto

L'Azienda non gestisce una contabilità separata correlata alla gestione dell'ALPI anche in considerazione del non elevato livello del fatturato che non giustificerebbe 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 2020 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 € 1.401.803.

I Costi ammontano a complessivi € 1.286.973 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 2020 e non ancora liquidate alla data del 31.12.2020.

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:

RICAVI				
AA0680	4.04.04.01.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di ricovero in intramoenia - (ALPI)	244.932	17,5%
AA0690	4.04.04.02.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi interni all'Azienda	873.604	62,3%
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)	149.611	10,7%
AA0740	4.04.04.07.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	133.655	9,5%
TOTALE RICAVI (A)			1.401.803	100,0%
COSTI				
BA1210	5.02.01.13.0101	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Dirigenza Medica e Veterinaria	58.723	4,2%
BA1210	5.02.01.13.0201	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Altra Dirigenza	7.500	0,5%
BA1210	5.02.01.13.0301	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Comparto sanitario	48.425	3,5%
BA1210	5.02.01.13.0401	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Comparto non Sanitario	19.103	1,4%
BA1220	5.02.01.13.0501	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Dirigenza Medica e Veterinaria	420.913	30,0%
BA1220	5.02.01.13.0701	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Comparto sanitario	39.794	2,8%
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 -	278.503	19,9%
BA1270	5.02.01.13.2601	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	212.536	15,2%
BA2890	5.16.04.07.0102	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	50.806	3,6%
BA2890	5.16.04.07.0104	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	31.454	2,2%
BA2890	5.16.04.07.0105	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	48.909	3,5%
YA0040	9.01.03.01.0101	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	70.308	5,0%
TOTALE COSTI (B)			1.286.973	91,8%
QUOTA AZIENDA (C=A-B)			114.829	8,2%

Il risultato dell'attività in ALPI del 2020, prodotto dalla differenza tra i costi e ricavi diretti, evidenzia un margine aziendale di € 114.829 che risulta essere pari al 8,2% 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 8,2% conseguito porta a ritenere ampiamente remunerativa l'attività svolta nell'anno 2020

Dettaglio voce AA0240

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 € 8.672.606 di cui:



- € 2.320.018 sono riconducibili ad investimenti correlati ad acquisti di apparecchiature, attrezzature sanitarie e per interventi strutturali collaudati nel 2020 di cui 1.696.152 correlati ad investimenti indifferibili per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID -19;
- € 6.352.588 è da ricondurre alle risorse vincolate dei Progetti Obiettivo PSN anni 2019 e 2020 relativi alla linea progettuale 5 "La tecnologia sanitaria operativa come strumento di integrazione ospedale territorio".

Ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 e dalla Direttiva del DPS sul trattamento contabile degli investimenti effettuati del Prot. n. 70452 del 16.10.2019 gli investimenti effettuati a valere su contributi assegnati in esercizi precedenti e accantonati al 31.12.2018, in quanto riferibili ad investimenti che al termine dell'esercizio non sono stati più realizzati, sono stati oggetto di una permutazione patrimoniale dalla voce SP "quote inutilizzate contributi da Regione per quota FS vincolato" - codice SP PBA160, alla voce SP codice PAA090 - "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" - sottoconto 2.01.02.07.04.

Dettaglio voce AA0270

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VOCE AA0270 "UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31.12.2020
AA0271	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione indistinto finalizzato	Importo
		-
	Totale	-
AA0280	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione quota Progetti obiettivo di PSN	Importo
	PSN 2010	-
	PSN 2011	82.056
	PSN 2012	-
	PSN 2013	98.440
	PSN 2014	91.852
	PSN 2015	67.222
	PSN 2016	97.000
	Totale	436.570
AA0310	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib vincolati esercizi preced da privato	Importo
		-
	Totale	-
	Totale complessivo	436.570

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 31.12.2020	VALORE CE AL 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	946.876	1.506.200	- 559.324	-37,1%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	425	1.350	- 925	-68,5%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
	Totale Altri ricavi e proventi	947.301	1.507.550	- 560.249	-37,2%

La variazione negativa delle compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie - cod.CE AA0940 - è determinata dal drastico decremento delle prestazioni sanitarie dovuto alla pandemia da COVID 19.



Civico Di Cristina Benfratelli

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.

Dettaglio voce AA1060 "Altri ricavi e proventi"

CODICE MOD. CE	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	VALORE CE AL 31.12.2020	VALORE CE AL 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	32.793	200	32.593	16296,3%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	58.046	42.752	15.294	35,8%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	288.641	565.316	- 276.675	-48,9%
	Totale Altri ricavi e proventi	379.479	608.268	- 228.789	-37,6%

La voce AA1060 "Altri proventi diversi" subisce una variazione complessiva di circa 37,6% per l'effetto combinato di:

- un incremento di € 32.593 per proventi afferenti il maggior confort alberghiero;
- un incremento di € 15.294 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;
- un decremento per € 276.675 relativi ai canoni relativi alla gestione dei distributori automatici.

19. Acquisti di beni

In questa voce sono iscritti i costi relativi ai beni sanitari e non sanitari necessari per l'espletamento 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 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	45.686.014	50.007.199	- 4.321.185	-8,6%
BA0030	Medicinali senza AIC	138.859	-	138.859	-
BA0030	Ossigeno	1.499.951	1.370.383	129.568	9,5%
BA0030	Emoderivati di produzione regionale		286.200	- 286.200	-100,0%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	1.875.797	1.982.152	- 106.355	-5,4%
BA0210	Dispositivi medici	36.929.045	36.882.183	46.862	0,1%
BA0250	Prodotti dietetici	69.214	61.376	7.838	12,8%
BA0270	Prodotti chimici	2.996	2.510	486	19,4%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	2.454.078	-	2.454.078	-
BA0020	Totale	88.655.955	90.592.003	- 1.936.048	-2,1%

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 31.12.2020 ancorché la relativa fattura sia stata o debba essere ricevuta in data successiva.

20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	-	53.430	- 53.430	-100,0%
BA1130	- da privato	-	53.430	- 53.430	-100,0%
	C.O. SEUS 118 ECCEDEXENZE TRASPORTI		53.430	- 53.430	-100,0%
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	-
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.085.497	1.340.796	- 255.299	-19,0%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	2.434.347	5.900.684	- 3.466.337	-58,7%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	100.010	1.627	98.383	6048,3%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.334.337	5.899.057	- 3.564.720	-60,4%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	7.257.852	7.700.357	- 442.505	-5,7%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-	-
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio., da privato	6.443.619	6.514.318	- 70.699	-1,1%
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	814.233	1.186.039	- 371.806	-31,3%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	253.623	209.740	43.883	20,9%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	253.623	209.740	43.883	20,9%
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	16.544.911	17.821.780	- 1.276.869	-7,2%
BA1500	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	718.978	920.873	- 201.895	-21,9%
BA1510	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-
BA1520	Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	172.830	181.006	- 8.176	-4,5%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	15.653.103	16.719.901	- 1.066.798	-6,4%
	TOTALE	27.576.230	33.026.786	- 5.450.556	-16,5%

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

Complessivamente gli acquisti di servizi sanitari registrano un decremento del 16,5%; in particolare sono da segnalare le seguenti variazioni.

decremento nell'ambito dell'aggregato **BA1340** "Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" pari a complessivi € 3.564.720 (- 60,4%) 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 € 1.149.579; 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	2020	2019	Variazioni importo	Variazioni %
<i>Riaddebito NC su Farmaci epatite C</i>	1.184.758	4.675.118	- 3.490.360	-74,7%
<i>Riaddebito per attività del centro di Qualificazione</i>	1.149.579	1.223.939	- 74.360	-6,1%
	2.334.337	5.899.056	- 3.564.720	-60,4%

Con riferimento alla voce Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza (voce BA1490) si registra una variazione complessiva in decremento di € 1.276.869 (- 7,2 %) rispetto all' esercizio 2019 da ricondurre per € 1.066.798 (- 6,4%) alla voce **BA1530 "Altri servizi sanitari da privato"** dove insiste il costo della convenzione regionale con la ditta Kedrion per la lavorazione del plasma siciliano e per la distribuzione degli emoderivati alle farmacie aziendali regionali che subisce un decremento di € 1.063.491 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.

Descrizione	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
Trasformazione plasma Kedrion Gestione c/ Regione)	12.091.063	13.154.554	- 1.063.492	-8,1%

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.(+ € 60.541)

Descrizione	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	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	2.612.751	351.912	2.260.839	642,4%
Convenzione con la società Consortile Sicilia Emergenza - Urgenz Sanitaria SEUS servizio per le attività di supporto a favore dei degenti tramite operatori OSS		2.200.298	- 2.200.298	-100,0%
	2.612.751	2.552.210	60.541	

Nell'ambito della medesima voce CE BA1530 "Altri servizi sanitari da privato" l'ulteriore differenza pari a € -63.847 è l' effetto combinato di un serie di eventi gestionali di minore rilevanza; rappresentati nella seguente tabella:

BA1530	DETTAGLIO VOCE "ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO"	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Δ	Variazioni %
	Servizio di perfusione extracorporea	4.500	8.805	- 4.305	-48,9%
	servizio affidato alla ditta Kedrion per la lavorazione del plasma fresco raccolto da donatori periodici e successiva fornitura del prodotto PLASMASAFE	28.788	159.426	- 130.638	-81,9%
	Compensi a pers.le dip da partecipaz a sperimentaz cliniche	724	-	724	-
	Prestazioni sanitarie effettuate da Istituto mediterraneo per i trapianti e terapie ad alta specializzazione	55.229	77.559	- 22.330	-28,8%
	Prestazioni sanitarie effettuate dall' Ospedale Pediatrico bambin Gesù	89.945	116.862	- 26.917	-23,0%
	Prestazioni sanitarie effettuate da altre strutture private e pubbliche	34.419	17.148	17.271	100,7%
	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	735.685	633.336	102.349	16,2%
		949.290	1.013.137	- 63.847	



Civico Di Cristina Benfratelli

**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
------------------	--

Con riferimento all'aggregato delle Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie (Cod. CE BA1380) (- 442.504) si registra un decremento da ricondurre principalmente all' attivazione delle procedure di stabilizzazioni lavoro in linea con il Piano dei fabbisogni del personale (Cod CE BA1410 € 70.699) -5,6 %

Un ulteriore decremento si registra nell'ambito dell'aggregato CE 1440 (€ 371.806); tale variazione risente della riclassificazione operata a partire dall'anno 2020 dei costi afferenti al personale assunto per il Centro Regionale Trapianti per € 1.153.476; pertanto tenendo conto della riclassifica operata tale voce registra un incremento di 781.670 riconducibili PER € 810.878 a contratti di CO.CO.CO. assunti al fine di fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID 19 (D.L.18/2020 e DL 34/2020).



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	8.965.938	8.308.233	657.705	7,9%
BA1580	Lavanderia	207.195	229.557	- 22.362	-9,7%
BA1590	Pulizia	3.596.280	3.297.943	298.337	9,0%
BA1601	Mensa dipendenti	18.373	33.454	- 15.081	-45,1%
BA1602	Mensa degenti	2.391.047	2.667.868	- 276.821	-10,4%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	893.904	689.210	204.694	29,7%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	88.948	4.594	84.354	1836,2%
BA1640	Smaltimento rifiuti	558.300	385.633	172.667	44,8%
BA1650	Utenze telefoniche	116.756	201.603	- 84.847	-42,1%
BA1660	Utenze elettricità	1.223	-	1.223	-
BA1670	Altre utenze	1.093.912	798.370	295.542	37,0%
BA1680	Premi di assicurazione	114.354	1.252.967	- 1.138.613	-90,9%
	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	114.354	76.641	37.713	49,2%
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi Inail contro infortuni	-	1.176.326	- 1.176.326	-100,0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.487	12.611	876	6,9%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (IRCCS,)	-	-	-	-
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Policlinici della Regione)	13.487	12.611	876	6,9%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	10.501.233	9.251.232	1.263.773	13,7%
	Servizio di tesoreria	718.990	762.078	- 43.088	-5,7%
	Servizio di vigilanza	641.460	639.974	1.486	0,2%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	2.587.886	1.035.252	1.352.634	130,7%
	Altri servizi non sanitari da privato	3.573.853	3.434.078	139.776	4,1%
	Servizio centrale di Sterilizzazione	3.121.345	3.308.380	- 187.035	-5,7%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente	57.698	71.470	- 13.772	-19,3%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	553.924	-	1.081.161	-
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	527.237	-	527.237	-
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	527.237	-	527.237	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	26.687	-	26.687	-
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	26.687	-	26.687	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	388	12.438	- 12.050	-96,9%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	26	7.958	- 7.932	-99,7%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	362	4.480	- 4.118	-91,9%
	TOTALE	20.149.324	18.837.481	1.852.852	9,8%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

AS04 –	
--------	--

Per quanto riguarda i servizi non sanitari (voce CE BA1560) il valore complessivo esposto a CE è pari a € 20.149.323 registra un incremento rispetto al valore dell' esercizio precedente di € 1.285.155 (+6,8%); è l'effetto combinato di un serie di eventi gestionali riconducibili a plurime variazioni di segno opposto nelle varie categorie di costi di servizi.

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

voce BA1740	Dettaglio voce “Altri servizi non sanitari da privato”	2020	2019
	Servizio di vigilanza e sicurezza	641.460	639.974
	Servizio Centrale di Sterilizzazione	3.121.345	3.308.380
	servizio prevenzione incendi H24	377.815	383.416
	convenzione con Servizi ausiliari Sicilia	2.617.899	2.670.570
	servizio archiviazione documentale esterna Sikelia	240.023	231.449
	Servizio di bonifica ambientale	176.373	54.152
	Servizi di pronta disponibilità H24 e utilizzo di PMA 1 livello e n. 6 soccorritori - Delibere nn 430/2019 e 328/2020	415	
	Acquisto spazi pubblicitari presso l'aeroporto di Catania	56.804	93.591
	Quota annuale CRT inserimento nella banca dati dell' EBMT		900
	servizio di sanificazione letti e materassi	41.706	
	servizi per allestimento percorsi per trasferimento pazienti COVID 19	62.818	
	Servizio di tesoreria	718.990	762.078
	Servizio antincendio e gestione piazzole elisoccorso e PMA	251.353	272.224
	Rimborsi per servizi alberghieri personale medico 118	168.492	165.831
	servizio tecnico logistico c.o. centrale operativa 118 Pa/TP	644.761	597.196
	Rimborso c Regione SEUS fornitura DPI FTP n. 142/11 del 18.06.2021	1.323.280	
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente (riclassificato da oneri diversi di gestione)	57.698	71.470
		10.501.232	9.251.232

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 2020.

Il valore complessivo esposto a CE è pari a € 12.808.903 sostanzialmente con un incremento rispetto all'anno precedente di € 302.778 (+2,4%).

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	748.811	864.117	- 115.306	-13,3%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.376.529	8.362.017	14.512	0,2%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.604.942	3.210.751	394.191	12,3%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.050	-	3.050	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	25.207	27.353	- 2.146	-7,8%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	50.142	41.665	8.477	20,3%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	12.808.681	12.505.903	302.778	2,4%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31.12.2020	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	207.195		207.195	0%
BA1590	Pulizia	3.596.280		3.596.280	0%
BA1601	Mensa dipendenti	18.373		18.373	0%
BA1602	Mensa degenti	2.391.047		2.391.047	0%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	893.904	893.904	-	100%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	88.948		88.948	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	558.300		558.300	0%
BA1650	Utenze telefoniche	116.756		116.756	0%
BA1660	Utenze elettricità	1.223		1.223	0%
BA1670	Altre utenze	1.093.912		1.093.912	0%
BA1680	Premi di assicurazione	114.354		114.354	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	13.487	-	13.487	0%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Policlinici della Regione)	13.487		13.487	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	10.501.233	-	10.501.233	0%
	Servizio di tesoreria	718.990		718.990	0%
	Servizio di vigilanza	641.460	-	641.460	0%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	2.387.886		2.387.886	0%
	Altri servizi non sanitari da privato	3.573.853		3.573.853	0%
	Servizio centrale di Sterilizzazione	3.121.345		3.121.345	0%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente	57.698		57.698	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	26	-	26	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	362	-	362	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	12.808.681	8.376.529	12.808.681	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	748.811	-	748.811	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.376.529	8.376.529	-	100%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.604.942	-	3.604.942	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.050	-	3.050	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	25.207	-	25.207	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	50.142	-	50.142	0%
	TOTALE	32.404.081	9.270.433	31.510.177	-

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

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

21. 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 abbiano avuto manifestazione numeraria. Il valore suddetto ricomprende anche gli oneri connessi all'incentivazione per attività SEUS 118.

I Fondi contrattuali sono corrispondenti alle deliberazioni n. 798 del 21.06.2021 del D.G (area comparto), n. 799 del 21.06.2021 del D.G (area dirigenza medica, sanitaria) e n. 800 del 21.06.2021 del D.G. (area PTA), confermati con nota dell'U.O.C. Risorse Umane n. 11072 del 30.06.2021.

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 € -2.490.583.

Riduzione spesa del Personale Dirigente Medico, connesso per lo più ai pensionamenti cui non ha fatto seguito contestuale equivalente reintegro.

Incremento spesa del Personale dirigente non Medico, connesso ad assunzioni Covid (incremento spesa a tempo determinato) e stabilizzazioni a tempo indeterminato.

Incremento complessivo 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.

Nella tabella sottosegnata si riporta la sintesi degli effetti dell' applicazione a regime del CCNL Area Dirigenza PTA complessivamente pari a € 47.637 (comprensivo di oneri ed Irap); di cui € 21.826 relativi all'adeguamento dei fondi contrattuali ed € 25.811 l'adeguamento sulla retribuzione fissa; € 120.995 relativi ad arretri 2016 – 2019;



Civico Di Cristina Benfratelli

TABELLARE 2020							
Denominazione Azienda	Descrizione profilo professionale	Voce CE	Impatto 2020	Oneri sociali	IRAP	TOTALE	NOTE
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.I	BA2430	6.500	1.734		8.234	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.I	YA0020			553	553	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.D.	BA2440	3.656	975		4.632	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.D.	YA0020			311	311	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE PROFESSIONALE T.I	BA2250	7.313	1.951		9.263	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE PROFESSIONALE T.I	YA0020		-	622	622	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE TECNICO T.I	BA2340	1.625	434		2.059	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE TECNICO T.I	YA0020			138	138	
			19.094	5.094	1.623	25.811	

TABELLARE 2016-2019							
Denominazione Azienda	Descrizione profilo professionale	Voce CE	Arretri 2016-2019	Oneri sociali	IRAP	TOTALE	NOTE
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.I	BA2430	25.375	6.770		32.144	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.I	YA0020			2.157	2.157	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.D.	BA2440	10.109	2.697		12.806	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.D.	YA0020			859	859	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE PROFESSIONALE T.I	BA2250	21.814	5.820		27.634	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE PROFESSIONALE T.I	YA0020		-	1.854	1.854	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE TECNICO T.I	BA2340	4.363	1.164		5.527	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE TECNICO T.I	YA0020			371	371	
			61.661	16.451	5.241	83.353	

80.754	21.545	6.864	109.164
--------	--------	-------	---------

FONDI 2020							
Denominazione Azienda	Descrizione profilo professionale	Voce CE	Impatto 2020	Oneri sociali	IRAP	TOTALE	NOTE
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.I	BA2430	9.867	2.633		12.500	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.I	YA0020			839	839	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.D.	BA2440	-			-	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.D.	YA0020			-	-	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE PROFESSIONALE T.I	BA2250	5.382	1.436		6.818	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE PROFESSIONALE T.I	YA0020		-	457	457	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE TECNICO T.I	BA2340	897	239		1.136	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE TECNICO T.I	YA0020			76	76	
			16.146	4.308	1.372	21.826	



Civico Di Cristina Benfratelli

FONDI 2016-2019							
Denominazione Azienda	Descrizione profilo professionale	Voce CE	Arretri 2016-2019	Oneri sociali	IRAP	TOTALE	NOTE
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.I.	BA2430	17.017	4.540		21.557	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.I.	YA0020			1.446	1.446	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.D.	BA2440				-	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE AMMINISTRATIVO T.D.	YA0020			-	-	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE PROFESSIONALE T.I.	BA2250	9.282	2.476		11.758	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE PROFESSIONALE T.I.	YA0020		-	789	789	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE TECNICO T.I.	BA2340	1.547	413		1.960	
ARNAS Gvico Di Cristina Benfratelli	DIRIGENTE TECNICO T.I.	YA0020			131	131	
			27.846	7.429	2.367	37.642	
			43.992,00	11.737,07	3.739,32	59.468,39	



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	140.590.452	138.196.105	2.394.347	2%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	70.846.403	70.804.216	42.187	0%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	66.617.213	66.987.572	- 370.359	-1%
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	59.495.534	59.894.715	- 399.181	-1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	31.885.260	32.649.633	- 764.373	-2%
	Retribuzione di posizione	10.562.359	9.888.127	674.232	7%
	Indennità di risultato	284.144	944.235	- 660.091	-70%
	Altro trattamento accessorio	2.900.200	2.380.718	519.482	22%
	Oneri sociali su retribuzione	12.815.967	12.573.951	242.016	2%
	Altri oneri per il personale	1.047.604	1.458.052	11.357.915	779%
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	7.121.679	7.092.856	28.822	41%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.849.433	4.158.262	- 308.829	-7%
	Retribuzione di posizione	1.095.421	825.662	269.759	33%
	Indennità di risultato	35.464	156.206	- 120.742	-77%
	Altro trattamento accessorio	494.932	390.372	104.561	27%
	Oneri sociali su retribuzione	1.646.429	1.558.695	87.735	6%
	Altri oneri per il personale	-	3.661	- 3.661	-100%
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	0%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.229.190	3.816.644	412.546	1081%
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.665.533	3.543.971	121.561	0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.264.417	2.135.436	128.981	6%
	Retribuzione di posizione	360.870	406.507	- 45.637	-11%
	Indennità di risultato	162.211	167.105	- 4.894	-3%
	Altro trattamento accessorio	98.919	64.517	34.402	53%
	Oneri sociali su retribuzione	779.116	770.407	8.709	1%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	563.658	272.673	290.985	10672%
	Voci di costo a carattere stipendiale	336.550	179.393	157.157	88%
	Retribuzione di posizione	16.020	3.381	12.639	374%
	Indennità di risultato	27.695	21.634	6.061	28%
	Altro trattamento accessorio	57.238	9.085	48.153	530%
	Oneri sociali su retribuzione	126.155	59.180	66.975	113%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	0%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	69.744.049	67.391.889	2.352.159	349%
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	59.788.102	62.018.321	- 2.230.219	-360%
	Voci di costo a carattere stipendiale	30.172.529	32.084.597	- 1.912.068	-6%
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	7.526.779	6.965.618	561.161	8%
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	7.424.050	7.723.218	- 299.169	-4%
	Altro trattamento accessorio 118	1.859.461	2.300.983	- 441.522	-19%
	Oneri sociali su retribuzione	12.805.285	12.835.867	- 30.582	0%
	Altri oneri per il personale	-	108.039	-	0%
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	9.955.946	5.373.568	4.582.378	8528%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.518.110	3.134.548	2.383.562	76%
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	1.554.257	809.454	744.803	92%
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	435.779	172.800	262.979	152%
	Altro trattamento accessorio 118	135.918	79.775	56.143	70%
	Oneri sociali su retribuzione	2.311.882	1.176.992	1.134.890	96%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	0%

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	831.284	835.966	- 4.682	0,56
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	731.182	740.157	- 8.975	1,21
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	731.182	740.157	- 8.975	1,21
	Voci di costo a carattere stipendiale	207.479	220.194	- 12.715	-5,8%
	Retribuzione di posizione	295.011	272.863	22.148	8,1%
	Indennità di risultato	43.753	37.218	6.535	17,6%
	Altro trattamento accessorio	4.025	4.185	- 160	-3,8%
	Oneri sociali su retribuzione	152.875	156.466	- 3.591	-2,3%
	Altri oneri per il personale	28.039	49.231	- 21.192	-43,0%
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	#DIV/0!
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	100.102	95.809	4.293	4
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	100.102	95.809	4.293	4
	Voci di costo a carattere stipendiale	73.412	70.895	2.517	3,6%
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	3.501	2.791	711	25,5%
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	1.681	1.596	85	5,3%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	21.508	20.527	981	4,8%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	-	-	-	-
	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



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	9.701.602	9.584.035	117.567	1,23
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	135.462	113.431	22.031	19,42
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	135.462	113.431	22.031	19,42
	Voci di costo a carattere stipendiale	45.564	43.840	1.724	3,93
	Retribuzione di posizione	49.210	35.358	13.853	39,18
	Indennità di risultato	9.211	7.203	2.008	27,88
	Altro trattamento accessorio	2.963	2.665	298	11,18
	Oneri sociali su retribuzione	28.513	24.365	4.149	17,03
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
	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	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	9.566.140	9.470.604	95.536	1,01
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	8.925.941	9.364.872	- 438.931	- 4,69
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.092.779	5.501.986	- 409.206	- 7,44
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	1.132.804	794.606	338.198	42,56
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	788.023	1.081.519	- 293.496	- 27,14
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.897.374	1.986.761	- 89.387	- 4,50
	Altri oneri per il personale	14.961	-	14.961	#DIV/0!
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	640.199	105.732	534.467	505,49
	Voci di costo a carattere stipendiale	367.890	74.696	293.194	392,52
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	87.136	5.663	81.473	1.438,65
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	35.696	2.100	33.596	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	146.266	23.273	122.993	528,49
	Altri oneri per il personale	3.210	-	3.210	-
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	6.072.935	6.089.585	- 16.650	- 0,27
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	909.262	995.852	- 86.590	- 8,70
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	610.395	655.043	- 44.648	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	174.339	175.797	- 1.457	- 0,83
	Retribuzione di posizione	262.708	297.161	- 34.453	- 11,59
	Indennità di risultato	44.411	37.655	6.756	17,94
	Altro trattamento accessorio	1.083	-	1.083	-
	Oneri sociali su retribuzione	127.853	144.430	- 16.576	- 11,48
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	298.867	340.810	- 41.942	- 12,31
	Voci di costo a carattere stipendiale	109.619	141.515	- 31.897	- 22,54
	Retribuzione di posizione	107.912	102.420	5.492	5,36
	Indennità di risultato	17.764	23.000	- 5.236	- 22,77
	Altro trattamento accessorio	541	-	541	-
	Oneri sociali su retribuzione	63.031	73.874	- 10.843	- 14,68
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5.163.673	5.093.732	69.940	1,37
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.588.856	4.841.183	- 252.327	- 5,21
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.662.057	2.852.458	- 190.401	- 0,07
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	390.114	-	390.114	-
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	555.017	554.637	380	0,00
	Altro trattamento accessorio	-	388.356	- 388.356	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	971.534	1.038.669	- 67.135	- 6,46
	Altri oneri per il personale	10.135	7.064	3.071	-
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	320.005	31.692	288.314	909,75
	Voci di costo a carattere stipendiale	209.366	23.311	186.055	798,14
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	22.291	620	21.671	3.496,17
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	16.144	700	15.444	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	72.204	7.061	65.143	922,63
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	254.812	220.858	33.954	-

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

Relativamente all'anno 2020, 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

Totale complessivo spese del personale Tabella D.1.2	Tetto di spesa del personale di cui al D.A. 1380 del 5.8.2015	scostamento
140.743	157.150	-16.407

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 (2.851.000,00 €). 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 a tempo determinati di personale precedentemente assunto con contratto LP.

Totale complessivo spese del personale al lordo anno 2020	Tetto di spesa del personale di cui all' art 9, comma 28 del D.L. 78/2010	scostamento
18.901	2.850	16.051

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2010	IMPORTO FONDO AL 01/01/2019	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2020	PERSONALE ASSUNTO NEL 2020	PERSONALE CESSATO NEL 2020	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2020	IMPORTO FONDO AL 31/12/2020	VARIAZIONE FONDO ANNO 2020 VS FONDO ANNO 2010	VARIAZIONE FONDO ANNO 31/12/2020 VS FONDO 31/12/2010
	-1	-2	-3	-4	-5	(6)=(3)+(4)-(5)	-7	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI	15.153.513	14.585.315	630			634	15.372.520	219.007	787.205
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	12.354.253	11.563.658	630	34	42	622	11.752.991	- 601.261	189.333
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.642.139	2.771.088				-	3.299.921	657.782	528.833
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	157.122	250.569				-	319.608	162.486	69.039
DIRIGENTI NON MEDICI SPTA	1.495.206	1.498.374	54			60	1.561.545	66.339	63.171
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.132.976	1.124.109	54	11	5	60	1.132.998	21	8.888
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	69.280	80.450				-	123.503	54.222	43.052
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	292.949	293.814				-	305.045	12.096	11.230
PERSONALE NON DIRIGENTE	19.756.659	18.503.677	1.758			1.971	19.973.272	216.613	1.469.594
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	10.231.768	-	1.758	319	106	1.971	-	10.231.768	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	6.492.765	-				-	-	6.492.765	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	3.032.127	-				-	-	3.032.127	-
FONDO (PREMIALITA' E FASCE) ART 81	-	9.208.897					9.256.390	9.256.390	47.494
FONDO (CONDIZIONI DI LAVORO ED INCARICHI) ART 80	-	9.254.019					10.716.881	10.716.881	1.462.862
TOTALE	36.405.378	34.587.367	2.442	364	153	2.653	36.907.336	501.959	2.319.970

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

22. Oneri Diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	459.046	521.452	- 62.406	-12,0%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	566.581	495.866	70.715	14,3%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Aziendale	515.664	449.829	65.836	14,6%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	34.416	46.037	- 11.621	-25,2%
	Compensi componenti OIV	16.500	-	16.500	-
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	827.567	869.653	- 42.087	-4,8%
	spese legali per contenziosi	120.805	194.104	- 73.299	-37,8%
	spese legali per transazioni	-	-	-	-
	spese postali	9.168	8.350	818	9,8%
	contributi dipendenti con incarico di Direttore c/o altre Aziende	41.682	-	41.682	-
	spese per pubblicazioni	145.804	52.305	93.499	178,8%
	accreditamento ECM	4.037	5.351	- 1.313	-24,5%
	spese per valori bollati	2.658	1.051	1.607	152,9%
	altri oneri diversi di gestione	94.059	147.168	- 53.109	-36,1%
	spese bancarie	458	638	- 180	-28,2%
	spese diverse CRT	401.892	460.306	- 58.414	-12,7%
	Compensi e rimborsi spese a componenti esterni di commissioni di concorso	6.574	-	-	-
	spese bolli automezzi	430	410	20	4,8%
	arrotondamenti	-	29	29	-100,0%
	TOTALE	1.853.193	1.886.971	- 33.777	-1,8%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

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	

23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	11.257.495	6.296.030	4.961.465	78,8%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	7.957.000	2.780.642	5.176.358	186,2%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	1.729.701	- 1.729.701	-100,0%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	3.200.000	1.785.687	1.414.313	79,2%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	100.495	-	100.495	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	4.171.823	1.088.096	3.083.727	283,4%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	4.171.823	1.058.096	3.113.727	294,3%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	30.000	- 30.000	-100,0%
BA2820	Altri accantonamenti:	3.277.508	2.220.680	1.056.828	47,6%
BA2860	Acc Rinnovi contrattattuali dirigenza medica	900.105	919.783	- 19.678	-2,1%
BA2870	Acc Rinnovi contrattattuali dirigenza non medica	77.913	105.055	- 27.142	-25,8%
BA2880	Acc Rinnovi contrattattuali comparto	519.942	110.807	409.135	369,2%
BA2890	DDG2190/2019 Marketing Piano Prevenzione	-	31.738	- 31.738	-100,0%
BA2890	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	50.806	70.741	- 19.935	-28,2%
BA2890	Accantonamento P.le Supporto diretto	-	-	-	-
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	31.454	44.394	- 12.940	-29,1%
BA2890	Accantonamento ripartizione proventi da sperimentazione	25.163	32.106	- 6.943	-
BA2890	Accantonamento per compensi a legali interni	29.857	13.314	16.543	-
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	48.909	63.550	- 14.641	-23,0%
BA2890	Premialita direzione strategica e collegio sindacale	120.000	70.000	50.000	71,4%
	Altri accantonamenti	930.469	-	930.469	-
	Acc. incentivi Funzioni Tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	412.395	-	-	-
BA2884	Acc. per l'Innovazione Tecnologica art. 113 D.lgs 50/2016	130.494	759.192	- 216.303	-28,5%
		-	-	-	-
	TOTALE	18.706.826	9.604.806	9.102.020	94,8%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti



Civico Di Cristina Benfratelli

Dettaglio accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Provincie 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	<i>Si rimanda al commento relativo ai fondi rischi ed oneri</i>

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	DA 1103/2020 e 215/2021 - Piano riduzione Liste d'attesa	2.240.433
BA2771	Incentivazione Plasma	997.075
BA2771	Fibrosi cistica 2019	481.815
BA2771	Sceening neonatale	377.500
BA2771	Accantonamento quota non utilizzata lavorazione plasma siciliano e distribuzione emoderivati - KEDRION	75.000
TOTALE A CE CNS 2020		4.171.823

La voce BA2771 accoglie sia le somme assegnate in sede di ripartizione del FSR anno 2020 – nota Prot n. 30104 del 23.06.2021 –

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 2020
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	7.957.000
	SUB TOTALE	7.957.000
BA2750	Altri Acc.ti rischi (irregolarità segnalate INPS per mancati versamenti anni pregressi da verificare)	3.200.000,00
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	100.495,00
	SUB TOTALE	3.300.495
BA2700	TOTALE	11.257.495

Nell’ambito degli accantonamenti per rischi sono stati effettuati ulteriori accantonamenti pari a € 3.200.000; per coprire l’eventuale perdite riconducibili alle irregolarità segnalate dall’ INPS per mancati versamenti contributi previdenziali relativi ad annualità pregresse

Ulteriori € 100.45 sono stati accantonati per interessi moratori maturati nel periodo di competenza nonché secondo quanto previsto dall'Art. 6 del D.lgs 231/2002 come modificato dal D.lgs 192/2012, prevede che il creditore oltre ad avere diritto agli interessi moratori, ha diritto anche al rimborso dei costi sostenuti per il recupero del credito non corrisposto tempestivamente. Tale rimborso, di importo forfettario di 40 euro, spetta automaticamente senza che sia necessaria la messa in mora.

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.

BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	IMPORTO
BA2860	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	900.105
BA2870	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	77.913
BA2880	Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	519.942
BA2884	Acc. incentivi Funzioni Tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	412.395
BA2884	Acc. per l'Innovazione Tecnologica art. 113 D.lgs 50/2016	130.494
BA2890	Accantonam. Premialità Organi Azienda	120.000
BA2890	Accantonam. F.do Perequazione ALPI	50.806
BA2890	Accantonam. F.do ALPI Supporto Indiretto	31.454
BA2890	Accantonam. F.do ALPI Prevenzione	48.909
BA2890	Accantonam. Compensi a Legali interni	29.857
BA2890	Accantonam. Proventi da Sperimentazioni cliniche	25.163
BA2890	Acc.to per oneri Integraz.gestione energetica (contratto Guerrato) - nota UOC Tecnico prot.239 del 8/1/2021	668.560
BA2890	Acc.to contributo incassato per spese future su "progetto in rete" Delib 871/2019 - Prof. Corrao 8in attesa delibera di programmazione utilizzo	150.000
BA2890	Oneri connessi a pagamenti per corsi AIDS anno 2015 - Delibera 182/2021	111.909
TOTALE A CE CNS 2020		3.277.508

Di seguito si rappresenta il dettaglio della voce a carattere eterogeneo - voce BA2890 "Altri accantonamenti":

BA2890	DETTAGLIO VOCE "ALTRI ACCANTONAMENTI"	Valore CE al 31.12.2020
BA2890	Accantonam. Premialità Organi Azienda	120.000
BA2890	Accantonam. F.do Perequazione ALPI	50.806
BA2890	Accantonam. F.do ALPI Supporto Indiretto	31.454
BA2890	Accantonam. F.do ALPI Prevenzione	48.909
BA2890	Accantonam. Compensi a Legali interni	29.857
BA2890	Accantonam. Proventi da Sperimentazioni cliniche	25.163
BA2890	Acc.to contributo incassato per spese future su "progetto in rete" Delib 871/2019 - Prof. Corrao 8in attesa delibera di programmazione utilizzo	150.000
BA2890	Oneri connessi a pagamenti per corsi AIDS anno 2015 - Delibera 182/2021	111.909
		1.236.658

- € 131.169 Accantonamento Fondo A.L.P.I.;
- € 25.163 accantonamento per quote da liquidare al personale partecipante ad attività di sperimentazione;
- € 120.000 premialità anno 2020 per la direzione strategica e il collegio sindacale;
- € 29.857 c compensi a legali interni;
- € 150.000 accantonamento progetto in rete " Delib 871/2019 - Prof. Corrao in attesa delibera di programmazione per utilizzo somme incassate;
- € 111.909 accantonamento contributo corsi AIDS da liquidare;

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 31.12.2020	Valore CE al 31.12.2019	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	364	- 364	-100,0%
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
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	103.919	40.366	63.553	157,4%
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	103.919	40.366	63.553	157,4%
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)	- 103.919	- 40.002	- 63.917	159,8%



Civico Di Cristina Benfratelli

L'incremento dei costi per interessi moratori sono da ricondurre a minore disponibilità dei cessionari a transigere su le note di addebito per interessi moratori; l'incremento è inoltre da ricondurre alla richiesta di addebito di € 40 per ciascuna fattura costituente la sorte capitale insoluta ai sensi della Direttiva Europea 2011/7/EU recepita con D.Lgs 192/12 che ha modificato ed integrato il D. Lgs. 231/02 prevedendo che il creditore ha diritto in caso di ritardo nei pagamenti, oltre alla corresponsione degli interessi moratori sull'importo dovuto, ai sensi degli articoli 4 e 5, un rimborso forfettario dei costi sostenuti per il recupero delle somme non tempestivamente corrisposte salvo che il debitore dimostri che il ritardo nel pagamento del prezzo è stato determinato dall'impossibilità della prestazione derivante da causa a lui non imputabile.

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 € 17,74.

24. - 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	

25. Proventi e oneri straordinari

PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente azienda?	in	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	NO	

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	3.510
TOTALE A CE -		3.510

EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	IMPORTO
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI PAPARDO-PIEMONTE - Prest. sanit.(decreto 2057/11) 2° trimestre 2019	2.161
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI VILLA SOFIA-CERVELLO - Prest. Sanit. (decreto 2057/11) 2° semestre 2019	4.368
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA CANNIZZARO - restituzione somma stranieri non in regola	3.263
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO - prestazioni diagnostiche terapeutiche erogate nel 2019 dall'U.O.C di endoscopia digestiva P.O.Civico	118.274
EA0060	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO - dds 2282/2019 trasferimento somme stranieri	5.901
EA0060	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO - Prest.sanit. (decreto 2057/11) 2° semestre 2019	68
EA0060	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI SIRACUSA - dds 372/2020 trasferimento somme	47.315
EA0060	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI - restituzione somme stranieri non in regola	11.897
TOTALE A CE -		193.247

EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0090	Recupero somme Sentenza Corte dei Conti su dipendente	21.242
EA0090	Altri recuperi somme da dipendenti	552
TOTALE A CE -		21.794



Civico Di Cristina Benfratelli

EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0130	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA - prestazioni diagnostico terapeutiche erogate nel 2019 dall'U.O.C di endoscopia digestiva P.O.Civico	139.180
EA0130	SEUS- SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA SCPA - N.C. emesse a storno parziale fatture anni precedenti	54.285
EA0130	CASE DI CURA PRIVATE. - prestazioni diagnostico terapeutiche erogate nel 2019 dall'U.O.C di endoscopia digestiva P.O.Civico	20.051
EA0130	CASE DI CURA PRIVATE - Prest. Sanit. (decreto 2057/11) 2° semestre 2019	1.617
EA0130	GALA SPA - Storno parziale fatture anno 2015	93.130
EA0130	Varie ditte - Storni parziali/totali su fatture anni precedenti	30.522
EA0130	JOHNSON & JOHNSON - Nota Credito cumulativa a storno totale su fatture 2015 per accordo commerciale	15.649
TOTALE A CE -		354.434

EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	IMPORTO
EA0140	Fatturazione diritti contrattuali anni 2016-2019 ditta concessionaria servizio di sterilizzazione	160.289
EA0140	N.C. a storno parziale interessi di mora anni precedenti	89.734
EA0140	Recupero competenze stipendiali dipendente in comando presso ISS anni 2017-2020	85.317
EA0140	Regione Siciliana - Rimborso prest.san.stranieri non in regola 2017-2019	1.146.447
EA0140	Regione Siciliana - Rimborso somme corsi di formazione DDS 1139/20 - 1140/20	248.295
EA0140	N.C. a storno parziale residuali	369
TOTALE A CE -		1.730.451

PS03 –Insussistenze attive

EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0230	Varie sistemazioni contabili relative a debiti anni pregressi a seguito di circolarizzazione con fornitori	162.291
TOTALE A CE -		162.291

EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	IMPORTO
EA0240	Rettifica fondo su stima soccombenza contenzioso di formazione 2019 e ante - Nota Servizio Legale 10664/21	5.847.081
EA0240	Svincolo fondo accantonamento per IMU 2018 pagata con detemm. 8/20	51.875
TOTALE A CE -		5.898.955

PS04 –Sopravvenienze passive

EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	IMPORTO
EA0340	ASP TP - Somme per Corsi AIDS L.5/6/1990 n.135 - ANNO 2015 (Delib.182/21)	15.452
EA0340	AO VILLA SOFIA CERVELLO - Somme per Corsi AIDS L.5/6/1990 n.135 - ANNO 2015 (Delib.182/21)	53.174
EA0340	AO POLICLINICO PA - Somme per Corsi AIDS L.5/6/1990 n.135 - ANNO 2015 (Delib.182/21)	67.760
EA0340	AO POLICLINICO PA - integrazione fattura FA/2012/571	45
TOTALE A CE -		136.430

EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0380	Competenze anni precedenti non rilevate in coge relative al personale - dirigenza medica e veterinaria	97.034
EA0390	Competenze anni precedenti non rilevate in coge relative al personale - altra dirigenza non medica	57.366
EA0400	Competenze anni precedenti non rilevate in coge relative al personale - comparto	31.496
TOTALE A CE -		185.896

EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0440	Fatture relative a forniture per acquisto di beni sanitari	277.290
EA0440	Fatture relative a forniture per acquisto di beni non sanitari	48.244
EA0440	Fatture relative a forniture per acquisto di servizi sanitari	72.115
EA0440	Fatture relative a forniture per acquisto di servizi non Sanitari	202.868
TOTALE A CE -		600.517

EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	IMPORTO
EA0450	Comando in entrata da AZ. ULSS 9 - SCALIGERA - REGIONE DEL VENETO anno 2018	30.752
EA0450	Quota associativa FIASO anno 2019	7.500
EA0450	Regolarizzazione Imposta di Bollo anni precedenti	62.604
EA0450	Franchigia su sinistro 2014/ARP/0300 polizza Amtrust International Under Writers	150.000
EA0450	Rimborsi ticket anni precedenti	1.933
EA0450	Altre sopravvenienze passive verso terzi - residuale	37.260
TOTALE A CE		290.049



Civico Di Cristina Benratelli

EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0540	esiti circolarizzazione crediti/debiti	139.833
EA0540	Chiusura partita intervento sostitutivo su DURC negativo F.do assist. Finanz.	19.756
TOTALE A CE		159.589

PS05 –Insussistenze passive

EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	IMPORTO
EA0550	esiti circolarizzazione crediti/debiti	3.456
TOTALE A CE		3.456

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		

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

Il Direttore dell' U.O.C. Economico Finanziario
Dott.ssa Rosaria Di Fiore

Il Direttore Generale
Dott. Roberto Colletti