

TABELLA ANALITICA E RIASSUNTIVA DELLE VALUTAZIONI ECONOMICHE DI RISCHIO PER CONTENZIOSI / FRANCHIGIE DA POLIZZE / AUTOASSICURAZIONE STIMATE DALLE UU.OO AZIENDALI COMPETENTI ALLA DATA DEL 31/12/2022 AI SENSI DELLA PROCEDURA AMMINISTRATIVO CONTABILE AZIENDALE

n° ALLEGATO	Struttura aziendale che gestisce il Rischio	Area del rischio	Cod Mod SP	Cod conto patrimoniale della COGE Aziendale	Descrizione Fondo Patrim.le	valutazione del rischio complessivo al 31/12/2022	Importo residuo al 31/12/2022 (ante accantonamento di competenza 2022 e rivalutazione rischio anni 2021 e ante)	Stima soccombenza complessiva per fondi patrimoniali al 31/12/2022	ammontare dell'accanto di competenza 2022. Fondi a Stima soccombenza	conto aziendale di coga dell'eventuale accantonamento o storno fondo di competenza economica 2022	conto Mod CE/SP dell'accantonamento	Importo Fondo Patrimoniale al 31/12/2022 a seguito accantonamenti o storni Fondi 2022
						A						F = B + D
STIMA A RISCHIO TRASMESSA IN ULTIMO CON- NOTA AAGG prot.8981 del 22/05/2023	UOC Affari Generali	Franchigie da copertura con polizza assicurativa "società CATTOLICA Anni 2008/2011" Nota AAGG prot.8981 del 22/05/2023	P8A051	2.02.02.06.0101	Fondo rischi per franchigia assicurativa	80.742	1.789.061	1.741.758	47.303	La valutazione effettuata ha ritenuto di mantenere prudenzialmente la maggiore consistenza iniziale del F.do in oggetto (B) rispetto all'ammontare residuo al 31/12/2022 comunicato dalla UOC AAGG (C) tenuto conto dei differimenti temporale storicamente rilevati tra la comunicazione dell'addebito di franchigia rispetto alla data di chiusura del Bilancio di riferimento.		1.789.061,45
	UOC Affari Generali	Franchigie da copertura con polizza assicurativa "società AMDTRUST DAL 30/9/11 AL 30/9/12 e dal 01/10/12 al 31/12/12" Nota AAGG prot.8981 del 22/05/2023	P8A051	2.02.02.06.0101	Fondo rischi per franchigia assicurativa	259.000						
	UOC Affari Generali	Franchigie da copertura con polizza assicurativa "società AMDTRUST dal 31/12/12 al 30/06/13" Nota AAGG prot.8981 del 22/05/2023	P8A051	2.02.02.06.0101	Fondo rischi per franchigia assicurativa	38.672						
	UOC Affari Generali	Franchigie da copertura con polizza assicurativa "società AMDTRUST dal 30/06/13 al 30/06/14" Nota AAGG prot.8981 del 22/05/2023	P8A051	2.02.02.06.0101	Fondo rischi per franchigia assicurativa	1.363.344						
STIMA A RISCHIO TRASMESSA IN ULTIMO CON NOTA SERVIZIO LEGALE prot.6088 del 04/04/2023	UOS SERVIZIO LEGALE	Condannatorio 2022 (Nota Servizio Legale prot.6088 del 04/04/2023)	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	3.110.136	25.842.802	30.493.532	4.650.730	5.16.01.01.0101	BA2710	30.493.532,31
	UOS SERVIZIO LEGALE	Condannatorio 2021 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot.6088 del 04/04/2023)	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	7.055.381						
	UOS SERVIZIO LEGALE	Condannatorio 2020 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot.6088 del 04/04/2023)	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	6.291.633						
	UOS SERVIZIO LEGALE	Condannatorio 2019 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot.6088 del 04/04/2023)	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	5.636.426						
	UOS SERVIZIO LEGALE	Condannatorio 2018 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot.6088 del 04/04/2023)	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	5.236.966						
	UOS SERVIZIO LEGALE	Condannatorio 2017 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot.6088 del 04/04/2023)	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.516.919						
	UOS SERVIZIO LEGALE	Condannatorio 2016 e ante aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot.6088 del 04/04/2023)	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	1.506.805						
	UOS SERVIZIO LEGALE	Gestione Patrimonio Aziendale anno 2018/2019/2020 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot.6088 del 04/04/2023)	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	39.622						
RILEVAZIONE UOS PATRIMONIO	UOC ECONOMICO FINANZIARIO	Gestione Patrimonio Aziendale anno 2016 e ante aggiornato al 31/12/2022	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	3.356						
	UOC ECONOMICO FINANZIARIO	Gestione Patrimonio Aziendale anno 2017 e ante aggiornato al 31/12/2022	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	78.288						
	UOC ECONOMICO FINANZIARIO	Gestione Patrimonio Aziendale anno 2018 e ante aggiornato al 31/12/2022	P8A020	2.02.02.01.0101	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	18.000						



TABELLA ANALITICA E RIASSUNTIVA DELLE VALUTAZIONI ECONOMICHE DI RISCHIO PER CONTENZIOSI / FRANCHIGIE DA POLIZZE / AUTOASSICURAZIONE STIMATE DALLE UU.OO AZIENDALI COMPETENTI ALLA DATA DEL 31/12/2022 AI SENSI DELLA PROCEDURA AMMINISTRATIVO CONTABILE AZIENDALE

STIMA RISCHIO TRASMESSA IN ULTIMO CON (Nota Servizio Legale prot.6088 del 04/04/2023)	UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2022 (Nota Servizio Legale prot. 6088 del 04/04/2023)	PBA030	2.02.02.02.0101	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	603.500	1.961.934	2.607.566	645.633	5.16.01.01.0201	BA2720	2.607.566,38	
	UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2021 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot. 6088 del 04/04/2023)	PBA030	2.02.02.02.0101	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente								
	UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2020 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot. 6088 del 04/04/2023)	PBA030	2.02.02.02.0101	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente								
	UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2019 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot. 6088 del 04/04/2023)	PBA030	2.02.02.02.0101	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente								
	UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2015 e ante aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot. 6088 del 04/04/2023)	PBA030	2.02.02.02.0101	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	2.004.066							
	UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2016 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot. 6088 del 04/04/2023)	PBA030	2.02.02.02.0101	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente								
	UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2017 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot. 6088 del 04/04/2023)	PBA030	2.02.02.02.0101	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente								
	UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2018 aggiornato al 31/12/2022 (Nota Servizio Legale prot. 6088 del 04/04/2023)	PBA030	2.02.02.02.0101	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente								
STIMA RISCHIO TRASMESSA IN ULTIMO (Nota AAGG prot.748 del 13/01/2023)	UOC Affari Generali	Autoassicurazione (sinistri anni 2015 e ante rivalutati al 31/12/2022) (Nota AAGG prot.748 del 13/01/2023)	PBA050	2.02.02.04.0101	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	298.402	9.142.326	8.725.167	417.159	La Direzione Aziendale ha mantenuto prudenzialmente la maggiore consistenza iniziale del F.do in oggetto (B) rispetto alla stima aggiornata dei rischi al 31.12.2022(C) tenuto conto dei limiti intrinseci segnalati dalla stessa U.O. stante la dinamicità dei dati e ai sinistri che non sono stati oggetto di valutazione dal Medico Legale la cui stima del rischio è ancora indefinita.		9.142.325,75	
	UOC Affari Generali	Autoassicurazione (sinistri anni 2016 rivalutati al 31/12/2022) (Nota AAGG prot.748 del 13/01/2023)	PBA050	2.02.02.04.0101	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	221.500							
	UOC Affari Generali	Autoassicurazione (sinistri anni 2017 rivalutati al 31/12/2022) (Nota AAGG prot.748 del 13/01/2023)	PBA050	2.02.02.04.0101	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	494.100							
	UOC Affari Generali	Autoassicurazione (sinistri anni 2018 rivalutati al 31/12/2022) (Nota AAGG prot.748 del 13/01/2023)	PBA050	2.02.02.04.0101	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	501.050							
	UOC Affari Generali	Autoassicurazione (sinistri anni 2019 rivalutati al 31/12/2022) (Nota AAGG prot.748 del 13/01/2023)	PBA050	2.02.02.04.0101	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	858.300							
	UOC Affari Generali	Autoassicurazione (sinistri anni 2020 rivalutati al 31/12/2022) (Nota AAGG prot.748 del 13/01/2023)	PBA050	2.02.02.04.0101	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	500.000							
	UOC Affari Generali	Autoassicurazione (sinistri anni 2021 rivalutati al 31/12/2022) (Nota AAGG prot.748 del 13/01/2023)	PBA050	2.02.02.04.0101	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.177.815							
	UOC Affari Generali	Autoassicurazione (sinistri anni 2022) (Nota AAGG prot.748 del 13/01/2023)	PBA050	2.02.02.04.0101	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	1.674.000							
									5.296.363	Valore Accantonamenti ANNO 2022		44.032.485,89	Valore Totale Fondi Rischi al 31/12/2022

Nell'ambito della voce SP PBA060 "Altri fondi rischi" pari a € 8.574.955 insistono ulteriori fondi riconducibili alle suddette fattispecie:

- € 50.295 sono il residuo dell'accantonamento effettuato in sede di redazione del bilancio d'esercizio 2018 destinati a coprire perdite riconducibili alla documentata esistenza di un formale richiesta avanzata all'Azienda dalla Ditta affidataria del servizio di manutenzione impianti tecnologici per consumi ascrivibili ai nuovi padiglioni (oncologico, ampliamento pronto soccorso, Ospedale Di Cristina) rilevati nel corso della prima annualità di gestione della Ditta Guerrato non previsti nel contratto e che saranno oggetto di apposita valutazione in contraddittorio con la ditta affidataria rappresentata dall'Ufficio Tecnico con nota n. 685/ST del 29.03.2019. Tali fattispecie è stata regolata con atto di sottomissione ratificato con deliberazione n. 432 del 03.04.2019;
- € 1.480.828 destinati a coprire probabili perdite per effetto della richieste di pagamento pervenute nel corso dell'esercizio 2018 da parte dell'INPS sulla regolarizzazione di posizioni contributive giusta richiesta dall'U.O.C. Risorse Umane – prot n. 49411/ARU del 27.05.2019 a tutt'oggi è ancora in corso l'attività di verifica delle posizioni contributive richieste dall'INPS pertanto il fondo risulta confermato;
- € 3.116.289 integrazione accantonamento 2018 per 50% valore contestazione INPS aggiornato Invito del 07/05/2021 - prot. entrata 10132 del 7.5.21;
- € 822.700 di cui 765.965 sono stati accantonati, in sede di redazione del bilancio 2019, e 56.735 nell'esercizio 2022 per coprire perdite riconducibili ad avvisi di accertamento per differenza di imposta comunale sugli immobili (IMU) anni 2013 – 2018, e 2020 - 2021. Sulla base delle informazioni disponibili, in ragione della probabilità di subire perdite connesse a fattispecie già realizzatesi il cui ammontare risulta certo ma indeterminabile nell'ammontare, si è ritenuto di accantonare in via prudenziale, nelle more dell'avvio del contraddittorio con l'Ente, il valore degli avvisi di accertamento notificati;
- € 380.678 sono da ricondurre al residuo dell'accantonamento operato in sede di redazione del bilanci d'esercizio 2016 destinati a coprire perdite riconducibili alla ricognizione delle cartelle esattoriali pendenti presso Riscossione Sicilia Spa, eseguita nel corso dell'esercizio 2016 al fine di aderire alla definizione agevolata dei carichi pendenti consentita dal Decreto Legge 193/2016 che ha previsto la possibilità di definire in via agevolata le somme iscritte a ruolo nel periodo 01.01.2000 – 31.12.2001;
- € 2.724.165 stima dell'incidenza dell'aumento dei vettori energetici connesso al Servizio integrato di Gestione Energetica - contratto di manutenzione global service che include le

utenze volturate a carico del fornitore, ma che prevede una clausola che onera l'azienda a coprire eventuali elevati incrementi di prezzo dovuti ad eventi straordinari non prevedibili (note U.O.C. Gestione Tecnica prot. nn. 11498 del 28.06.2022, 14175 del 22.08.2022, n. 11103 del 27.06.2023).

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

Si rimanda alla sezione relativa all'analisi degli accantonamenti per il dettaglio degli ulteriori accantonamenti per rischi operati in competenza economica anno 2022.

Nell'ambito della voce SP PBA160 "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota "F.S. vincolato" sono iscritti i residui, a valere sul FSR, delle somme assegnate nel corso degli anni e non utilizzate al 31.12.2022 quali quote di finanziamento indistinto o per quote vincolate per l'attuazione di progetti obiettivo da realizzare seguendo le linee guida fornite dal Ministero della Salute.

Con riferimento alla quote inutilizzate dei contributi vincolati assegnati al fine di consentire il monitoraggio delle somme spese per ciascuna linea di finanziamento, nell'ambito del piano dei conti aziendale è stato acceso uno specifico conto di fondo e correlato conto di accantonamento.

Nella tabella sottosegnata si evidenziano le movimentazione dei fondi relativi agli utilizzi dei

contributi PO/PNS pari a **€ 9.739.656**

ANNO	Saldo 2021	spese correnti	Investimenti	Investimenti futuri	STORNO	Saldo residuo PO/PSN assegnate in anni pregressi	Quota non imputate a CE (accantonamento)	Accantonamenti 2022	Totale saldo PO/PSN al 31.12.2022
	A	B	C	D		F= A-B-C-D-E	E	G	H=F+G
PSN 2011	258.116	60.578	-	-	-	197.538	-	-	197.538
PSN 2012	425.626	-	-	-	-	425.626	-	-	425.626
PSN 2013	1.495.232	282.416	25.439,44	-	-	1.187.377	-	-	1.187.377
PSN 2014	672.646	14.282	57.877	-	-	600.488	-	-	600.488
PSN 2015	211.214	68.289	-	-	-	142.925	-	-	142.925
PSN 2016	2.194.957	179.208	106.557,66	-	154.000	1.755.191	-	-	1.755.191
PSN 2017	2.470.694	48.138	137.138,92	-	-	2.285.417	-	-	2.285.417
PSN 2018	1.323.574	17.607	-	70.541	-	1.235.426	-	-	1.235.426
PSN 2019	170.000	-	-	24.156	-	145.844	-	-	145.844
PSN 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RIFUNZIONALIZZAZIONE/ PSN 2020 STROKE UNIT	267.954	60.130	-	-	-	207.824	-	-	207.824
PSN 2021	-	-	-	-	-	-	-	1.556.000	1.556.000
Totale complessivo	9.490.013	730.647	327.013	94.697	154.000	8.183.656	-	1.556.000	9.739.656

Nell'ambito del medesimo aggregato oltre che gli accantonamenti a valere sui fondi PO/PSN sono ricompresi € 2.835.165 riferiti a contributi per la riorganizzazione dei laboratori anno 2021 e 2022 (D.D.G. n. 1349 del 23.12.2022) pari rispettivamente ad € 85.165 e € 2.000.000 inoltre è stato accantonato l'importo di € 750.000 pari al contributo per l'endometriosi ex nota del Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5 Economico Finanziario –prot. n. 35254 del 22.06.2023.

Nelle tabelle 37-38-39-40 si rappresenta il dettaglio dei contributi residui assegnati e non spesi al 31.12.2022 per anno di formazione.

Dettaglio voce SP PBA151 "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto"

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31.12.2022			
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	CE					Esercizio 2022				
				Esercizio 2018 e ante	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Permutazioni Patrimoniali	CE				
quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota I.S.R. indistinto	2014	10.567.251	B.0. Acquisiti di beni	-	63.409						1504.612		
			B.21. Acquisiti di servizi sanitari	7022.393									
			B.31. Acquisiti di servizi non sanitari	-		-	-	-	-				
			B.61. Costi del personale	-		-	-	-	-				
			B.41. Ammortamento attrezzature e impianti	-		-	-	-	-				
			1.2.31 Finanziamenti per investimenti da periferici contributi in conto esercizio	1248.334	903.600	-	-	-	-				
			utilizzi e costi rilevati esercizi precedenti	-		-	174.985	-	-				
			Totale	8.310.727	903.600	-	174.985	-	-				
	2015	9.823.284	B.0. Acquisiti di beni								1155.671		
			B.21. Acquisiti di servizi sanitari	8.537.567		-	-	-	-				
			B.31. Acquisiti di servizi non sanitari										
			B.61. Costi del personale										
			utilizzi e costi rilevati esercizi precedenti				100.048	-	-				
			Totale	8.537.567			100.048	-	-				
			2016	22.613.028	B.0. Acquisiti di beni		280.085						887.583
					B.21. Acquisiti di servizi sanitari	12.776.641							
	B.31. Acquisiti di servizi non sanitari	295.379											
	1.2.31 Finanziamenti per investimenti da periferici contributi in conto esercizio	6.071.146			670.146	-	-	-	-				
	B.61. Costi del personale					-	-	-	-				
	utilizzi e costi rilevati esercizi precedenti	486.793			-		146.365	-	-				
	Totale	10.263.849			970.231	-	146.365	-	-				
	2017	17.819.259			B.0. Acquisiti di beni		379.835					1270.455	
			B.21. Acquisiti di servizi sanitari	10.876.876	4.685.000								
			B.31. Acquisiti di servizi non sanitari				-	-	-				
			1.2.31 Finanziamenti per investimenti da periferici contributi in conto esercizio										
			B.61. Costi del personale	332.897			-	-	-				
			utilizzi e costi rilevati esercizi precedenti	126.647			65.389	-	-				
			Totale	11.334.420	4.685.000		65.389	-	-				
2018			6.060.373	B.0. Acquisiti di beni		50.181					1579.518		
	B.21. Acquisiti di servizi sanitari												
	B.31. Acquisiti di servizi non sanitari												
	1.2.31 Finanziamenti per investimenti da periferici contributi in conto esercizio			3.939.000									
	B.61. Costi del personale	329.031											
	utilizzi e costi rilevati esercizi precedenti					162.664	-	-					
	Totale	329.031		3.989.181		162.664	-	-					
	2019	10.889.834		B.0. Acquisiti di beni				-				910.467	
B.21. Acquisiti di servizi sanitari													
B.31. Acquisiti di servizi non sanitari													
1.2.31 Finanziamenti per investimenti da periferici contributi in conto esercizio													
B.61. Costi del personale													
utilizzi e costi rilevati esercizi precedenti						177.367	-	-					
Totale						177.367	-	-					
2020			4.330.860	B.0. Acquisiti di beni							1680.581		
	B.21. Acquisiti di servizi sanitari												
	B.31. Acquisiti di servizi non sanitari												
	1.2.31 Finanziamenti per investimenti da periferici contributi in conto esercizio												
	B.61. Costi del personale												
	utilizzi e costi rilevati esercizi precedenti					2.649.379	-	-					
	Totale					2.649.379	-	-					
	2021	10.189.781		B.0. Acquisiti di beni								896.102	
B.21. Acquisiti di servizi sanitari													
B.31. Acquisiti di servizi non sanitari													
1.2.31 Finanziamenti per investimenti da periferici contributi in conto esercizio													
B.61. Costi del personale								122.203					
Totale								122.203					
2022			1.680.528	B.0. Acquisiti di beni							1590.617		
				B.21. Acquisiti di servizi sanitari									
	B.31. Acquisiti di servizi non sanitari												
	1.2.31 Finanziamenti per investimenti da periferici contributi in conto esercizio												
	B.61. Costi del personale							89.891					
	Totale							89.891					
	Totale voce PBA151	79.827.469		TOTALE SUB. A1	48.362.393	18.571.116	-	4.589.736	-	89.891		11.487.616	

Tab. 37 A1 Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. indistinto

Dettaglio voce SP PBA160 "Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato"

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI								FONDO AL 31.12.2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo								
				Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019		Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022			
					rimborzazione linee programmate				utilizzi			Investimenti futuri
2011	787.385	B.1) Acquisti di beni	29.129			-	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	132.317			-	-	-	-	-	-	-
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	119.148			-	-	-	-	-	-	-
		B.6) Costi del personale	345.456	335.315	20.419	69.572	-	-	60.578	-	-	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	21.547	-	40.260	82.056	-	-	-	-	-	-
		R.H. 2) Quote inutilizzate contributi da Regione F.S. vincolata	-	-	4.380	-	-	-	-	-	-	-
		Totale	647.597	335.515	65.558	151.628	69.572	-	-	60.578	-	-
2012	1.369.037	B.1) Acquisti di beni	94.874			-	8.210	66	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	104.306			88.667	-	-	-	-	-	-
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	15.490			-	-	-	-	-	-	-
		B.4) manutenzione all'equipaggiamento sanitario	30.513	79.823	-	-	-	-	-	-	-	-
		B.6) Costi del personale	373.182	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	10.614	-	68.726	-	-	-	-	-	-	-
		R.H. 2) Quote inutilizzate contributi da Regione F.S. vincolata	-	-	68.940	-	-	-	-	-	-	-
Totale	628.979	79.823	226.333	8.210	66	-	-	-	-	-		
2013	6.311.830	B.1) Acquisti di beni	34.948			-	47.092	47.163	-	25.439	3.961	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	381.409			178.134	-	-	-	-	-	-
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	38.683			-	93.956	191.559	-	-	276.212	-
		B.6) Costi del personale	222.511			-	4.484	-	-	-	2.242	-
		B.4) manutenzione all'equipaggiamento sanitario	5.000			-	-	15.452	-	-	-	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	282.779	-	197.762	1.321.084	-	-	-	-	-	-
		A.II.4) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-	-	16.489	-	-	-	-	-	-	-
R.H. 2) Quote inutilizzate contributi da Regione F.S. vincolata	-	-	1.340.121	-	-	-	-	-	-	-		
Totale	965.330	-	1.932.497	1.666.616	252.174	-	25.439	282.416	-	-		
2014	3.044.267	B.1) Acquisti di beni	-			-	820.882	10.980	-	37.877	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	302.338			322.092	-	-	-	-	-	-
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			-	-	-	-	-	-	-
		B.6) Costi del personale	-			-	91.852	55.955	-	-	14.282	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	78.594	253.492	14.180	57.058	-	-	-	-	-	-
		A.II.4) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-	-	177.766	-	-	-	-	-	-	-
		R.H. 2) Quote inutilizzate contributi da Regione F.S. vincolata	-	-	282.041	-	-	-	-	-	-	-
utilizzati ex conti vincolati esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Totale	381.932	253.492	796.379	970.693	66.935	-	37.877	14.282	-	-		
2015	2.110.633	B.1) Acquisti di beni	-			-	5.457	2.177	-	-	5.848	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-			37.935	-	-	-	-	-	-
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			-	-	-	-	-	-	-
		B.6) Costi del personale	-			-	91.852	55.955	-	-	14.282	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-			-	-	-	-	-	-	-
		A.II.4) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-			-	-	-	-	-	-	-
		R.H. 2) Quote inutilizzate contributi da Regione F.S. vincolata	-			-	-	-	-	-	-	-
Totale	-	1.701.334	37.935	97.322	92.351	-	-	68.389	-	-		
2016	5.300.633	B.1) Acquisti di beni	-			-	155.487	29.995	-	106.558	14.904	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	27.980			72.840	-	-	-	-	-	-
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			-	-	-	-	-	-	-
		B.6) Costi del personale	-			-	97.000	72.156	-	-	164.703	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-			22.157	3.090.018	-	-	-	-	-
		Altri costi (dettagliare)	-			-	-	-	-	154.000	-	-
		Totale	27.980	591.934	94.997	3.342.503	102.156	-	260.558	179.208	-	-
2017	4.712.134	B.1) Acquisti di beni	-			-	-	-	-	137.139	7.428	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-			-	-	-	-	-	-	-
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-			-	-	-	-	-	-	-
		B.6) Costi del personale	-			-	-	-	-	-	40.710	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-			-	-	3.441.460	-	-	-	-
		Altri costi (dettagliare)	-			-	-	-	-	-	-	-
		Totale	-	1.280.000	-	-	3.441.460	-	137.139	48.138	-	-
2018	1.373.519	B.1) Acquisti di beni	-			-	-	43.667	70.541	-	2.306	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-			-	-	11.894	-	-	75.431	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-			-	-	-	-	-	-	-
		Altri costi (dettagliare)	-			-	-	-	-	-	-	-
		Totale	-	273.370	-	-	55.561	70.541	-	77.737	-	-
2019	170.000	B.1) Acquisti di beni	-			-	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-			-	-	-	-	-	-	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-			-	-	-	-	-	-	-
		Altri costi (dettagliare)	-			-	-	-	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	-	-	24.157	-	-	-	-
2020	6.352.587	B.1) Acquisti di beni	-			-	6.352.587	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-			-	-	-	-	-	-	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-			-	-	-	-	-	-	-
		Altri costi (dettagliare)	-			-	-	-	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	6.352.587	-	-	-	-	-	-
2021	1.356.000	B.1) Acquisti di beni	-			-	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-			-	-	-	-	-	-	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-			-	-	-	-	-	-	-
		Altri costi (dettagliare)	-			-	-	-	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022	2.835.165	B.1) Acquisti di beni	-			-	-	-	-	-	-	-
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-			-	-	-	-	-	-	-
		A.II.3) Finanziamenti per investimenti da utilizzazione contributi in quota vincolata	-			-	-	-	-	-	-	-
		Altri costi (dettagliare)	-			-	-	-	-	-	-	-
		Totale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE:	33.048.109	TOTALE:	2.551.809	273.570	3.153.099	6.137.301	4.080.269	70.541	481.013	130.247	12.574.821	

Tab. 37A2 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato

Si riporta il dettaglio, per tipologia di spesa, dei Progetti Obiettivo PSN anno 2010 – 2021 rappresentati nella tabella soprasegnata assegnati con i seguenti Decreti:

- Progetti obiettivo Anno 2010 - D.D.G. 2175 del 07/09/2010 Riparto PSN 2010 per € 976.333; nota Prot/serv/Dip n. 5 92694 del 21.11.2001 assegnazione di € 110.000 PSN 2010 - linea progettuale n. 10 azione 10.2; per un totale assegnato di € 1.086.333;

- Progetti obiettivo Anno 2011 - D.D.G. 2348 del 18/11/2011 Prot n. 92216 del 21.11.2011 Riparto progetti obiettivi PSN 2011 € 787.385;

- Progetti obiettivo Anno 2012 - D.D.G. 703 del 10/04/2013 - Prot /Serv 7/n.37475 del 26/04/2013 per € 969.037; Nel corso del 2021 con deliberazione del Direttore Generale n. 283 del 12 Marzo 2020 sono state trasferite dall'ASP di Palermo a questa azienda somme pari ad €400.000 per l'avvio delle attività progettuali previste dal gruppo di lavoro inteaziendale in merito al PO PSN 2012 LP. 1.6 Percorso assistenziale per pazienti con obesità in età evolutiva e diabete mellito;

- Progetti obiettivo Anno 2013 - D.D.G. 1789/2014 - Prot n. 5° Dip 85417 del 07/11/2014 somme assegnate per la realizzazione dei progetti obiettivo PSN anno 2013 per € 5.624.820 e con D.A. 623/17 il PSN anno 2013 è stato rideterminato in € 6.311.850; tale importo include la linea 14 "I tumori dell'apparato maschile in Sicilia – conoscere per prevenire";

- Progetti obiettivo Anno 2014 – D.A. n. 1627/15 assegnato con le seguenti note:

- Prot n. 5/Dip/85811 del 2017 € 2.203.907;

- Prot. n. 5/Dip/77579 del 2017 € 491.334;

- Prot n. 5/Dip/78638 del 2017 € 223.700; nell'esercizio 2017, con D.D.G. 1039/2017, è stata assegnata la quota di € 125.326 per la realizzazione della linea 3.27 "realizzazione di n. 5 posti letto Hospice pediatrico presso il P.O. Di Cristina" per un totale complessivamente assegnato di € 3.044.267;

- Progetti obiettivo Anno 2015 – DD.AA. nn. 1301/2017 e 1302/2017 somme assegnate per la realizzazione delle azioni afferenti alla linea 4 dei Progetti Obiettivo di PSN 2015 per un totale di € 2.595.000; nel corso del 2018 con D.D.G. 248 del 09/02/2018 sono state assegnate somme pari a € 515.655 per la realizzazione delle linee 3.9 e 3.22 per attivazione ed apertura n. 5 P.L. di Hospice Pediatrico (linea 3.9) e per cure palliative - integrazione tra hospice, day hospice e simultaneous Care (linea 3.22) per un totale complessivo pari a € 3.110.655. Con delibera n. 258 del 10/03/2020 è stata autorizzato l'U.O.C Economico finanziario ad effettuare le annotazioni contabili contenute nella nota assessoriale prot.11901 del 02/03/2020 in esecuzione del disposto di

cui al D.D.G. del Dipartimento per la Programmazione Strategica dell'Assessorato della Salute n°2037 del 13/11/2019, notificato all'Azienda con nota regionale prot. 74674 del 14/11/2019, il quale dispone il trasferimento del contributo di € 1.000.000,00 dell'Azione 1.2 denominata "Centodiciottovolte digitale" del PO-PSN 2015, inizialmente assegnato a quest'Azienda, destinandolo a favore dell'AOUP Policlinico V.Emanuele di Catania. Alla luce del provvedimento sopra citato il totale del finanziamento per i PO-PSN 2015 è pari a € 2.110.665;

- Progetti obiettivo Anno 2016 - D.A. n. 1940 del 9.10.2017 e D.A. n. 2094 del 25.10.2017 che assegna somme per la realizzazione delle azioni afferenti alle linee 2, 1, 5 e 6 dei Progetti Obiettivo di PSN 2016 per un totale di € 4.745.000; ai sensi della nota prot. n. 20440 del 09/03/2018 – D.D.G. 247 del 09/02/2018 sono state assegnate nel corso dell'esercizio 2018 € 515.655 – linea progettuale 3.22 e 3.9, per un totale complessivo pari a € 5.260.655;

- Progetti obiettivo Anno 2017 - D.A. n. 365/2019 che assegna le somme relative alla linea progettuale 2 per un importo pari a € 247.900; con D.D.G. 223 del 12/03/2020 sono state assegnate nel corso dell'esercizio 2020 somme per € 230.000 – linea progettuale 4; con D.D.G. 364 del 29/04/2020 sono stati assegnati nel corso dell'esercizio 2020 € 4.000.804 – linea progettuale 5 e 6 per un totale complessivo pari a € 4.478.704; in esecuzione del D.A. 364/2020 di assegnazione delle somme alle aziende ospedaliere per la realizzazione degli obiettivi del Piano Sanitario Nazionale 2017, l'ARNAS Garibaldi di Catania ha provveduto con deliberazione del Direttore Generale n. 1322 del 30/11/2021 alla corresponsione dell'importo di € 233.450 (70% dell'intera somma pari a € 333.500) all'ARNAS Civico di Palermo, alla luce della partnership per la realizzazione della linea progettuale 6.13 e nello specifico "Diagnosi ecografica delle neoplasie ovariche. Diagnosi precoce e sorveglianza oncologica";

- Progetti obiettivo Anno 2018 – con D.D.G. n. 366 del 29/04/2020 sono state assegnate nel corso dell'esercizio 2020 somme pari a € 1.073.519, - L.P. 1 e 2; con D.D.G. 252/2020 sono state assegnate nel corso dell'esercizio 2020 somme pari a € 300.000 – linea progettuale 4, per un totale complessivo pari a € 1.373.519;

- Progetti obiettivo Anno 2019 – con D.A. n. 561 del 21/06/2021 sono state assegnate nel corso dell'esercizio 2021 somme pari a € 170.000 - L.P. 4 (escluse azioni 4.1 e 4.2);

- Progetti obiettivo Anno 2020 – considerato che in ottemperanza a quanto disposto dall'Assessorato Regionale Salute con note 42123 del 24/05/2019 e 53836 del 02/07/2019 questa Azienda ha creato un fondo "Quote inutilizzate contributi PSN - economie anni precedenti" in cui sono confluite le somme derivanti dalla riattualizzazione di svariati progetti obiettivo per un ammontare complessivo di euro 1.895.982,04. Successivamente con D.A. n°658/2020 è stata finanziata la L.P. 5 "La tecnologia sanitaria operativa come strumento di integrazione ospedale-

territorio". Le fonti di finanziamento individuate dal citato DA n°658/2020 per la spesa complessiva prevista di € 7.975.000,00, sono per € 6.352.588,00 correlate a contributi vincolati assegnati dalla Regione con il medesimo provvedimento regionale e per la restante parte di € 1.622.412,00 correlate alle economie rilevate nel Bilancio Aziendale conseguite dalla realizzazione di Finanziamenti anni pregressi di PO PSN, rilevate con Deliberazione Aziendale n.296 del 13/03/2020. Alla luce di quanto detto, il residuo disponibile del fondo "Quote inutilizzate contributi PSN - economie anni precedenti" pari euro 273.570,04 è stato destinato alla realizzazione del progetto "Stroke unit" come da delibera aziendale n. 430 del 07/04/2021 "Destinazione quota parte dei fondi economie PO di PSN per Stroke Unit";

- Progetti obiettivo Anno 2021 - con D.A. 417 del 01/06/2022 è stata assegnata a questa Azienda ARNAS-Civico, nella misura del 100%, la somma complessiva di euro 1.556.000 per la realizzazione Progetto Obiettivo di Piano Sanitario Nazionale 2021 "Rete Endometriosi Sicilia per la prevenzione dell'infertilità e del dolore pelvico cronico femminile" relativo alla Linea Progettuale 4;

- Per effetto della nota del Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5 Economico Finanziario –prot. n. 35254 del 22.06. 2023 sono stati contabilizzati i contributi per la riorganizzazione dei laboratori anno 2021 e 2022 (D.D.G. n. 1349 del 23.12.2022) pari rispettivamente ad € 85.165 e € 2.000.000 inoltre è stato accantonato l'importo di € 750.000 pari al contributo per l'endometriosi.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI			FONDO AL 31.12.2022
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo		
				Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2021	150.000	B.1) Acquisti di beni			150.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			
			A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			
			B.6) Costi del personale			
			B.8) Ammortamenti			
			Totale	-	-	
	2022	17.094	B.1) Acquisti di beni			17.094
			B.2) Acquisti di servizi sanitari			
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			
			A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio			
			B.6) Costi del personale			
			B.8) Ammortamenti			
			Totale	-	-	
		167.094		-	-	167.094

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

Nella voce PBA170 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) contabilizzati i seguenti contributi assegnati e non spesi:

€ 150.000 contributo assegnato dal Ministero della Salute nell'ambito del bando di ricerca finalizzata 2018 cod NET – 2016 12367032 – 4 dal titolo “Early identification of end of life care needs and prognostication in complex patients hospitalized medicine and geriatric wards” – Deliberazione n. 871 del 12.11.2019;

€ 17.094 risorse finanziate di cui all'intesa Conferenza Stato Regioni Atti n.77 CSR del 3.06.2021 con vincolo di destinazione al Centro Regionale Trapianti – Deliberazione n. 86 del 26.01.2022 incassato con ordinativo n. 3017 del 14.12.2021.

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31.12.2022	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2021		Esercizio 2022
Quote inutilizzate contributi per ricerca				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 un 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 31.12.2022
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2017 e precedenti	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2012	140.271	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	105.298
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - DA ALTRI SOGGETTI	34.973	-	-	-	-	-	
			TOTALE	34.973	-	-	-	-	-	
			2016	48.000	B.1) Acquisti di beni					
	B.2) Acquisti di servizi sanitari									
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
	B.6) Costi del personale					2.747	-			
	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA RETTIFICA CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO - DA ALTRI SOGGETTI									
		-			-	2.747	-	-	-	45.253
	2018	15.000			B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	13.565				
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
				-	-	13.565	-	-	-	1.435
			2019	30.000	B.1) Acquisti di beni					
	B.2) Acquisti di servizi sanitari									
	B.3) Acquisti di servizi non sanitari									
	B.6) Costi del personale					1.374				
	Altri costi (dettagliare)									
		-			-	1.374	-	-	-	28.627
	TOTALE	233.271			TOTALE	34.973	-	17.685	-	-

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 31.12.2022 il valore del suddetto fondo - voce SP PBA230 "Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente" - è pari a € 8.116.253 ed è così determinato:

	2022 Prot Dip./	2021 Prot Dip./	2020 Prot Dip./30/04/2021	2019 Prot Dip./ 25/03/19	2018 Prot.Dip./4/04/ /2019	2017 Prot./Dip./3 85/5/18	2016 prot./Dip./n. 0039280/17	UTILIZZO FONDI S. APPLICAZIONE CONTRATTUALE	Totale quote accantonate per rinnovi contrattuali DIRIGENZA AREA SANITARIA
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente Dirigenza Medica	2.267.441	2.116.278	900.105	919.784	2.363.000	740.000	272.000	2.695.671	6.882.937
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente Dirigenza non Medica	196.268	183.184	77.913	105.054	197.000	62.000	23.000	287.218	557.201
Insussistenza per maggiori accantonamenti 2019 per rinnovi contrattuali dirigenza medica - Direttiva Chiusura bilancio 2020 Prot. n. 39956 del 10/09/2021				349.487					349.487
	2.463.709	2.299.462	978.018	1.024.838	2.560.000	802.000	295.000	2.982.889	7.790.651

	2022	2021	2020	2019	residuo su assegnazioni i anni	UTILIZZO FONDI S. APPLICAZIONE CONTRATTUALE	Totale quote accantonate per rinnovi contrattuali
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente Comparto	688.939	4.236.248	519.942	110.807	168.923	4.699.257	1.025.602
						Totale	1.025.602

PBA230 Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	8.116.253
--	------------------

Con riguardo alla voce PBA260 "Altri fondi per oneri e spese", pari a € 2.976.235 si rappresenta il seguente dettaglio:

- € 338.457 quote da liquidare al personale partecipante ad attività di sperimentazione di cui 28.769 accantonate nel corso dell'esercizio 2021;
- € 1.962.004 Accantonamento Fondo A.L.P.I. 2014 – 2021; 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;
- € 611.911 accantonamento premialità Direzione Strategica e Collegio Sindacale ai sensi del D.P.C.M. n. 502/92 e s.m.i. nota ARU prot n. 10915 del 17.06.2022;
- € 63.864 fondi compensi da liquidare a legali interni (Deliberazione n. 459 del 1.04.2022).

La Voce PBA270 "Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016" è pari a € 2.235.343 ed è da ricondurre ad accantonamenti connessi ad 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..

**Accantonamenti e disponibilità al 31.12.22 sui fondi accesi per Incentivi al Personale ex art.113
D.lgs.n.50/2016**

Disponibilità a fondo al 31/12/2022 ante accantonamenti	Fondo: "Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016" cod coge 2.02.05.05.0101	1.643.583
	Fondo: "Altri fondi per innovazione tecnologica Art. 113 D.Lgs 50/2016" cod coge 2.02.05.05.0102	252.365

Utilizzi Fondi anno 2022	Fondo: "Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016" cod coge 2.02.05.05.0101	520.620
	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 31/12/2022 per gli utilizzi previsti dall'art.113 del D.Lgs.n.50/2016 - autorizzazione all'accantonamento di competenza 2022 con Delibera n°...

		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 2073/2023	295.379	73.844
UOC Gestione Tecnica	Nota prot 1530/2023	57.348	44.863
UOC Affari Generali	Nota prot 1337/2023	295.144	73.785
UOC Economico Finanziario	Nota prot 1439/2023 e 2042/2023	11.720	2.930
Assessorato Economia Ufficio Speciale per la centralizzazione degli Acquisti	Nota 13509/2022	5.000	-
ù	Totale	664.591	195.422

	Fondo: "Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016"	Fondo: "Altri fondi per innovazione tecnologica Art. 113 D.Lgs 50/2016"	Totale	COD
Accantonamento in competenza 2022	664.591	195.422	860.013	CE - BA2884
Disponibilità Fondo alla data del 31.12.2022	1.787.554	447.787	2.235.341	SP - PBA270

12. 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	-	-	-	-
PCZ999	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.

13. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
PDA039	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricambi	-	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Stato	-	23.241	20.658	2.582	-	-
	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	-	1.507.808	1.507.808	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA100	Ammto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	314.478.000	314.478.000	-	-	-
PDA129	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma GSA	-	-	-	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	132.556	132.556	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	10.851	72.847	81.606	2.092	-	-
	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	4.936.212	1.269.936	4.637.473	1.568.675	266.383	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	368.382	115.821	422.231	61.972	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.304.594	1.385.758	5.059.705	1.630.647	266.383	-

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:	1.592	51.454	50.950	2.096	-	-
	Debiti v/IRP>1	-	504	-	504	-	-
	Debiti v/IZS	1.592	50.950	50.950	1.592	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
	-----	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	1.935.789	5.440.302	6.241.958	1.534.132	-	-
	Debiti verso ISMETT	359.249	98.784	62.656	395.378	-	-
	debiti verso S.F.E.U.S. S.p.a (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	1.021.545	3.644.459	4.368.562	297.442	-	-
	debiti verso Servizi sanitari Sicilia	554.995	2.097.059	1.810.741	841.313	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	27.376.668	378.049.416	378.777.896	26.648.199	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie:	53.734	469.651	417.195	106.191	-	-
	ASS. OASI MARIA ASS. ONLUS	-	-	-	-	-	-
	OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU'	33.212	96.742	59.560	70.394	-	-
	OSPEDALE SAN RAFAELE S.R.L.	-	-	-	-	-	-
	OSPEDALE DUCCHIERI LA FERLA FATEBENTERAVE	20.523	372.909	357.635	35.797	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	27.322.934	377.579.765	378.360.691	26.542.008	-	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	27.322.934	377.579.765	377.964.739	26.913.960	-	-
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	371.952	371.952	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE:	-	-	-	-	-	-

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	2.502.978	90.654.202	91.285.882	1.871.298	-	-
	Debiti per Ecnro c/ Irpe	4.797	93.356	78.407	19.746		
	Debiti per Ecnro c/ ritenute su lavoro autonomo	-	98.908	98.676	232		
	Debiti per Ecnro c/ ritenute su lavoro dipendente	148.327	33.013.123	33.013.123	148.327		
	Debiti per Ecnro c/ ritenute su lavoro autonomo	-	691.833	691.833	-		
	Debiti per Ecnro c/ I.V.A.	614.757	39.599.217	40.205.707	8.267	-	-
	Debiti per Ecnro c/ Imp	1.260.217	13.932.844	13.851.503	1.341.557		
	Altri debiti per imposte e tasse	349.702	534.583	656.294	227.991		
	Asaddizionale Comunale	125.178	1.047.266	1.047.266	125.178		
	Asaddizionale Regionale	-	1.643.072	1.643.072	-		
		-	-	-	-		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	8.665.256	58.708.724	59.223.641	8.150.338		
	debiti c/ INPDAP	5.857.770	53.431.982	53.515.275	5.774.477		
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	2.732.587	3.279.925	3.857.440	2.155.070		
	Debiti verso INAIL	202	1.671.016	1.528.366	142.851		
	Debiti verso ONACSI	74.697	325.803	322.561	77.939		
	Debiti verso altri enti previdenziali	-	-	-	-		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	19.331.628	228.177.608	226.352.154	21.157.082		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	18.364.579	220.126.418	217.608.875	20.882.123	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	967.048	8.051.190	8.743.279	274.960		
	Debiti verso organizzazioni sindacali	634	345.973	345.757	850		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari diversi)	72	3.060.169	3.060.076	164		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (pignoramenti)	99.809	302.749	301.192	101.366		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (trattenute sugli)	675	173.113	173.113	675		
	Debiti verso Organi direttivi e istituzionali	-	602.370	602.370	-		
	Debiti vs organi di controllo	39.346	26.868	29.558	36.637		
	Debiti vs personale dipendente per fondi ALP	741.395	-	741.395	0		
	Debiti verso assistiti	489	4.024	4.430	83		
	Altri debiti diversi:	84.629	3.535.924	3.485.388	135.165		

Tab. 42 B- Consistenza e movimentazioni dei debiti

Con riferimento alla voce Ce PDA380 "Altri debiti diversi" si registra un decremento complessivo pari a € 692.089 dovuto principalmente a:

- € 1.866 incremento dei debiti per ritenute operate sugli emolumenti stipendiali;
- € - 741.395 decremento verso personale dipendente per attività Alpi;
- € - 2.690 decremento dei debiti maturati verso Organi Direttivi e di Controllo;
- € - 406 decremento debiti verso assistiti;
- € 50.535 incremento sulla voce residuale "Altri debiti diversi" dove sono allocati principalmente debiti per depositi cauzionali, debiti sorti a seguito di reincassi di somme non andate a buon fine da riversare successivamente all'avente diritto e debiti per rimborso ticket.

Descrizione	2022	2021	Δ
debiti vs terzi	101.249	41.191	60.058
altri debiti diversi	-	366	- 366
reincassi di somme non andate a buon fine de riversare successivamente all' avente diritto	33.916	27.540	6.376
regolarizzazione sospesi	-	15.533	- 15.533
	135.165	84.630	50.535

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
PDA130	DEBITI V/COMUNI:					
	COMUNE DI VALTOPONA	-	45	959	1.088	-
	TOTALE DEBITI V/ COMUNI	-	45	959	1.088	-
	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	750.220	103.535	81.863	68.687	564.370
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	45.453	56	2.654	7.039	6.770
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-		-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	795.673	103.591	84.518	75.726	571.140

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

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	778	778	540
	Debiti vs ARPA	-	-	-	-	540
	ISTITUTO ZOOPROFILATTICO SPERIMENTALE SICILIA "A. MIRRI"	-	-	778	778	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	274.678	46.416	195.418	78.400	939.220
	S.E.U.S. SpA (SICILIA EMERGENZA- URGENZA SANITARIA)	11.533		154.311	25.591	106.007
	Servizi ausiliari Sicilia	16.339			27.888	797.084
	Debiti v/altre collegati: ISMITT	246.806	46.416	41.107	24.920	36.128
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	1.974.566	381.568	178.178	155.500	23.958.388
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.305	312	523	22.744	81.307
	OSPEDALE BUCCHIERI LA FERLA FATEBENEFRATELLI	1.305	312	523	18.383	15.274
	OSPEDALE BAMBIN GESU'	-	-	-	4.361	66.033
	OSPEDALE SAN RAFFAELE S.R.L. (EX FONDAZIONE)	-	-	-	-	-
PDA300	Debiti verso altri fornitori	1.973.261	381.257	177.655	132.756	23.877.081
PDA301	Debiti verso altri fornitori	1.973.261	381.257	177.655	132.756	24.249.033
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	-	-	371.952
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	-	-	-	-	1.871.298
	Debiti per Etnario c/ Ires	-	-	-	-	19.745
	Debiti per Etnario c/ ritenute su lavoro autonomo	-	-	-	-	232
	Debiti per Etnario c/ ritenute su lavoro dipendente	-	-	-	-	148.328
	Debiti per Etnario c/ I.V.A.	-	-	-	-	8.267
	Debiti per Etnario c/ Irap	-	-	-	-	1.341.558
	Altri debiti per imposte e tasse	-	-	-	-	227.991
	Altri debiti per addizionale comunale e regionale	-	-	-	-	125.177
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	-	-	-	-	8.150.338
	debiti v/ INPDAP	-	-	-	-	5.774.478
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	-	-	-	-	2.155.070
	Debiti verso INAIL	-	-	-	-	142.851
	Debiti verso ONACOSI	-	-	-	-	77.940
	Debiti previdenza complementare - Fondo Perseo	-	-	-	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	7.129.699	1.498.691	1.223	1.314.952	11.212.518
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	7.092.588	1.496.213	0	1.313.043	10.980.279
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	Altri debiti diversi:	37.111	2.478	1.223	1.909	232.239
	Debiti verso organizzazioni sindacali		-	-	-	216
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari diversi)	154	10	-	-	-
	Debiti vs. Terzi su emolumenti stipendiali (Cessionari ex INPDAP)	-	-	-	675	-
	Debiti vs organi di controllo	36.637	-	-	-	-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (preparamenti)	218	2.468	1.223	600	96.858
	Debiti da restituz somme X mandati di pagamento non andati a buon fine				-	33.916
	altri debiti diversi					6.629
	Debiti v/terzi					94.620
	Debiti vs assistiti	82			-	-
	debiti v/ personale dipendente per Fondi Alpi				-	-

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

CODICE_FORN	FORNITORE	DOC	FDR	TOTALE
F29605	AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI VILLA SOFIA-CE	180.676	196.081	376.757
F29630	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI AGRIGENTO	37.399	8.145	45.544
F29616	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CATANIA	46	-	46
F29631	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA	13.551	-	13.551
F29617	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA	213	-	213
F29618	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	60.906	-	60.906
F29619	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO	20.995	-	20.995
F29620	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI RAGUSA	17.099	-	17.099
F29621	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI SIRACUSA	10.426	-	10.426
F29622	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI	-	-	-
F29624	AZIENDA OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA CANNIZZARO	-	-	-
F29626	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO	844.315	55.069	899.384
F29627	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI MESSINA	31.407	-	31.407
F29629	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITA DI CATANIA	84.822	7.089	91.911
F29623	AZIENDA OSPEDALIERA ARNAS GARIBALDI DI CATANIA	437	-	437
Totale complessivo		1.302.292	266.384	1.568.676

CODICE_FORN	FORNITORE	ANTE_2019	2019	2020	2021	2022	FDR	Totale complessivo
F29605	AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI VILLA SOFIA-CERVELLO	139.644	18.394	1.337	7.048	14.253	196.081	376.757
F29616	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CATANIA	46						46
F29617	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA	213						213
F29618	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	60.906						60.906
F29619	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO	20.995						20.995
F29620	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI RAGUSA	3.136				13.963		17.099
F29621	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI SIRACUSA					10.426		10.426
F29622	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI	-						-
F29624	AZIENDA OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA CANNIZZARO							
F29626	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO	385.258	74.139	67.656	44.204	274.061	55.069	900.386
F29627	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI MESSINA	28.780	2.626					31.406
F29629	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITA DI CATANIA	32.944	8.376	12.871	17.435	13.195	7.089	91.911
F29630	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI AGRIGENTO	37.399					8.145	45.544
F29631	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA	13.550						13.550
F29623	AZIENDA OSPEDALIERA ARNAS GARIBALDI DI CATANIA					437		437
Totale complessivo		722.871	103.535	81.863	68.687	326.335	266.384	1.569.676

CODICE_FORN	FORNITORE	Totale
1374504	AZ. SANITARIA UNIV. FRIULI CENTRALE	22.836
1374512	FONDAZIONE PTV POLICLINICO TOR VERGATA	2.628
1471203	REGIONE EMILIA ROMAGNA	1.318
F1062	AZ. OSP. S.ORSOLA-MALPIGHI - BO	731
F1091	AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRIT. DELLA BRIANZA	2.680
F25102	ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI	1.803
F25698	ISTITUTO "GIANNINA GASLINI"	2.177
F25889	IST. NAZIONALE NEUROLOGICO CARLO BESTA	492
F27741	MEYER AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA	7.870
F27892	FONDAZIONE I.R.C.C.S."OSP.MAGG.POLICLINICO"	1.798
F30200	AZIENDA SANITARIA OSPEDALIERA S.CROCE E CARLE	973
F31259	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CAREGGI	8.822
F344	ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA REGIONE LOMBARDIA	2.866
F35386	REGIONE CALABRIA AZ.SAN. PROV. DI REGGIO CALABRIA	48
F628	AZIENDA SOCIO SAN. TERRIT. SPEDALI CIVILI BRESCIA	56
F916	I.R.C.C.S. POLICLINICO SAN MATTEO	4.875
Totale complessivo		61.972

CODICE_FORN	FORNITORE	ANTE_2019	2019	2020	2021	2022	FDR	Totale complessivo
1374504	AZ. SANITARIA UNIV. FRIULI CENTRALE	22.836						22.836
1374512	FONDAZIONE PTV POLICLINICO TOR VERGATA				2.628			2.628
1471203	REGIONE EMILIA ROMAGNA					1.318		1.318
F1062	AZ. OSP. S.ORSOLA-MALPIGHI - BO			731				731
F1091	AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRIT. DELLA BRIANZA	2.680						2.680
F25102	ISTITUTI ORTOPEDICI RIZZOLI				1.803			1.803
F25698	ISTITUTO "GIANNINA GASLINI"					2.177		2.177
F25889	IST. NAZIONALE NEUROLOGICO CARLO BESTA				492			492
F27741	MEYER AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA	6.460		1.410				7.870
F27892	FONDAZIONE I.R.C.C.S."OSP.MAGG.POLICLINICO"				1.798			1.798
F30200	AZIENDA SANITARIA OSPEDALIERA S.CROCE E CARLE	973						973
F31259	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CAREGGI	8.822						8.822
F344	ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA REGIONE LOMBARDIA	2.866						2.866
F35386	REGIONE CALABRIA AZ.SAN. PROV. DI REGGIO CALABRIA	48						48
F628	AZIENDA SOCIO SAN. TERRIT. SPEDALI CIVILI BRESCIA		56					56
F916	I.R.C.C.S. POLICLINICO SAN MATTEO	769		513	318	316	2.960	4.875
Totale complessivo		45.453	56	2.654	7.039	3.811	2.960	61.972

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 DELLA	-	-	-
PDA160	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per	-	-	-
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	1.568.676	-	-
PDA220	Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	61.972	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.630.647	-	-

Tab. 44 A – Dettaglio dei debiti per scadenza

Tab. 44 B – Dettaglio dei debiti per scadenza

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI AGRIGENTO	-		45.544
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA			13.550
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CATANIA	-		46
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA	-		213
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	-		60.906
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO	-		20.995
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI RAGUSA	-		17.099
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI SIRACUSA	-		10.426
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI	-		-
AZIENDA OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA CANNIZZARO	-		-
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILEV NAZ E DI ALTA SPECIALIZZ GARIBALDI	-	-	437
AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI PAPARDO- PIEMONTE	-		-
AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI VILLA SOFIA- CERVELLO	-		376.757
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITA DI CATANIA	-		91.911
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI MESSINA	-		31.406
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO	-		899.383
IRCCS - BONINO PULEJO			-
	-	-	1.568.676

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

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)?	SI	

Attività di circolarizzazione crediti/debiti

A Circolarizzazione crediti/debiti Aziende Sanitarie Pubbliche

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

Sono state circolarizzate le singole posizioni creditorie/debitorie rientranti nelle categorie di Creditori/Debitori:

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

In riferimento alla procedura di "circolarizzazione" delle posizioni ricomprese nella categoria debiti/crediti Vs Aziende Sanitarie Pubbliche sia della Regione che fuori Regione, iniziata nel corso dell'anno 2022 è proseguita nell'anno corrente e si è sviluppata attraverso le seguenti fasi :

- Individuazione delle Aziende Sanitarie Pubbliche;
- Mappatura dei Debiti/Crediti al 31/12/2022;
- Invio delle lettere di circolarizzazione;
- Verifica delle risposte ed analisi delle differenze riscontrate;
- Riconciliazione Debiti/Crediti.

Dopo aver individuato tutte le Aziende Sanitarie Pubbliche coinvolte nella procedura di circolarizzazione, ovvero ogni Azienda per la quale si rilevasse nella contabilità al 31.12.2022 dell'ARNAS Civico, un saldo diverso da zero di debito o credito, si è disposto l'invio mezzo PEC alle stesse Aziende dei report contenenti l'estratto conto e il dettaglio delle partite aperte che concorrevano alla determinazione dello stesso.

A seguito della documentazione inviata si è attivato con le altre Aziende un plurimo scambio di informazioni e documentazioni inviate a mezzo PEC a partire da Gennaio 2023, finalizzato a determinare reciprocamente la consistenza dei saldi contabili Debiti/Crediti al 31/12/2022, relativi a documenti con data di emissione al 31.12.2022 e ante, risultanti dai partitari estratti dai relativi sistemi informativo-contabili aziendali.

Sulla base delle evidenze emerse si è disposta, per le Aziende Sanitarie Pubbliche che hanno trasmesso le loro risultanze contabili, la circolarizzazione del saldo debitorio/creditorio al 31.12.2022 o in caso contrario si è pervenuto ad individuare le ragioni dei disallineamenti per raggiungere la relativa riconciliazione.

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

L'ammontare complessivo dei Debiti/Crediti vs Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione oggetto di circolarizzazione al 31.12.2022 è rispettivamente pari ad € 1.302.292 (n. 17 Aziende) per i Debiti ed euro € 6.159.374 per i Crediti (n. 13 Aziende - Prospetto n.1).

L'ammontare complessivo dei Debiti/Crediti vs Aziende Sanitarie Pubbliche fuori Regione oggetto di circolarizzazione è rispettivamente pari ad € 59.012 (n. 17 Aziende) per i Debiti ed € 411.828 per i Crediti (n. 6 Aziende - Prospetto n.1).

Tipologia Azienda Sanitaria Pubblica	Valore di bilancio 2022 N° di Aziende			
	Crediti	Debiti	Crediti	Debiti
Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	6.159.374	1.302.292	13	17
Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	411.828	59.012	6	17
Totale	6.571.202	1.361.305	19	34

Prospetto 1

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

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

.Circolarizzazione al 31.12.2022 dei Debiti/Crediti vs Società Partecipate

In tale fattispecie rientrano n°3 Società per le quali si evidenziano alla data del 31.12.2022 saldi di Debiti e Crediti. Per tali società si è disposto l'invio mezzo PEC dei report contenenti l'estratto conto e il dettaglio delle partite aperte che concorrevano alla determinazione dello stesso. A seguito della documentazione inviata si è attivato un plurimo scambio di informazioni e documentazioni inviate a mezzo mail-PEC a partire da Gennaio 2023, finalizzato a determinare reciprocamente la consistenza dei saldi contabili Debiti/Crediti al 31.12.2022, relativi a documenti con data di emissione al 31.12.2022 e ante, risultanti dai partitari estratti dai relativi sistemi informativo-contabili aziendali.

Sulla base della documentazione condivisa si sono confermati tutti i saldi a debito e a credito presenti nella contabilità Aziendale alla data del 31.12.2022 per le Società a vario titolo partecipate dall'ARNAS Civico di Palermo, che in sintesi si rappresentano nella seguente tabella:

Società partecipate	Valori bilancio d'esercizio 2022	
	ABA640 - CREDITI	PDA270 - DEBITI
ISMETT SRL	1.474.293	395.378
<i>Debiti v/società controllate e collegate</i>	1.474.293	395.378
SERVIZI AUSILIARI SICILIA	-	841.312
SEUS SICILIA EMERGENZA RURG. SAN.	-	297.442
<i>Debiti v/altre partecipate</i>	-	1.138.754
Totale	1.474.293	1.534.132

Esiti attività di circolarizzazione alla data del 31.12.2022 delle posizioni riguardanti l'aggregato di Stato patrimoniale (mod.SP – PDA300) “debiti verso altri fornitori” che contiene la voce “debiti vs fornitori nazionali”, ha la seguente configurazione contabile

Conto co.ge. / Cod. Mod. SP	Descrizione conto co.ge.	Valore modello SP 31/12/2022
2.04.07.02.0101	Debiti v/altri fornitori nazionali	11.211.496
2.04.07.02.0201	Debiti verso altri fornitori esteri	29.671
2.04.07.02.0301	Debiti verso professionisti e collaboratori (ad esclusione degli organi direttivi)	942.820
2.04.07.02.9901	Debiti v/altri fornitori nazionali per Fatture da ricevere (registraz. Manuali)	71.757
2.04.07.02.9902	Debiti v/altri fornitori nazionali per Fatture da ricevere (registraz. Automatiche)	14.658.216
PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	26.913.960

Nell'ambito dei “debiti vs fornitori nazionali” sono rilevate n°553 posizioni anagrafiche di fornitori con la presenza al 31.12.2022 di un saldo diverso da zero per un valore complessivo di € 12.183.986.

Fin dal mese di Gennaio 2023 si è avviata l'attività di verifica e riconciliazione dei rispettivi saldi con un numero di fornitori a cui fossero associate la maggior parte dei saldi in termini di valore del debito in oggetto. I fornitori per i quali è stata avviata la circolarizzazione sono stati n° 186 con un complessivo debito associato al 31.12.2022 pari ad € 7.573.631 pari al 68% del debito complessivo.

A seguito delle richieste di circolarizzazione n°97 fornitori hanno proceduto alla verifica documentale e comunicato relativo riscontro per un debito associato alle relative posizioni pari a complessivi € 4.370.402 (pari al 39% del debito iscritto a SP pari a € 11.211.496 e pari al 58% del debito complessivo oggetto di circolarizzazione € 7.573.631).

I fornitori che non hanno fornito riscontro alla richiesta di verifica e conferma dei saldi al 31.12.2022, nonostante la richiesta sia stata ulteriormente sollecitata, sono pari a n. 89. A questi fornitori al 31.12.2022 è associato un debito complessivo di € 3.203.228 (pari al 29% del debito iscritto a SP pari a € 11.211.496 e pari al 42% del debito complessivo oggetto di circolarizzazione € 7.573.631).

L'attività di circolarizzazione relativa alle risultanze contabili alla data del 31 dicembre 2022, è stata realizzata attraverso le seguenti fasi:

- Verifica indirizzi PEC utilizzando il sito www.inipec.gov.it;

- Invio ai fornitori richiesta di un estratto conto comprensivo di tutte le partite aperte alla data del 31.12.2022, in modo da evidenziare la formazione del saldo a debito come risultante dal partitario estratto dal sistema informativo contabile aziendale;
- Redazione tabella in cui sono stati inseriti i saldi rilevati dal sistema contabile in uso.

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

Le maggiori criticità hanno riguardato i fornitori:

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

La suddetta attività di circolarizzazione, la cui documentazione a supporto è custodita agli atti del Servizio Economico Finanziario, è stata finalizzata alla progressiva verifica di tutti i saldi contabili dei fornitori, non perseguibile in un'unica soluzione alla data del 31.12.2022 data l'esiguità di personale amministrativo da dedicare a tale funzione gestionale; pertanto la stessa proseguirà con criteri rotatori nel corso dell'anno 2023, prioritariamente mediante l'invio di solleciti a coloro i quali non hanno dato riscontro e nei confronti dei fornitori non oggetto di circolarizzazione al 31.12.2022, con riserva, come detto, di attivare procedure alternative per ottenere la consistenza delle singole poste oggetto di circolarizzazione.

B

Ai sensi del D.L. 66/2014 art. 41, comma 1, si rappresenta l'ammontare dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2022 distinti sulla base dell'anno di emissione della fattura:

I debiti di formazione 2022 (PDA301) sono pari a € 24.256.229 di cui:

- € 7.587.003 sono debiti con scadenza 2023;
- € 1.939.252 ammontano le fatture di formazione 2022 già scadute;
- € 14.729.974 fatture da ricevere.

I debiti di formazione ante 2022 ancora da pagare ammontano a € 2.657.731.

Per quanto riguarda l'area dei debiti commerciali – Voce SP PDA301 – si registra un decremento dei debiti pari a € 780.926; Tale lieve miglioramento è stato possibile grazie alla regolarità delle rimesse regionali che ha consentito a questa Amministrazione il pagamento delle fatture rispettandone le scadenze, oltre che al progressivo consolidamento del nuovo applicativo per la gestione della contabilità economica C4H DEDALUS; e ad una migliore organizzazione del ciclo del passivo con particolare riferimento alla fase della liquidazione. In valore assoluto l'importo dei pagamenti dei debiti commerciale ha subito un incremento di € 3.910.310 rispetto all'esercizio precedente € 144.827.267 (anno 2022) vs € 140.916.957 (anno 2021).

Ai sensi del D.L. 66/2014 art. 41, comma 1 si rappresenta l'ammontare dei pagamenti effettuati nell'esercizio 2022 distinti sulla base dell'anno di emissione della fattura:

	ARNAS Civico Di Cristina benfratelli - PAGAMENTI ANNO 2022 (per anno di formazione)					
	ANTE_2018	2019	2020	2021	2022	Totale complessivo
Somma di Importo Ordinativo di Pagamento	487.127	326.114	358.611	14.393.743	129.261.673	144.827.267

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 2022.

	Indice di tempestività dei pagamenti				
	1 trimestre 2022	2 trimestre 2022	3 trimestre 2022	4 trimestre 2022	Indice annuale
indice di tempestività	-8,8	-23,07	12,57	-10,84	-7,57
Pagato	38.252.257	29.890.860	32.482.914	44.201.236	144.827.267

14. Ratei e risconti passivi

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
PEA 010	Ratei passivi	15.537	-
	...		
	...		

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

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

Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
RP01 – Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

15. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-	-	-	-
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	-	-	-	-
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	-	-	-	-
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	-	-	-	-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	4.540.896	1.634.116	-	6.195.012
	<i>Garanzie prestare (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		

16. Contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto di cui:	-	70.263.605	82.306.754	Regione Siciliana - Assessorato della Salute Dipartimento Pianificazione Strategica - Servizio 5 Economico Finanziario - Direttiva di chiusura dei bilanci d'esercizio Aziende Sanitarie SSR 2022 n.3121 del 31/05/2023 e n. 35254 del 22/06/2023
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	10.849.694	Regione Siciliana - Assessorato della Salute Dipartimento Pianificazione Strategica - Servizio 5 Economico Finanziario - Direttiva di chiusura dei bilanci d'esercizio Aziende Sanitarie SSR 2022 n.3121 del 31/05/2023 e n. 35254 del 22/06/2023
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)	-	-	434.339	
	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)			434.339	Regione Siciliana - Assessorato della Salute Dipartimento Pianificazione Strategica - Decreto del Responsabile di Servizio n. 1250 del 14/12/2022 - Rimborso degli oneri per prestazioni sanitarie a favore di stranieri non in regola con le norme di ingresso e soggiorno
	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			-	
	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati			-	
	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro			-	
AA0230	Contributi c/ esercizio da privati	-	-	-	

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

Nella tabella seguente si riporta la composizione delle risorse FSR indistinte e vincolate assegnate in sede di negoziazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici per l'anno 2022 in data 17 aprile 2023:

Cod CE	- Contributi F.S.R. - Direttiva Prot/DPS Serv 5 n.3121 del 31/05/2023 e n. 35254 del 22/06/2023	Verbale di negoziazione e assegnazione delle risorse finanziarie e dei correlati obiettivi economici per l'anno 2022 del 17/04/2023	Accantonamenti di competenza 1.01.2022 - 31.12.2022	Cod. CE di accantonamento
AA0032	Contributo al Fondo di Sostegno assegnato	54.561.268	-	
	Screening neonatale 2022	1.278.804	559.728	BA2771
	fibrosi cistica 2022	426.132	426.132	BA2771
	Rinnovi contrattuale - Dirigenza Medica	2.267.441	-	
	Rinnovi contrattuale - Dirigenza non Medica	196.268	-	
	Rinnovi contrattuale - Comparto	688.939	-	
	Incentivazione produzione plasma + emocomponenti labili + valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso ex D.A. 15.12.2010	891.475	151.551	BA2771
	contributo contratto Kedrion lavorazione plasma	9.157.292	75.000	BA2771
	contributo SaS	2.246.818	-	
	Funzionamento stima CRT 2022	1.108.096	-	
	Rimborso personale comandato AO Civico	-	-	
	Contributo per incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su	8.593.197	-	
	Contributo trasmissione telematica certificazioni INAIL	8.418	-	
	Art. 1 co. 276-279 L.234/2021 - Piano liste d'attesa (DA 657/2022)	805.000	468.117	BA2771
	Art. 1 co.261 L. 234/2021 - Quota implementazioni prime misure Pan/flu	77.605	-	
AA0032	TOTALE CONTRIBUTI FINALIZZATI	82.306.754	1.680.528	BA2771
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	22.276.687	-	-
AA0035	Funzioni - Altro	47.986.918	-	-
	TOTALE FUNZIONI	70.263.605	-	-
AA0040	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	1.742.870,00	-	
	Contributo endometriosi - L.R. n. 16/2022 art. 13 co.47	750.000,00	750.000	BA2780
	Contributo organizzazione eventi Città di Palermo - AO Civico	12.950,00	-	
	Contributo CRT anno 2022	809.579,83	-	
	Contributo straordinario per la copertura dei costi energetici e spese Covid	7.449.128,98	2.085.165	BA2780
	Contributo per la riorganizzazione dei laboratori - Anno 2022	85.165,00	-	
	TOTALE CONTRIBUTI VINCOLATI	10.849.694	2.835.165	BA2780
AA0020	TOTALE CONTRIBUTI DA REGIONE	163.420.053		

I Ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità sono individuati nella Tabella A allegata alla nota prot. n 31121 del 31.05.2023.

NEW CODICE CE MIN.LE	TABELLA (A) --Consuntivo Anno 2022	2022 Tabella A Direttiva 31121 del 31.05.2023	2021 Tabella A Direttiva 31857 23.06.2022
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	158.290.241	151.531.405
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	95.412.073	90.798.051
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	17.558.040	16.415.520
	Flusso C	13.772.683	12.922.104
	Flusso DSAO	3.785.357	3.493.416
AA0361	A.4.A.1.3) Flusso C - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	3.707.567	3.608.024
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	41.055.781	40.114.809
	Flusso I'	34.463.589	34.073.931
	Flusso T	6.592.192	6.040.878
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	556.750	595.000
	Flusso	556.750	595.000
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.842.347	2.646.925
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.011.972	1.115.741
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	51.014	52.901
	Flusso C	39.910	41.486
	Flusso DSAO	11.104	11.415
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	49.865	44.805
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	189.018	184.417
	Flusso I'	186.138	184.417
	Flusso T	2.880	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.044.700	876.096
AA0561	A.4.A.3.14) altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetto pubblici Extraregione	-	9.250
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	495.778	363.716
AA0830	A.4.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	480.582	690.678
	Contributo erogazioni farmaci fibrati cistica	-	471.895
	Contributo erogazioni farmaci sclerosi multipla	480.582	218.783
		161.613.140	154.869.008
BA0390	B.2) Acquisti di servizi		
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari		
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari		
BA11340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/f Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione		
BA1500	-- STORNO 81 % FATTURATO RIPARTO DI PSICHIATRIA	431.887	374.235
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi assegni e contributi v/f Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione		
	Riadeldebito NC su Farmaci File I'	-	446.628
	Riadeldebito Eccedenza tetto File F e File T	-	-
	Riadeldebito per attività del centro di Qualificazione Biologica ex D.A. 1179/2016	1.075.921	1.128.095
	Valore del Saldo di Mobilità Consuntivo --	160.105.332	152.920.049

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0020	DA REGIONE O.P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:
AA0030	Quota F.S. regionale - Indistinto:
	Previdenziali non tariffabili
	Finanziamento per finanziamento ammissibile ai sensi del D. Lgs. n. 165/1982-92
	Contributo al Fondo di Sostegno assegnato
	Scenari di bilancio 2022
	Bilancio 2022
	Rinnovi contratti - Dirigenza Medica
	Rinnovi contratti - Dirigenza non Medica
	Rinnovi contratti - Comparto
	Contribuzione previdenziale plasma - ammontamento in bilancio - variazione e modificative in corso al 31.12.2020
	contributo contratto Keflon variazione plasma
	contributo S&S
	Funzionamento stema CRT 2022
	Rimborsi personali comandati AO Cusco
	Contributo per certificazione composta alperi, k d p le sanzioni mezzi SEUS 18
	Contributo trasmissione telematica certificazioni INAIL
	Art. 1 co. 276-1, 234-2021 - Piano del bilancio (DA 657/2022)
	Art. 1 co. 2611, 234-2021 - Quota implementazione imprese private
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:
	Rimborso unità disavanzo trasferte in regime di Day Hospital (DA 6 giugno 2023)
	Contributo endomicrosi - L.R. n. 16/2022 art. 17 co. 47
	Contributo organizzazione eventi Città di Palermo - AO Cusco
	Contributo CRI anno 2022
	Contributo straordinario per la copertura dei costi emergenti spese Covid
	Contributo per la organizzazione dei bambini - Anno 2022

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO
AA0050	EXTRA FONDI:
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:
AA0120	A.1.B.2.f) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati
AA0130	A.1.B.2.g) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altri:
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 21/6/92
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altri
AA0180	Contributi c/esercizio per ricerca
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente finanziata
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:
AA0220	Contributi da privati per ricerca:
AA0230	Contributi c/esercizio da privati
AA0010	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

Tab. 51- – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/ esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	163.420.053	1.109.046	0,7%
AA0060	Contributi in c/ esercizio da Regione o P.A. extra fondo	-	-	-
AA0110	Contributi in c/ esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
AA0180	Contributi in c/ esercizio per ricerca	-	-	-
AA0230	Contributi in c/ esercizio da privati	-	-	-
	Totale	163.420.053	1.109.046	0,7%

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 2022 destinati ad investimenti determinata operando le rettifiche dei contributi incontropartita 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?	NO	SI	Nell'ambito della voce AA0010 "Contributi in c/esercizio si registra un decremento di € 19.208.699 in valore assoluto (10,5%). Ai fini di una corretta lettura dell'aggregato occorre tener conto che quota parte dell'assegnazione regionale in contributi in conto esercizio (€ 20.671.730) è stata contabilizzata, in ottemperanza alle direttive regionali, nell'ambito della gestione straordinari a- voce CE EA0140 "Altre sopravvenienze attive v/terzi"

17. Proventi e ricavi diversi

Cens	CODICE	VOCE NUOVO MODELLO CE	201	202	203	204	205	206	207	208	209	921	922	923	924	925	926	927	928	960	TOTALE	VALORI DA TABELLA A CONS 2022	TOTALE VALORE MOD CE CONS 2022
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) altri																					
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	932.172	-	-	-	-	-	-	1.637	-	56.210	-	103.728	-	1.083.745	158.290.211	159.383.856
R	AA0250	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero																				95.412.073	95.412.073
R	AA0260	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale																				17.558.040	17.558.040
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero																				3.707.567	3.707.567
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale o semiresidenziale																					
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di FMR																					
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Cont. assistenziale																				41.055.781	41.055.781
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata																					
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni fisioterapia																					
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elicottero																					
R	AA0431	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa																					
R	AA0432	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza infermeria																					
R	AA0433	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza infermeria ospedaliera																					
R	AA0434	A.4.A.1.13) Ricavi per cessioni di macchinari e di altri materiali						839.329							1.637		34.106		60.079		935.151	-	935.151
R	AA0435	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare erogata (ADI)																					
R	AA0436	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria						92.843									22.104		43.647		158.594	556.750	715.344
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale rilevata dalle AD, ADU, (ROCS)																					
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intensive - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																					
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intensive - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)						17.325			216.168										233.394		233.394
R	AA0800	A.4.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione						88.944			24.829			7.879			14.089				115.741	480.582	596.323
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'Azienda in posizione di comando presso Azienda sanitaria pubblica della Regione																					
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Azienda sanitaria pubblica della Regione																					
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Azienda sanitaria pubblica della Regione						68.944			24.829			7.879			14.089				115.741	480.582	596.323
R	EA0060	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.819	1.966				12.009			48.534						9.718		179.623		253.669		253.669
R	EA0160	E.1.B.3.1) Immissioni attive vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione															4.102				4.102		4.102
		TOTALE RICAVI	1.819	1.966	-	-	-	1.030.351	-	-	269.531	-	-	7.879	1.637	-	84.119	-	283.349	-	1.700.651	158.770.793	160.471.444
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale																					
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare erogata (ADI)																					
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria																					
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per atti. lavoro professionale intramontana - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																					
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per atti. lavoro professionale intramontana - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)																					
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione																					
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione																					
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Azienda sanitaria pubblica della Regione																					
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.145						19.803								196.460		322.527	2.934	322.527	431.867	681.069
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale provata rilevata dalle ASL																					
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)												13.094							13.094		13.094
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Azienda sanitaria pubblica della Regione																					
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Azienda sanitaria pubblica della Regione																					
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Azienda sanitaria pubblica della Regione																					
R	BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Azienda sanitaria pubblica della Regione																					
R	BA2351	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Azienda sanitaria pubblica della Regione																					
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	649	-	-	888	1.415	437	877	-	621	311	-	-	-	4.998		4.998
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione																					
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione						649			888	1.415	437	877		621	311				4.998		4.998
R	EA0470	E.2.B.4.1) Immissioni passive vi Aziende sanitarie pubbliche della Regione																					
		TOTALE COSTI	8.145	-	-	-	-	649	19.803	-	888	1.415	437	13.971	-	621	196.772	-	538.298	-	777.866	1.507.808	2.285.673

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31.12.22	Valore CE al 31.12.21	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	330.473	581.771	- 251.298	-43%
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.417.727	1.138.716	279.011	25%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	360.621	170.344	190.277	112%
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c1 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)	233.394	113.954	119.440	105%
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.342.215	2.004.785	337.430	17%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	198.808	325.865	- 127.057	-39%
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	887.776	759.534	128.242	17%
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 c1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	164.199	225.608	- 61.409	-27%
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	3.920	- 3.920	0%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	188.063	184.955	3.107	2%
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.438.845	1.499.882	61.037	-4%
	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)	93.220	97.147	- 3.928	-4%
	Costi diretti aziendali	-	-	-	-
	Costi generali aziendali	-	-	-	-
	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	56.492	42.294	14.198	34%
	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	45.464	65.747	- 20.283	-31%
	Accantonamento F.do Perseguazione A.L.P.I.	85.078	73.798	11.280	15%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	280.254	278.986	1.267	0%

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

Nell'anno 2022 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.

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 2022 riconducibili alle diverse tipologie di prestazioni erogate tramite il ricorso a prestazioni Libero Professionali del personale dipendente in applicazione alla disposizioni dei relativi CCNL, alle Direttive Regionali al vigente Regolamento Aziendale ammontano a complessivi € 2.342.215.

I Costi ammontano a complessivi € 1.719.099 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 2022 e non ancora liquidate alla data del 31.12.2022.

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

GESTIONE ECONOMICA ALPI 2022				
cod. CF	conto	PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELLE AZIENDE SANITARIE DELLA REGIONE SICILIA DELL'AORNAS CIVI	CNS 2022	%
RICAVI				
AA0680	4.04.04.01.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di ricovero in intramoenia - (ALPI)	330.473	14,1%
AA0690	4.04.04.02.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) presso spazi esterni all'Azienda	1.417.727	60,5%
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)	360.621	15,4%
AA0740	4.04.04.07.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	233.394	10,0%
TOTALE RICAVI (A)			2.342.215	100,0%
COSTI				
BA1210	5.02.01.13.0101	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Dirigenza Medica e Veterinaria	141.889	6,1%
BA1210	5.02.01.13.0301	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Comparto sanitario	56.919	2,4%
BA1220	5.02.01.13.0501	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Dirigenza Medica e Veterinaria	849.978	36,3%
BA1220	5.02.01.13.0701	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Comparto sanitario	37.668	1,6%
BA1220	5.02.01.13.0801	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Comparto non sanitario	130	0,0%
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 -	164.199	7,0%
BA1270	5.02.01.13.2601	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	188.063	8,0%
BA2890	5.16.04.07.0102	Accantonamento Fondo Perequazione A.L.P.I.	85.078	3,6%
BA2890	5.16.04.07.0103	Accantonamento P.le Supporto diretto	-	0,0%
BA2890	5.16.04.07.0104	Accantonamento a Fondo ALPI P.le indiretto	56.492	2,4%
BA2890	5.16.04.07.0105	Accantonamento a Fondo ALPI prevenzione	45.464	1,9%
YA0040	9.01.03.01.0101	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	93.220	4,0%
TOTALE COSTI (B)			1.719.099	73,4%
QUOTA AZIENDA (C=A-B)			623.116	26,6%

Il risultato dell'attività in ALPI del 2022, prodotto dalla differenza tra i costi e ricavi diretti, evidenzia un margine aziendale di € 623.116 che risulta essere pari al 26,6 % del valore dei ricavi.

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 26,6 % conseguito porta a ritenere ampiamente remunerativa l'attività svolta nell'anno 2022.

Dettaglio voce AA0250

Con specifico riferimento alla rettifica dei contributi in conto esercizio alla voce AA0250 sono iscritti (con segno negativo) il controvalore degli acquisti effettuati utilizzando i contributi dell'anno in corso per € **1.109.046**; si tratta di investimenti riconducibili ad acquisti di apparecchiature, attrezzature sanitarie e per interventi strutturali collaudati nel 2022 di cui € **308.578** correlati ad investimenti indifferibili per fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID -19.

Cod. Conto CO.GE	Descrizione cespiti	N. Delibera	Data Delibera	Descrizione Fornitore	N. Fattura	Data Fattura	Importo (IVA compresa)	UOC
1.01.02.04.0101	EMERGENZA COVID19 - Lavori per la fornitura e collocazione di un gruppo frigo tropicalizzato e servizio del PAD.4 CHIRURGIA GENERALE -	DELIBERA 185	11/02/2022	NUOVA THERMO SUD SRL	FPA 4/22	25/08/2022	68.827	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	EMERGENZA COVID19 - Lavori per la fornitura e collocazione di un gruppo frigo tropicalizzato e servizio del PAD.4 CHIRURGIA GENERALE -	DELIBERA 185	11/02/2022	NUOVA THERMO SUD SRL	FPA 2/22	30/03/2022	29.497	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	EMERGENZA COVID19 - Lavori per la fornitura e collocazione di un gruppo frigo tropicalizzato e servizio del PAD.4 CHIRURGIA GENERALE -	DELIBERA 185	11/02/2022	NUOVA THERMO SUD SRL	FPA 7/22	23/12/2022	29.399	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	Fornitura e collocazione di un UPS da 60 kVA per il reparto di Rianimazione presso il P.O. Di Cristina	DETERMINA 28	25/02/2022	M.A.E.L. SRL	10/PA	06/04/2022	16.792	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	Fornitura e collocazione di due nuovi pacchi batterie da 80 AH e da 150 AH per UPS del PAD.8 e del PAD.12 PO CIVICO -	DETERMINA 22 e determina 48	18/02/2022	VERTIV SRL	2022013492	31/05/2022	82.852	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	Lavori di sostituzione di n. 3 bollitori ad accumulo verticali per la produzione di ACS da 2000 Lt, da installare presso il P.O. Di Cristina	DETERMINA 21 e determina 48	17/02/2022	SITEPSAS	FPA 6/22	31/05/2022	33.181	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	Lavori di sostituzione delle tubazioni dell'acqua presenti all'interno del Padiglione 3 Maternità	DETERMINA 27 e determina	25/02/2022	FERVI SRL	FATTPA 10_22	01/07/2022	28.993	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	Lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto di climatizzazione del PAD.17/B del P.O. Civico	DETERMINA 52	08/04/2022	VERNENGO SERVIZI SRL	2820	28/11/2022	98.710	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	Lavori, fornitura e collocazione di un UPS da 400 KVA PAD.12 CARDIOLOGIA PO CIVICO	DETERMINA 51	08/04/2022	EMMOLO MAURO	FATTPA 12_22	22/12/2022	145.923	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	Lavori per la fornitura e collocazione di un gruppo elettrogeno da 500 KVA da destinare al PAD.3 Maternità	DETERMINA 66	12/05/2022	IMPRESA COSTRUZIONI LI MANNI GIUSEPPE	FPA 2/22	03/06/2022	39.026	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	Lavori urgenti per la fornitura e collocazione di un gruppo elettrogeno da 500 KVA a servizio del pad. 3 Maternità del P.O. Civico	DETERMINA 66	12/05/2022	IMPRESA COSTRUZIONI LI MANNI GIUSEPPE	FPA 5/22	20/12/2022	100.728	UOC Tecnico
1.01.02.03.0101	Lavori di affidamento pavimentazione in pvc presso il Blocco Operatorio di Ortopedia Pad 4 piano 3 - ATI GRIMAUDO G.PPE - GRM COSTRUZIONI SRL - ANTICIPAZIONE	DETERMINA 198	16/12/2022	GRIMAUDO G.PPE	2000212022	22/12/2022	20.564	UOC Tecnico
1.01.02.03.0101	Lavori di ristrutturazione di alcuni locali posti al secondo piano del pad 4 per la realizzazione di ambulatori destinati alle U.O.O. di medicina	DETERMINA 123	10/08/2022	EMMOLO MAURO	FATTPA 13_22	23/12/2022	72.905	UOC Tecnico
1.01.02.03.0101	EMERGENZA COVID19 - Fornitura e collocazione di tende sanificabili e zanzariere presso il P.O. "Civico" e il P.O. "G. Di Cristina" - Lotto 1 tende	delibera 520	13/04/2022	RILON ITALIA SRL	3186	05/12/2022	40.655	UOC Tecnico
1.01.02.03.0101	EMERGENZA COVID19 - Fornitura e collocazione di tende sanificabili e zanzariere presso il P.O. "Civico" e il P.O. "G. Di Cristina" - Lotto 2 zanzariere	delibera 520	13/04/2022	TALLILI SRL	57/PA	03/10/2022	48.035	UOC Tecnico
1.01.02.03.0101	EMERGENZA COVID19 - Fornitura e collocazione di tende sanificabili e zanzariere presso il P.O. "Civico" e il P.O. "G. Di Cristina" - Lotto 2 zanzariere	delibera 520	13/04/2022	TALLILI SRL	86/PA	07/12/2022	32.076	UOC Tecnico
1.01.02.03.0101	EMERGENZA COVID19-Fornitura e collocazione di una struttura temporanea destinata a pre-triage presso il Pronto Soccorso del P.O. G. Di Cristina	DETERMINA 60	22/04/2022	EDITRADE SRL	FPA 7/22	20/09/2022	42.834	UOC Tecnico
1.01.02.03.0101	EMERGENZA COVID19-Fornitura e collocazione di una struttura temporanea destinata a pre-triage presso il Pronto Soccorso del P.O. G. Di Cristina	DETERMINA 60	22/04/2022	EDITRADE SRL	FPA 15/22	07/12/2022	17.355	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	Fornitura e collocazione di un gruppo frigo da 100 KW da porre a servizio della sala operatoria di oculistica presso il padiglione 17/A	DETERMINA 103	21/07/2022	GEDI GROUP SPA	FTA 226	28/0/2022	37.820	UOC Tecnico
1.01.02.04.0101	Lavori di manutenzione straordinaria dei locali posti al piano terra del PAD.7 del P.O. Civico - Ditta Guerrato spa	DETERMINA 153	14/10/2022	GUERRATO SPA	6/PA	23/01/2023	21.915	UOC Tecnico
1.01.02.03.0101	Lavori urgenti di manutenzione straordinaria edile di n. 4 wc e n. 1 stanza siti al piano terra del Pad 18 Farmacia del P.O. Civico - AFFIDAMENTO DITTA SUNLIGHT SRLS	DETERMINA 170	04/11/2022	SUNLIGHT SRLS L'INTERPERSONALE			7.959	UOC Tecnico
1.01.02.06.0101	SSI1009582 - Barella oleodinamica a 2 sez.	1104	25/08/2022	MIS MEDICAL S.r.l. (EX DOIMO MISS SRL)	122/325	01/12/2022	4.330	UOC Provveditorato
1.01.02.06.0101	SSI1009582 - Barella oleodinamica a 2 sez.	1104	25/08/2022	MIS MEDICAL S.r.l. (EX DOIMO MISS SRL)	122/325	44896	64.943	UOC Provveditorato
1.01.02.06.0101	SSI1009583 - Poltrona comoda	1104	25/08/2022	MIS MEDICAL S.r.l. (EX DOIMO MISS SRL)	122/325	44896	20.228	UOC Provveditorato
1.01.02.09.0102	Aggiudicazione RDO MEPA per la fornitura di apparecchiature hardware (CIG: Z3C3811930)	1439	04/11/2022	CES IN. SRL	FATTPA 31_22	44911	3.601	UOC ICT
							1.109.047	

Dettaglio voce AA0270

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VOCE AA0270 "UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31.12.2022
AA0271	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione indistinto finalizzato	Importo
	Utilizzo f.do contributi inutilizzati fibrosi distici a copertura costi del personale e collaborazioni coordinate e continuative anno 2022 - Delibera n. 356 del 18/03/2022 e Delibera n.1376 del 20/10/2022	89.881
	Utilizzo f.do progetto raccolta plasma da destinare all'industria per la lavorazione DA3102/2010 - Liquidazione attività incentivante anno 2021 corrisposta nel mese di dicembre 2022 - Delibera 1589/2022	122.203
	Contributi Covid residuo 2020 "utilizzo flessibile" - Direttiva 35254/2023	319.250
	Totale	531.334
AA0280	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione quota Progetti obiettivo di PSN	Importo
	PSN 2011 Linea progettuale 11.4: "Ospedale va dal	60.578
	PSN 2013 L.P. 1.6 Percorso di completamento della rete	276.212
	PSN 2013 L.P. 18.17 Diagnosi e trattamento precoce della	3.961
	PSN 2013 L.P. 3.3 La Cardiorisonanza come strumento	2.242
	PSN 2014 L.P. 5.21 - Implementazione della RM fetale e	14.282
	PSN 2015 L.P. 4.1.5 - Piano Nazionale Prevenzione e	67.839
	PSN 2015 L.P. 4.1.6 - Piano Nazionale Prevenzione e	450
	PSN 2016 L.P. 2.3 - Terapia intensiva neonatale aperta	5.869
	PSN 2016 L.P. 3.22 - le cure palliative nel P.O. Civico di	171.478
	PSN 2016 L.P.6.16- -Breast Unit - sviluppo PDTA per la	1.862
	PSN 2017 L.P.4.1.39 - Prevenzione MCNT in gravidanza	9.769
	PSN 2017 L.P.4.1.40 - PRIAMO disagio psichico	12.806
	PSN 2017 L.P.6.10 - Integrazione finanziamento PIET	8.235
	PSN 2017 L.P.6.11 - Sostegno Psicologico ai percorsi di	16.133
	PSN 2017 L.P.6.13 - Diagnosi ecografica delle neoplasie	1.195
	PSN 2018 L.P.2.11 - Stroke Unit Implementazione del	15.302
	PSN 2018 L.P.4.34 - Corretta gestione pazienti con	2.306
	PSN 2021 - Stroke Unit	60.130
	Totale	730.647
AA0310	Utilizzo fondi quote inutilizz contrib vincolati esercizi preced da privato	Importo
		-
	Totale	-
	Totale complessivo	1.261.981

PSN	Beni e servizi	Personale	Totale utilizzi
PSN 2011 Linea progettuale 11.4: "Ospedale va dal paziente esperienza della domiciliazione"		60.578,04	60.578,04
PSN 2013 L.P. 1.6 Percorso di completamento della rete dei servizi afferenti al sistema TeleNcuRes	276.212,40		276.212,40
PSN 2013 L.P. 18.17 Diagnosi e trattamento precoce della retinopatia del pretermine (ROP) nell'area metropolitana di Palermo	3.961,24		3.961,24
PSN 2013 L.P. 3.3 La Cardiorisonanza come strumento diagnostico e prognostico in pazienti ipertensivi e cardiopatici con messa in rete dei servizi dedicati		2.242,00	2.242,00
PSN 2014 L.P. 5.21 - Implementazione della RM fetale e perinatale per diagnosi e follow-up di malformazioni a carico del SNC - AZ.CIV.PA-		14.281,54	14.281,54
PSN 2014 L.P. 5.22 - Gestione delle sonde gastrostomiche - AZ.CIV.PA-			-
PSN 2014 L.P.3 - HOSPICE -			-
PSN 2015 L.P. 4.1.5 - Piano Nazionale Prevenzione e Supporto al Piano Nazionale Prevenzione - Alimentazione e stili di vita	5.847,81	61.990,76	67.838,57
PSN 2015 L.P. 4.1.6 - Piano Nazionale Prevenzione e Supporto al Piano Nazionale Prevenzione - L. allattamento al seno come fattore protettivo della pancreatite acuta		450,00	450,00
PSN 2016 L.P. 2.3 - Terapia intensiva neonatale aperta 24/24 alle visite dei familiari	5.868,50		5.868,50
PSN 2016 L.P. 3.22 - le cure palliative nel P.O. Civico di Palermo integrazione tra hospice, day hospice e simultaneous Care	8.635,19	162.842,40	171.477,59
PSN 2016 L.P.6.16- -Breast Unit - sviluppo PDTA per la prevenzione cardiotoxicità e patologie indotte da terapie antitumorali		1.862,14	1.862,14
PSN 2017 L.P.2.1 - Sviluppo dei processi di umanizzazione			-
PSN 2017 L.P.4.1.39 - Prevenzione MCNT in gravidanza		9.768,34	9.768,34
PSN 2017 L.P.4.1.40 - PRIAMO disagio psichico		12.806,30	12.806,30
PSN 2017 L.P.6.10 - Integrazione finanziamento PIET Digitale	6.233,76	2.001,42	8.235,18
PSN 2017 L.P.6.11 - Sostegno Psicologico ai percorsi di cura in Oncologia		16.133,44	16.133,44
PSN 2017 L.P.6.13 - Diagnosi ecografica delle neoplasie ovariche. Diagnosi precoce e sorveglianza oncologica"	1.194,65		1.194,65
PSN 2018 L.P.2.11 - Stroke Unit Implementazione del processo di riorganizzazione della rete dei servizi di assistenza ospedaliera e territoriale		15.301,57	15.301,57
PSN 2018 L.P.4.34 - Corretta gestione pazienti con esofago di Barrett	2.305,80		2.305,80
PSN 2019 L.P.4.51 - Diffusione della metodica ecografica POCUS (Point of care Ultra Sound) e del suo protocollo FAST nei traumi da incidenti stradali			-
PSN 2021 - Stroke Unit		60.129,60	60.129,60
Totale complessivo	310.259	420.388	730.647

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 31.12.2022	VALORE CE AL 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.252.753	1.057.499	195.254	18,5%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.200	5.050	- 3.850	-76,2%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0940	Totale Altri ricavi e proventi	1.253.953	1.062.549	191.404	18,0%

La variazione in incremento delle compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie - cod.CEAA0940 - è l'effetto dell'incremento degli accessi ambulatoriali connesse al progressivo venir meno delle misure restrittive imposte dall'emergenza pandemica.

La voce **contributi c/capitale imputata all'esercizio** comprende:

- la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni acquistati con contributi in conto capitale ex art. 20, ex art. 79, ex POR, Donazioni etc...;

- la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni destinati ad investimenti acquistati con contributi in c/esercizio FSR;

- la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni strumentali acquistati con contributi in c/esercizio relativi ai Progetti obiettivo di PSN destinati ad investimenti e ad altri contributi;

In particolare nell'ambito della voce **CE AA0990** sono state sterilizzate le quote relative ai beni acquistati con le somme assegnate con il D.A. 679/22 per la realizzazione degli interventi finanziati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Missione 6 del piano degli investimenti complementari, secondo le linee guida regionali Prot. DPS SERV n. 53672 del 2.12.2022-5

AA0990

COD SP	COD FINANZ	DESCRIZ CODFINANZ	IMP FINANZIATO	BIP_FINANZIATO ANTE 2022	IMP FINANZIATO 2022	FONDO AL 01.01.2022	Somma di QUOTA STERILIZZAZIONE	TOT_STERILIZZ (FONDO AMMORTAMENTO 31.12.2022)	VALORE NETTO CONTABILE
PAV00	40	DA 54/2022: implem infrastr tecnologiche x riduz tempi di attesa - 2022	28.410	-	28.410	-	5.682	5.682	22.728
PAV00	45	PNRR	51.660	-	51.660	-	10.332	10.332	41.328
			80.070	-	80.070	-	16.014	16.014	64.056

Per un ulteriore dettaglio delle quote di ammortamenti sterilizzati si rimanda a quanto rappresentato al paragrafo n. 4 della presente nota integrativa relativa alle Immobilizzazioni materiali e immateriali laddove è rappresentato il dettaglio dei cespiti acquistati per linea di finanziamento con esposizione, per ciascuna linea di finanziamento (TAB A-B-C-D-E-F):

- Cod fonte finanziamento;
- Importo finanziato con separata evidenza degli acquisti effettuati ante 2022 e quelli dell'esercizio corrente;
- quote di sterilizzazione con separata evidenza tra quelle maturate ante 2022 e quelle maturate nell'esercizio corrente;
- Valore netto contabile dei cespiti;

Dettaglio voce AA1060 "Altri ricavi e proventi"

CODICE MOD. CE	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	VALORE CE AL 31.12.2022	VALORE CE AL 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	4.570	2.160	2.410	111,6%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	131.394	26.961	104.433	387,4%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	347.682	345.534	2.149	0,6%
	Totale Altri ricavi e proventi	483.646	374.655	108.992	29,1%

La voce AA1060 "Altri proventi diversi" subisce una variazione complessiva di circa + 29,1% per l'effetto combinato di :

- un incremento di € 2.410 per proventi afferenti il maggior confort alberghiero;
- un incremento di € 4.222 per fitti attivi;
- un incremento di € 100.211 afferenti a proventi derivanti dalla concessione del servizio di gestione del BAR;
- un incremento per € 3.970 relativi ai canoni relativi alla gestione dei distributori automatici;
- un incremento per € 7.080 relativi a proventi per concessione spazi interni per area di parcheggio;
- un decremento per € 8.902 per altri proventi non sanitari riconducibili alle prestazioni erogate dalla centrale di sterilizzazione.

18. 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 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	48.768.209	47.374.956	1.393.253	2,9 ^o
BA0030	Medicinali senza AIC	1.790	55.438	- 53.649	-96,8 ^o
BA0030	Ossigeno	972.184	1.435.554	- 463.371	-32,3 ^o
BA0030	Emoderivati di produzione regionale	80.680	556.820	- 476.140	-85,3 ^o
BA0070	Sangue ed emocomponenti	1.752.291	1.840.433	- 88.142	-4,8 ^o
BA0210	Dispositivi medici	42.405.911	38.658.228	3.747.683	9,7 ^o
BA0250	Prodotti dietetici	45.992	36.633	9.359	25,5 ^o
BA0270	Prodotti chimici	838	4.168	- 3.330	-79,9 ^o
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	2.232	221.716	- 219.484	-99,1 ^o
BA0020	Totale	94.030.127	90.183.946	3.846.180	4,3%

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

Il costo sopra espresso, per ogni categoria di bene, ricomprende anche il valore della merce ordinata e ricevuta entro il 31.12.2022 ancorché la relativa fattura sia stata o debba essere ricevuta in data successiva.

Nella tabella sottosegnata si rappresenta il costo di beni sanitari, distinti per natura, sostenuto per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID 19 e rendicontati all'Assessorato della Salute mediante la trasmissione del "Modello CE CONSUNTIVO 2022- COVID 19" allegato alla presente nota integrativa.

		CE CONSUNTIVO 2022 "TOTALE"	di cui CE CNS - Codice "COV22"
--	--	--------------------------------	--------------------------------------

BA0010	B.1) Acquisti di beni	94.872.994	1.681.458
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	94.030.127	1.676.862
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	49.822.862	15.924
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	48.768.209	15.924
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.790	-
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	972.184	-
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	80.680	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	80.680	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.752.291	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	1.752.291	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	42.405.911	1.660.938
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	29.011.032	62.636
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.661.924	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	10.732.955	1.598.303
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	45.992	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	838	-
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.232	-

		CE CONSUNTIVO 2022 "TOTALE"	di cui CE CNS - Codice "COV22"
--	--	--------------------------------	--------------------------------------

BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	525.073	59.720
--------	--------------------------------------	---------	--------

19. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	671.497	896.339	- 224.842	-25,1%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-
BA1120	- da pubblico (Estraregione)	-	-	-	-
BA1130	- da privato	671.497	896.339	- 224.842	-25,1%
	C.O. SEUS 118 ECCEDEXENZE TRASPORTI	663.433	896.339	- 232.906	-26,1%
	servizio di trasporto pazienti l'interno del P.O. Civico dell'Amas	8.064	-	8.064	-
BA1140	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	-	-	-	-
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-	-	-	-
BA1170	- da pubblico (Estraregione) non soggette a compensazione	-	-	-	-
BA1180	- da privato (intraregionale)	-	-	-	-
BA1190	- da privato (extraregionale)	-	-	-	-
BA1200	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	1.438.845	1.499.882	- 61.037	-4,1%
BA1280	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	1.080.292	1.580.299	- 500.006	-31,6%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-
BA1310	Contributi a società partecipate c/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-
BA1320	Contributo Legge 210/92	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	4.371	5.575	- 1.204	-21,6%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.075.921	1.574.724	- 498.802	-31,7%
BA1350	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	5.727.561	9.910.986	- 4.183.425	-42,2%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	5.314.236	9.666.377	- 4.352.141	-45,0%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	915.000	1.597.562	- 682.562	-42,7%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	380.164	2.541.492	- 2.161.328	-85,0%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	3.249.903	4.041.933	- 792.030	-19,6%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	-	-	-	-
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	769.169	1.485.390	- 716.221	-48,2%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	413.325	244.609	168.716	69,0%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	322.527	244.609	77.918	31,9%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	-	-	-
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Estraregione)	90.798	-	90.798	-
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	13.022.466	15.437.404	- 2.414.938	-15,6%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	681.070	815.301	- 134.231	-16,5%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	6.360	-	6.360	-
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Estraregione)	38.874	89.595	- 50.721	-56,6%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	12.296.162	14.532.508	- 2.236.346	-15,4%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	-	-	-	-
	TOTALE	21.940.661	29.324.910	- 7.384.249	-25,2%

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

Complessivamente gli acquisti di servizi sanitari registrano un decremento del 25,2%; in particolare sono da segnalare le variazioni maggiormente rilevanti:

- 1) Decremento della voce **BA1380** “Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato”, per complessivi € **4.352.141** tale decremento è dovuto per € 792.030 a minori contratti libero professionali e per € 716.221 per minori contratti di collaborazione, per un totale di € **1.508.251** (- 19,6%), per effetto delle procedure di stabilizzazioni in linea con il Piano dei fabbisogni del personale; un decremento pari a € **2.843.889** è invece da ricondurre a minori oneri connessi alle prestazioni aggiuntive rese dal personale dipendente sanitario – Comparto e Dirigenza ; Tali prestazioni sono state finanziate con il D.A. n. 657 del 27/07/2022 per € 336.883; L'importo complessivo delle Prestazioni aggiuntive connesse all'emergenza Covid è stato inserito nel CE Covid19;
- 2) Incremento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione + € **77.918** (+31,9%);
- 3) Decremento nell'ambito dell'aggregato **BA1340** “Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione” pari a complessivi € **498.802** (- 31,70 %) da ricondurre, per effetto di disposizioni regionali, alla mancata contabilizzazione delle note di credito emesse dalle aziende farmaceutiche fornitrici di farmaci innovativi rilevate nell'ambito della mobilità passiva.. Nell'ambito dello stesso aggregato sono rilevati costi per riaddebito per l'attività del Centro di qualificazione biologica ex D.A. 1179/2016 per € 1.075.922 (che registra un decremento verso l'esercizio 2021 di € 54.484 pari a 4,6 %); 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	2022	2021	Variazioni importo	Variazioni %
<i>Riaddebito NC su Farmaci file F</i>	-	446.628	- 446.628	-100,0%
<i>Riaddebito per attività del centro di Qualificazione</i>	1.075.921	1.128.095	- 52.174	-4,6%
	1.075.921	1.574.724	- 498.802	-31,7%

4) **Dettaglio voce residuale BA1490 “Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria”**

Con riferimento alla voce residuale “Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza”(voce **BA1490**) si registra una variazione complessiva in decremento di € **2.414.938** (- 15,6%) rispetto all' esercizio 2021 da ricondurre quasi esclusivamente alla variazione registrata nell'ambito

dell' aggregato **BA1530** "Altri servizi sanitari da privato" (Δ in decremento pari a € 2.236.346) secondo il seguente dettaglio:

- 3.1 € - 1.889.490 (-9,3%) alla voce **BA1530** del costo della convenzione regionale con la ditta Kedrion per la lavorazione del plasma siciliano e per la distribuzione degli emoderivati alle farmacie aziendali regionali per effetto della minore quantità di plasma raccolto e distribuito alle farmacie ospedaliere delle Aziende Sanitarie in qualità di Centro regionale di Assegnazione di emoderivati regionali CRAE ai sensi del D.A. n. 2014/2019.

Il valore complessivo della convenzione Kedrion rappresentato nella sottosegnata tabella pari a € 9.082.292 è riconducibile alle tariffe applicate al nuovo contratto aggiudicato alla RTI KEDRION S.P.A. e sottoscritto dalla Regione Emilia Romagna quale Regione capofila dell'accordo interregionale avviato a partire dal 24.11.2020.

Descrizione	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
Trasformazione plasma Kedrion Gestione c/ Regione)	9.082.292	10.971.782	-	1.889.490 -17,2%

- 3.2 Nell'ambito dello stesso aggregato - voce BA1530- insistono i costi relativi alla convenzione con SEUS- SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA SCPA per trasporti sanitari intraospedalieri e per il servizio di supporto all'assistenza sanitaria di degenti OSS affidato a SEUS che registrano un decremento di € -32.316.

Descrizione	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
Convenzione con la società Consortile Sicilia Emergenza - Urgenz Sanitaria SEUS servizio di supporto ai trasporti sanitari intra ed inter ospedalieri da parte di operatori con la qualifica di autisti soccorritori	2.449.360	2.481.676	-	32.316 -1,3%
Convenzione con la società Consortile Sicilia Emergenza - Urgenz Sanitaria SEUS servizio per le attività di supporto a favore dei degenti tramite operatori OSS				
	2.449.360	2.481.676	-	32.316

- 3.3 Nell'ambito della medesima voce CE BA1530 "Altri servizi sanitari da privato" si rileva un ulteriore variazione pari a € - 314.537 che è l' effetto (in decremento) di un serie di eventi gestionali di minore rilevanza; rappresentati nella seguente tabella:

DETTAGLIO VOCE "ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO" (ULTERIORI COSTI)	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Δ	Variazioni %
Servizio affidato alla ditta Kedrion per la lavorazione del plasma fresco raccolto da donatori periodici e successiva fornitura del prodotto PLASMASAFE	-	109.712	- 109.712	-100,0%
Compensi a pers.le dip da partecipaz a sperimentaz cliniche	-	104	- 104	-100,0%
Prestazioni sanitarie effettuate da Istituto mediterraneo per i trapianti e terapie ad alta specializzazione	47.290	177.989	- 130.699	-73,4%
Prestazioni sanitarie effettuate dall' Ospedale Pediatrico bambin Gesù	102.916	51.846	51.070	98,5%
Prestazioni sanitarie effettuate da altre strutture private e pubbliche	46.627	59.514	- 12.887	-21,7%
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	567.680	679.884	- 112.204	-16,5%
	764.513	1.079.050	- 314.537	-29,1%

AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie

AS03 – SI	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie
------------------	--

L'aggregato delle Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie registra un incremento di € 4.352.141 (Cod. CE BA1380), come precedentemente rappresentato, tale valore risente del notevole decremento delle prestazioni aggiuntive rese dal personale dipendente sanitario – Comparto e Dirigenza e dell' effetto delle stabilizzazioni di personale assunto con rapporto libero professionale e con contratto di Co.Co.Co.

		CE CONSUNTIVO 2022 "TOTALE"	di cui CE CNS - Codice "COV22"
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	5.727.561	2.075.934
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	5.314.236	2.075.934
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	915.000	102.506
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	380.164	310.204
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	3.249.903	945.236
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	769.169	717.988
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	413.325	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	322.527	-

Per quanto riguarda i servizi non sanitari (voce CE BA1560) il valore complessivo esposto a CE è pari a € 27.828.890 e registra un incremento rispetto al valore dell'esercizio precedente di € - 2.792.453 (+11,2 %); è l'effetto combinato di un serie di eventi gestionali riconducibili a plurime variazioni di segno opposto nelle varie categorie di costi di servizi.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	11.597.065	9.752.052	1.845.013	18,9%
BA1580	Lavanderia	270.819	260.611	10.207	3,9%
BA1590	Pulizia	5.298.456	4.451.641	846.815	19,0%
BA1601	Mensa dipendenti	29.431	24.663	4.768	19,3%
BA1602	Mensa degenti	3.150.501	2.676.073	474.428	17,7%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	764.637	688.961	75.676	11,0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	46.734	45.116	1.618	3,6%
BA1640	Smaltimento rifiuti	579.593	506.617	72.977	14,4%
BA1650	Utenze telefoniche	208.850	186.917	21.932	11,7%
BA1660	Utenze elettricità	2.122	1.168	954	81,7%
BA1670	Altre utenze	1.245.922	910.285	335.637	36,9%
BA1680	Premi di assicurazione	313.282	197.019	116.263	59,0%
	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	313.282	197.019	116.263	59,0%
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi Inail contro infortuni	-	-	-	-
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	13.094	23.177	- 10.083	-43,5%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (IRCCS,)	-	-	-	-
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Polidinici della Regione)	13.094	23.177	- 10.083	-43,5%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.968.020	8.723.937	244.083	2,8%
	Servizio di tesoreria	596.042	728.814	- 132.772	-18,2%
	Servizio di vigilanza	658.917	639.708	19.209	3,0%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	1.244.254	1.151.302	92.952	8,1%
	Altri servizi non sanitari da privato	3.443.676	3.448.492	- 4.816	-0,1%
	Servizio centrale di Sterilizzazione	2.811.978	2.670.639	141.339	5,3%
	Altri servizi non sanitari esternalizzati	146.838	32.762	114.076	348,2%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente	66.315	52.220	14.095	27,0%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	6.896.880	6.287.303	609.577	9,7%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	6.896.880	6.287.303	609.577	9,7%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	6.896.880	6.287.303	609.577	9,7%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	37.757	- 37.757	-100,0%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-	37.757	- 37.757	-100,0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (l'extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	40.549	15.193	25.356	166,9%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	33.529	13.236	20.293	153,3%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	7.020	1.957	5.063	258,7%
	TOTALE	27.828.891	25.036.438	2.792.453	11,2%

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

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

voce BA1740	Dettaglio voce "Altri servizi non sanitari da privato"	2022	2021	Δ	Variazioni %
	Servizio di vigilanza e sicurezza	658.917	639.708	19.209	3,0%
	Servizio Centrale di Sterilizzazione	2.811.978	2.670.639	141.339	5,3%
	Fattura relativa all'affidamento dei servizi in rif.to alla "Convenzione Consip-Gestione Integrata Salute e Sicurezza sui luoghi di lavoro (Data convenzione: 2021-10-06 (06 Ottobre 2021))	146.838	32.762	114.076	-
	servizio prevenzione incendi H24	149.812	226.668	- 76.857	-20,3%
	convenzione con Servizi ausiliari Sicilia	2.246.680	2.478.597	- 231.918	-8,9%
	servizio archiviazione documentale esterna Sicilia	259.773	249.187	10.585	4,1%
	Servizio di bonifica ambientale		49.996	- 49.996	-28,3%
	Croce bianca ONLUS	100.905	126.554	- 25.649	-
	Servizio dispon. h24 presidio triage civico Paccò soccorso ods	15.300	23.050	- 7.750	-
	Saldo conto corrente postale	287	284	3	-
	Servizi di pronta disponibilità H24 e utilizzo di PMA 1 livello e n. 6 soccorritori - Delibere nn 430/2019 e 328/2020			-	0,0%
	Acquisto spazi pubblicitari presso l'aeroporto di Catania			-	0,0%
	Quota annuale CRT inserimento nella banca dati dell'EBMT			-	-
	servizio di sanificazione letti e materassi	27.542	41.706	- 14.164	-34,1%
	servizi per allestimento percorsi per trasferimento pazienti COVID 19	87.653	252.449	- 164.796	-262,3%
	Campagna pubblicitaria donazione di organi e tessuti	158.355			
	Emergenza Covid -19 Fornitura e collocazione di una struttura temporanea per il deposito rifiuti speciali presso il P.O. "Civico" di Palermo	120.113			
	Disinfestazione aree interne ed esterne	66.662			
	Servizio giardinaggio	51.485			
	Servizi funerari	4.900			
	Spese di formazione	4.498			
	Servizio di tesoreria	745.755	728.814	16.942	2,1%
	Servizio antincendio e gestione piazzole elisoccorso e PMA	374.964	331.892	43.072	17,1%
	Rimborsi per servizi alberghieri personale medico 118	162.868	183.590	- 20.722	-12,3%
	servizio tecnico logistico c.o. centrale operativa 118 Pa/ITP	673.765	635.820	37.945	5,9%
	Rimborso c Regione SICUS fornitura DPI I/TP n. 142/11 del 18.06.2021		-	-	0,0%
	Servizio di ospitalità per i ripetitori del Servizio Emergenza Sanitaria 118 -- noleggio anno 2022	25.243			
	Fornitura carburante per autotrazione	7.414			
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente (riclassificato da oneri diversi di gestione)	66.315	52.220	14.095	24,4%
		8.968.020	8.723.937	244.083	2,4%

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

AS04 –	
--------	--

Nell'ambito della voce BA1830 sono contabilizzati costi relativi a contratti di collaborazione area non sanitaria per € 6.896.880 con un incremento rispetto al 2021 di € 609.577.

--

CE CONSUNTIVO 2022 "TOTALE"	di cui CE CNS - Codice "COV22"
--------------------------------	--------------------------------------

BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria
--------	--

6.896.880	1.955.561
-----------	-----------

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 2022.

Il valore complessivo esposto a CE è pari a € 20.420.722. sostanzialmente con un incremento rispetto all'anno precedente di € 6.405.856 (+45,7%).

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.008.189	854.646	153.543	18,0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	15.658.440	9.528.840	6.129.601	64,3%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.684.832	3.561.166	123.666	3,5%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.000	-	6.000	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	29.308	31.506	- 2.199	-7,0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	33.953	38.707	- 4.754	-12,3%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	20.420.722	14.014.865	6.405.857	45,7%

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31.12.2022	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	270.819		270.819	0%
BA1590	Pulizia	5.298.456		5.298.456	0%
BA1601	Mensa dipendenti	29.431		29.431	0%
BA1602	Mensa degenti	3.150.501		3.150.501	0%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	764.637	764.637	-	100%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	46.734		46.734	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	579.593		579.593	0%
BA1650	Utenze telefoniche	208.850		208.850	0%
BA1660	Utenze elettricità	2.122		2.122	0%
BA1670	Altre utenze	1.245.922		1.245.922	0%
BA1680	Premi di assicurazione	313.282		313.282	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	13.094	-	13.094	0%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Polidinici della Regione)	13.094		13.094	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	8.968.020	-	8.968.020	0%
	Servizio di tesoreria	596.042		596.042	0%
	Servizio di vigilanza	658.917	-	658.917	0%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	1.244.254		1.244.254	0%
	Altri servizi non sanitari da privato	3.443.676		3.443.676	0%
	Servizio centrale di Sterilizzazione	2.811.978		2.811.978	0%
	Altri servizi non sanitari esternalizzati	146.838		146.838	0%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente	66.315		66.315	
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	33.529	-	33.529	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	7.020	-	7.020	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):	20.420.722	15.658.440	4.762.281	68%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.008.189	-	1.008.189	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	15.658.440	15.658.440	-	100%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.684.832	-	3.684.832	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.000	-	6.000	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	29.308	-	29.308	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	33.953	-	33.953	0%
	TOTALE	41.352.732	16.423.077	24.929.655	-

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

		CE CONSUNTIVO 2022 "TOTALE"	di cui CE CNS - Codice "COV22"
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	20.420.722	244.039
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.008.189	25.728
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	15.658.440	218.311
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.684.832	-
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.000	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	29.308	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	33.953	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-

	CE CONSUNTIVO 2022 "TOTALE"	di cui CE CNS - Codice "COV22"
--	--------------------------------	--------------------------------------

BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	3.198.511	69.913
B.4.2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.894.188	61.800
B.4.2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	304.323	8.113

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

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

20. Costi del Personale

CP01 –Costi del personale

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

Per quanto riguarda i fondi contrattuali dell'area della dirigenza medica e sanitaria e della PTA sono corrispondenti rispettivamente alle deliberazioni n. 985 del 22.06.2023 del D.G e n. 586 del 22.06.2023 del D.G., confermati con nota dell'U.O.C. Risorse Umane n. 10985/2023.

I fondi contrattuali del comparto sono stati determinati per effetto dell'atto deliberativo n. 984 del 22.06.2023.

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 del personale dipendente (tempo determinato e tempo indeterminato) relativo all'anno 2022 presenta, rispetto al corrispondente costo dell'anno 2021, un incremento complessivo pari a complessivi € 4.291.185 (escluso IRAP).

Gli incrementi possono essere analizzati come segue:

- Incrementi di circa 3.9 €/mln per l'applicazione del CCNL del personale del comparto siglato in data 02/11/2022 come da seguente tabella:

Descrizione	Competenza 2022
Impatto CCNL	2.930.025
Oneri sociali	781.731
IRAP	249.052
Totale	3.960.808

- Stabilizzazione di circa nr. 60 figure di Co.Co.Co./L.P. - Operatori Socio Sanitari a far data dal 01/04/2022;

Si rileva un notevole incremento della spesa del personale del comparto Ruolo Sanitario, riconducibile, nel dettaglio, a un notevole incremento della spesa del personale del comparto sanitario a tempo determinato dove si registra un turn-over di circa il 200%.

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	146.558.449	143.074.899	3.483.550	2%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	71.448.137	71.404.970	43.166	0%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	66.999.945	66.953.895	46.050	0,00
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	60.093.774	57.331.182	2.762.592	0,05
	Vod di costo a carattere stipendiale	32.494.002	31.264.148	1.229.853	4 ^o a
	Retribuzione di posizione	10.781.797	10.307.665	474.132	5 ^o a
	Indennità di risultato	432.247	309.002	123.245	40 ^o a
	Altro trattamento accessorio	2.499.522	2.298.388	201.134	9 ^o a
	Oneri sociali su retribuzione	13.006.688	12.340.077	666.610	5 ^o a
	Altri oneri per il personale	879.519	811.901	12.194.787	1502 ^o a
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	6.906.171	9.622.713	- 2.716.541	-2823 ^o a
	Vod di costo a carattere stipendiale	3.838.765	5.184.245	- 1.345.480	-26 ^o a
	Retribuzione di posizione	1.047.307	1.601.156	- 553.849	-35 ^o a
	Indennità di risultato	31.436	57.095	- 25.659	-45 ^o a
	Altro trattamento accessorio	351.188	518.479	- 167.291	-32 ^o a
	Oneri sociali su retribuzione	1.631.381	2.261.739	- 630.358	-28 ^o a
	Altri oneri per il personale	6.095	-	6.095	-
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	0 ^o a
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.448.192	4.451.076	- 2.884	-6 ^o a
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.577.105	3.521.067	56.038	-
	Vod di costo a carattere stipendiale	2.154.233	2.220.319	- 66.085	-3 ^o a
	Retribuzione di posizione	520.217	308.114	212.103	69 ^o a
	Indennità di risultato	41.705	142.864	- 101.159	-71 ^o a
	Altro trattamento accessorio	80.845	85.499	- 4.654	-5 ^o a
	Oneri sociali su retribuzione	771.532	764.271	7.260	1 ^o a
	Altri oneri per il personale	8.573	-	8.573	-
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	871.086	930.008	- 58.922	-634 ^o a
	Vod di costo a carattere stipendiale	589.556	565.389	24.166	4 ^o a
	Retribuzione di posizione	29.948	28.938	1.010	3 ^o a
	Indennità di risultato	-	49.170	- 49.170	-100 ^o a
	Altro trattamento accessorio	51.021	75.230	- 24.209	-32 ^o a
	Oneri sociali su retribuzione	200.562	211.282	- 10.720	-5 ^o a
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	0 ^o a
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	75.110.312	71.669.929	3.440.383	480^o a
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	56.690.318	57.175.034	- 484.716	-85 ^o a
	Vod di costo a carattere stipendiale	30.093.145	30.079.122	14.022	0 ^o a
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	5.791.954	5.996.585	- 204.631	-3 ^o a
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	7.212.240	7.115.764	96.476	1 ^o a
	Altro trattamento accessorio 118	1.658.055	1.754.303	- 96.248	-5 ^o a
	Oneri sociali su retribuzione	11.934.925	12.226.318	- 291.393	-2 ^o a
	Altri oneri per il personale	-	2.941	-	0 ^o a
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	18.419.994	14.494.895	3.925.099	2708 ^o a
	Vod di costo a carattere stipendiale	10.543.111	8.257.264	2.285.847	28 ^o a
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	2.455.236	1.990.786	464.450	23 ^o a
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	911.478	739.876	171.602	23 ^o a
	Altro trattamento accessorio 118	206.616	120.335	86.282	72 ^o a
	Oneri sociali su retribuzione	4.242.341	3.386.634	855.707	25 ^o a
	Altri oneri per il personale	61.211	-	61.211	-
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	0 ^o a

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	754.217	671.541	82.676	12,31
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	644.287	565.772	78.515	13,88
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	584.478	495.497	88.981	17,96
	Voci di costo a carattere stipendiale	199.379	140.572	58.806	41,8 ^o
	Retribuzione di posizione	208.866	194.691	14.175	7,3 ^o
	Indennità di risultato	41.878	25.694	16.184	63,0 ^o
	Altro trattamento accessorio	3.496	321	3.175	988,5 ^o
	Oneri sociali su retribuzione	130.859	105.757	25.102	23,7 ^o
	Altri oneri per il personale	-	28.461	- 28.461	-100,0 ^o
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	59.809	70.276	- 10.467	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.389	9.668	2.721	28,1 ^o
	Retribuzione di posizione	31.741	36.512	- 4.771	-13,1 ^o
	Indennità di risultato	2.507	8.735	- 6.228	-71,3 ^o
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	13.172	15.360	- 2.188	-14,2 ^o
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	109.930	105.769	4.162	4
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	109.930	105.769	4.162	4
	Voci di costo a carattere stipendiale	76.043	73.411	2.632	3,6 ^o
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	4.255	5.287	- 1.032	-19,5 ^o
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	6.509	4.304	2.205	51,2 ^o
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	23.123	22.766	357	1,6 ^o
	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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	9.959.226	9.003.524	955.702	10,61
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	148.404	138.730	9.673	6,97
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	142.793	138.730	4.063	2,93
	Vod di costo a carattere stipendiale	45.777	45.578	200	0,44
	Retribuzione di posizione	56.377	52.784	3.593	6,81
	Indennità di risultato	8.953	8.735	218	2,49
	Altro trattamento accessorio	2.335	2.267	68	2,98
	Oneri sociali su retribuzione	29.351	29.366	- 15	- 0,05
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	5.611	-	-	-
	Vod di costo a carattere stipendiale	3.675	-	-	-
	Retribuzione di posizione	191	-	-	-
	Indennità di risultato	538	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.206	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	9.810.822	8.864.794	946.028	10,67
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.427.198	8.326.155	1.101.043	13,22
	Vod di costo a carattere stipendiale	5.439.326	4.774.793	664.533	13,92
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	993.177	890.769	102.408	11,50
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	977.928	881.496	96.432	10,94
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	2.016.767	1.774.530	242.237	13,65
	Altri oneri per il personale	-	4.567	- 4.567	- 100,00
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	66.519	44.766	21.753	48,59
	Vod di costo a carattere stipendiale	43.894	25.357	18.537	73,10
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	2.933	3.270	- 337	- 10,31
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	3.992	5.002	- 1.010	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	15.701	10.381	5.320	51,24
	Altri oneri per il personale	-	756	- 756	-
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	317.105	493.872	- 176.767	-

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	5.840.451	6.071.195	- 230.744	- 3,80
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.225.890	1.046.517	179.373	17,14
BA2430	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	1.067.608	858.748	208.861	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	299.775	234.558	65.217	27,80
	Retrribuzione di posizione	490.623	382.000	108.623	28,44
	Indennità di risultato	59.000	61.146	- 2.146	- 3,51
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	218.211	181.044	37.167	20,53
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2440	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	158.281	187.769	- 29.488	- 15,70
	Voci di costo a carattere stipendiale	65.077	82.563	- 17.486	- 21,18
	Retrribuzione di posizione	44.882	55.208	- 10.326	- 18,70
	Indennità di risultato	12.982	8.735	4.247	48,62
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	35.341	41.263	- 5.923	- 14,35
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2450	<i>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</i>	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.614.561	5.024.678	- 410.117	- 8,16
BA2470	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</i>	4.171.610	4.574.088	- 402.477	- 8,80
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.460.508	2.708.339	- 247.831	- 0,10
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	305.780	352.231	- 46.451	-
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	524.534	544.652	- 20.118	- 0,04
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	#DIV/0!
	Oneri sociali su retribuzione	880.789	966.713	- 85.924	- 8,89
	Altri oneri per il personale	-	2.153	- 2.153	-
BA2480	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</i>	232.808	290.215	- 57.408	- 19,78
	Voci di costo a carattere stipendiale	148.748	195.474	- 46.726	- 23,90
	Compensi per condizioni di lavoro e incarichi - FONDO Art. 80	10.294	15.359	- 5.065	- 32,98
	Compensi per premialità e fasce - FONDO Art. 81	15.144	13.379	1.765	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	49.759	66.003	- 16.244	- 24,61
	Altri oneri per il personale	8.863	-	8.863	-
BA2490	<i>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</i>	210.143	160.375	49.768	-

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

		CE CONSUNTIVO 2022 "TOTALE"	di cui CE CNS - Codice "COV22"
BA2080	Totale Costo del personale	163.112.342	5.518.205
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	146.558.449	5.518.205
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	71.448.137	1.172.387
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	66.999.945	946.541
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	60.093.774	-
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.906.171	946.541
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	4.448.192	225.846
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.577.105	-
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	871.086	225.846
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	75.110.312	4.345.818
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	56.690.318	-
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	18.419.994	4.345.818
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	754.217	-
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	644.287	-
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	584.478	-
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	59.809	-
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	109.930	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	109.930	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	9.959.226	-
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	148.404	-
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	142.793	-
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	5.611	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	9.810.822	-
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	9.427.198	-
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	66.519	-
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	317.105	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	5.840.451	-
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.225.890	-
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.067.608	-
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	158.281	-
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	4.614.561	-
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.171.610	-
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	232.808	-
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	210.143	-

Nel dettaglio, sulla base dei dati di attività anno 2022 forniti dal controllo di gestione, sono state individuate le unità operative complesse prevalentemente impegnate nell'attività al contrasto della pandemia.

Ovvero:

- Malattie infettive e tropicali;
- Pediatria ad indirizzo infettivologico;
- Medicina I.G.R.;
- UTIR;
- Pneumologia.

Delle suddette U.O. si è provveduto a calcolare il costo del personale per i profili di:

- Dirigente Medico T.D.;
- Infermiere T.D.;
- Operatore Socio Sanitario Co.Co.Co..

Relativamente all'anno 2022, 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
151.755	157.150	-5.395

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

Totale complessivo spese del personale al lordo anno 2022	Tetto di spesa del personale di cui al all' art 9, comma 28 del D.L. 78/2010	scostamento
26.498	2.850	23.648

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2022	PERSONALE PRESENTI AL 01/01/2022	PERSONALE ASSUNTO NEL 2022	PERSONALE CESSATO NEL 2022	PERSONALE PRESENTI AL 31/12/2022	IMPORTO FONDO AL 31/12/2022	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 31/12/2022 VS FONDO 01/01/2022
	-1	-2	-3	-4	-5	(6)=(3)+(4)-(5)	-7	(8)=(7)-(-1)	(9)=(7)-(-2)
MEDICI E VETERINARI E ALTRI DIRIGENTI SANITARI	14.753.847	15.781.598	669	152	116	705	15.867.231	1.113.385	85.633
- Fondo per la retribuzione degli incarichi	11.801.327	12.371.929					12.510.305	708.978	138.376
- Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro	2.625.988	2.851.538					2.851.538	225.550	-
- Fondo per la retribuzione di risultato	326.532	558.131					505.388	178.856	52.743
DIRIGENTI NON MEDICI PTA	819.198	836.829	13	9	2	20	964.367	145.169	127.538
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	714.121	721.195					832.679	118.558	111.484
								-	-
- Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori	105.077	115.634					131.688	26.611	16.054
PERSONALE NON DIRIGENTE	17.851.924	18.558.759	1.920	345	262	2.003	19.215.455	1.363.531	656.696
FONDO CONDIZIONI DI LAVORO ED INCARICHI - ART 80	8.911.818	9.254.287					9.563.630	651.812	309.343
FONDO PREMIALITA' E FASCE ART 81	8.940.106	9.304.472					9.651.825	711.719	347.353
TOTALE	33.424.969	35.177.186	2.602	506	380	2.728	36.047.053	2.622.084	869.867

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

21. Oneri Diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	449.042	447.317	1.725	0,4 ^o
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	567.886	583.051	- 15.165	-2,6 ^o
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Aziendale	515.991	515.832	159	0,0 ^o
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	40.396	55.219	- 14.823	-26,8 ^o
	Compensi componenti OIV	11.500	12.000	- 500	-4,2 ^o
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	552.025	566.375	- 14.350	-2,5 ^o
	spese legali per contenziosi	204.553	208.001	- 3.448	-1,7 ^o
	spese legali per transazioni	-	-	-	-
	spese postali	4.612	6.330	- 1.718	-27,1 ^o
	spese per pubblicazioni	124.518	154.568	- 30.050	-19,4 ^o
	accreditamento ECM	9.360	4.983	4.377	87,8 ^o
	spese per valori bollati	1.918	1.504	414	27,5 ^o
	altri oneri diversi di gestione	167.272	185.416	- 18.144	-9,8 ^o
	spese bancarie	534	580	- 46	-8,0 ^o
	spese diverse CRT	-	-	-	-
	Compensi e rimborsi spese a componenti esterni di commissioni di concorso	39.259	4.993	-	0,0 ^o
	spese bolli automatici	-	-	-	-
	arrotondamenti	-	-	-	-
	TOTALE	1.568.953	1.596.743	- 27.790	-1,7%

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

BA2550	DETTAGLIO VOCE "SPESE DIVERSE"	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021
	Abbuoni passivi	-	-
	Acquisti economici	13.076	21.824
	Adesione all'associazione no profit per l'implementazione dell'activity Based Costing annualità 2021	2.000	2.000
	Spese di formazione personale	12.265	-
	Abbonamento banca dati giuridica	5.340	7.524
	Compensi componenti commissioni di gara	5.424	56.334
	Ordine degli Avvocati spese di adesione mediazioni	-	-
	Quote associative (IASO - ASSOCIAZIONE OSPEDALI PEDIATRICI ITALIANI)	13.500	8.500
	Spese bancarie commiss. POS	-	-
	Spese casella posta certificata	-	172
	Spese di trasporto dovute a BNL Bank spa	-	8.031
	Contributo COSIP ex art.18, comma3, D.Lgsn.177/2009	-	4.531
	spese notarili per procura speciale	-	1.475
	rimborsi oneri contributivi dipendente in aspettativa	108.024	43.940
	Quota spese condominiali	5.442	-
	contributo ANAC	-	11.920
	Spese diverse	2.201	-
	storno per errata contabilizzazione dg 314 del 17/03/2021	-	19.166
	Totale complessivo	167.272	185.416

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

22. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	7.101.484	9.893.094	- 2.791.610	-28,2%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	4.650.730	8.388.725	- 3.737.995	-44,6%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	645.633	230.204	415.430	180,5%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	1.450.000	1.274.165	175.835	13,8%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	355.120	-	355.120	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	4.515.693	1.269.249	3.246.444	255,8%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.680.528	1.018.705	661.823	65,0%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.835.165	233.450	2.601.715	1114,5%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	17.094	- 17.094	-100,0%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
BA2820	Altri accantonamenti:	4.393.531	7.958.403	- 3.443.001	-43,3%
BA2860	Acc Rinnovi contrattattuali dirigenza medica	2.267.441	2.116.278	151.163	7,1%
BA2870	Acc Rinnovi contrattattuali dirigenza non medica	196.268	183.184	13.084	7,1%
BA2880	Acc Rinnovi contrattattuali comparto	688.939	4.236.248	- 3.547.309	-83,7%
BA2890	DDG2190/2019 Marketing Piano Prevenzione	-	-	-	-
	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	85.078	73.798	11.280	15,3%
	Accantonamento P.le Supporto diretto	-	-	-	-
	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	56.492	42.294	14.198	33,6%
	Accantonamento ripartizione proventi da sperimentazione	61.220	5.138	56.082	-
	Accantonamento per compensi a legali interni	3.880	16.002	- 12.123	-
	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	45.464	65.747	- 20.283	-30,9%
	Premialità direzione strategica e collegio sindacale	77.000	120.000	- 43.000	-35,8%
	Altri accantonamenti (x convenzioni case di Cura)	56.735	508.975	- 452.240	-88,9%
BA2884	Acc incentivi Funzioni Tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	659.591	468.866	-	-
	Acc per l'Innovazione Tecnologica art. 113 D.lgs 50/2016	195.424	121.871	386.148	82,4%
		-	-	-	-
	TOTALE	16.010.708	19.120.746	- 3.110.038	-16,3%

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

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

AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in	Se sì, illustrare
--------------	------------------	-------------------

	azienda?		
AC01. Lavoce “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	Fibrosi cistica 2022	426.132
BA2771	Sceening neonatale 2022	559.728
BA2771	Incentivazione produzione plasma anno 2022	151.551
BA2771	Accantonamento quota non utilizzata lavorazione plasma siciliano e distribuzione emoderivati - KEDRION	75.000
BA2771	2022	468.117
TOTALE A CE CNS 2022		1.680.528

La voce BA2771 accoglie risorse FSR indistinte e vincolate assegnate con nota n. 35254 del 22.06.2023 e non spese al 31.12.2022.

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 2022
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	4.650.730
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	645.633
	SUB TOTALE	5.296.364
BA2750	Accantonamenti incremento prezzi dei vettori energetici - nota U.O.C. - Gestione Tecnica prot. nn. 11498 del 28.06.2022, 14175 22.08.2022	1.450.000
	SUB TOTALE	1.450.000
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	355.120
	SUB TOTALE	355.120
BA2700	TOTALE	7.101.484

Nell'ambito degli accantonamenti per rischi sono stati effettuati ulteriori accantonamenti pari a € 1.450.000; per coprire l'eventuale perdite riconducibili all' incremento dei costi correlati all'attuale crisi energetica stimati dal fornitore di Global Service “Guerrato” ad incremento del costo contrattuale per effetto delle clausole di salvaguardia previste in tali casi.

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

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

Voce BA2820 "Altri accantonamenti"

BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	IMPORTO
BA2860	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza medica	2.267.441
BA2870	Accantonamenti rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	196.268
BA2880	Accantonamenti rinnovi contrattuali: comparto	688.939
BA2884	Accantonam. incentivi Funzioni Tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	659.591
BA2884	Accantonam. per l'Innovazione Tecnologica art. 113 D.lgs 50/2016	195.424
BA2890	Accantonam. Premialità Organi Azienda	77.000
BA2890	Accantonam. F.do Perequazione ALPI	85.078
BA2890	Accantonam. F.do ALPI Supporto Indiretto	56.492
BA2890	Accantonam. F.do ALPI Prevenzione	45.464
BA2890	Accantonam. Compensi a Legali interni	3.880
BA2890	Accantonam. Proventi da Sperimentazioni cliniche	61.220
BA2890	Altri accantonamenti (accertamenti IMU anni 2020 - 2021)	56.735
TOTALE A CE CNS 2022		4.393.531

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 31.12.2022	Valore CE al 31.12.2021	Variazioni importo	Variazioni %
CA0020	C.1. Interessi attivi	0	16	- 16	-99,0%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	-	0	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	16	- 16	-100,0%
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	1.630	96.491	- 94.861	-98,3%
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	1.630	96.491	- 94.861	-98,3%
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)	- 1.630	- 96.475	94.845	-98,3%

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 -7,57.

23. - Rettifiche di valore di attività finanziarie

RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

24. Proventi e oneri straordinari

PS01-Plusvalenze/Minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI ☐ 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.

EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	IMPORTO
EA0051	Contributo per la riorganizzazione dei laboratori - Anno 2021 - Direttiva n. 35254 del 22.06.2023	2.000.000
TOTALE A CE -		2.000.000

EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	IMPORTO
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO - Prestazioni di Gastroenterologia maggio - dicembre 2021 - Ft. n. 172 del 28/06/2022	179.623
EA0060	AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI VILLA SOLITA-C - Prestazioni di Gastroenterologia febbraio - agosto 2021	9.718
EA0060	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA - Prestazioni di Gastroenterologia giugno 2021	1.967
EA0060	AZ. SANIT. PROV. AGRIGENTO - Prestazioni di Gastroenterologia giugno - agosto 2021	1.819
EA0060	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI - Prestazioni di Gastroenterologia settembre - ottobre 2021	1.241
EA0060	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI - Prestazioni chirurgiche	44.293
EA0060	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI - Attività di addestramento teorico-pratico	3.000
EA0060	AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO - Prestazioni di Gastroenterologia anno 2021	12.009
TOTALE A CE -		253.669

EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0090	Altri recuperi somme da dipendenti	229.923
EA0090	Rilascio F.do Rischi per indennità vacanza contrattuale	277.070
EA0090	Comando personale presso Regione Siciliana	51.219
TOTALE A CE -		558.212

EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0130	Stralzo Debiti v.INPS per errore contabile pagamenti anni precedenti	364.689
EA0130	Rilascio F.do compensi Alpi supporto indiretto per mancato utilizzo anni di competenza 2018-2021	63.460
EA0130	Altre Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	233.871
TOTALE A CE -		662.020

EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	IMPORTO
EA0140	Contributo al Fondo di Sostegno assegnato - Direttiva di chiusura dei bilanci d'esercizio Aziende Sanitarie SSR 2022 n. 35254 del 22/06/2023	20.671.730
EA0140	Rimborso IRAP / IRPEG 2004	672.813
EA0140	Rilascio F.do Rischi per indennità vacanza contrattuale	207.859
EA0140	Atto di transazione - Delibera DG n. 942 del 08/07/2022	115.000
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	28.159
TOTALE A CE -		21.695.560

PS03 –Insussistenze attive

EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	IMPORTO
EA0160	Storno debito per fornitura già associata rilevata in co.ge.	4.102
TOTALE A CE -		4.102

EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0230	Esiti circolarizzazione partite aperte vs fornitori anni pregressi	43.053
TOTALE A CE -		43.053

EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	IMPORTO
EA0240	Rilascio Payback 2020 anno 2021- Assegnazione Direttiva n. 35254/2023	187.462
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	73.186
TOTALE A CE -		260.648

PS04 –Sopravvenienze passive

EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	IMPORTO
EA0340	COMPENSI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI DI VALUTAZIONI CONCORSI ANNO 2021	4.999
TOTALE A CE -		4.999

EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0390	Competenze anni precedenti non rilevate in co.ge relative al personale - Dirigenza medica	51.928
TOTALE A CE -		51.928

EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	IMPORTO
EA0390	Oneri stipendiali dirigenza non medica competenza anni precedenti	4.710
TOTALE A CE		4.710

EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	IMPORTO
EA0400	Oneri stipendiali competenza anni precedenti	73.220
TOTALE A CE		73.220

EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0440	Sopravv. Passive per acquisto di beni sanitari	74.469
EA0440	Sopravv. passive per acquisto di servizi sanitari	6.321
EA0440	Sopravv. Passive per acquisto di beni non sanitari	1.179
EA0440	Sopravv. passive per acquisto di servizi non sanitari	450.244
TOTALE A CE -		532.213

EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	IMPORTO
EA0450	cartelle esattoriali, spese legali su sinistri non oggetto di accantonamenti, pignoramenti v/terzi su debiti non in oge	108.061
EA0450	compensi componenti OIV anno 2018 e spese corso DPO, non contabilizzati in competenza	15.447
TOTALE A CE		123.508

PS05 –Insussistenze passive

EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	IMPORTO
EA0500	Errata contabilizzazione recupero emolumenti stipendiali dipendenti - Delibera 403/2022	62.395
TOTALE A CE		62.395

EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0540	Chiusure varie partite da circolarizzazione	36.812
TOTALE A CE		36.812

EA0550	E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	IMPORTO
EA0550	DRS 1250/2022 RIMBORSO ONERI PRESTAZ.STRANIERI NON IN REGOLA	4.990
EA0550	Recupero somme stipendiali anni precedenti	2.681
TOTALE A CE		7.670

Altre informazioni relative a Proventi e Oneri Straordinari

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

Allegati:

In ottemperanza alla Direttiva di chiusura di bilanci d' esercizio 2022 delle Aziende del SSR prot. n. 31121 del 31.05.2023 del DPS – SERV. 5 e alla normativa vigente in materia si allegano:

- 1 Modelli Ministeriale SP dell'anno 2022 e dell'anno 2021 (All. 4.1);
- 2 Modelli Ministeriale CE dell'anno 2022 e dell'anno 2021 (All. 4.2);
- 3 Attestazione dei tempi di pagamento ai sensi dell'art 41 del D.L. 66/2014 (All. 4.3);
- 4 Prospetti di dettaglio dello stato dei rischi connessi a controversie attivate a vario titolo da terzi nei confronti dell'Azienda per il quale sia probabile o possibile una soccombenza in essere al 31.12.2022 (All. 4.4);
- 5 Dettaglio Fondo per autoassicurazione al 31.12.2022 (All. 4.5);
- 6 Prospetti SIOPE (ex comma 11 dell'art. 77-quater del D. L. n. 112 del 2008) (All. 4.6);
- 7 Allegato B – CE COVID CNS 2022 (All. 4.7);
- 8 Composizione in ordine al fondo residuo pari a € 4.897.275, per Finanziamenti per investimenti non ancora realizzati o in corso di realizzazione oggetto di ricognizione ai sensi della Direttiva del DPS dell' Assessorato della Salute prot. n. 70452 del 16.10.2019 (Delibera n. 622 del 11.06.2020) (All. 4.8);
- 9 “Direttive per la chiusura dei bilanci d' esercizio 2022 delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali – nota DPS – SERV 5 nn. 31121 del 31.05.2023, 35254 del 22.06.2023 (All. 4.9).

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

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

Il Commissario Straordinario
Dott. Roberto Colletti