

**REGIONE SICILIANA**



Civico Di Cristina Benfratelli

AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO  
NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

“Civico Di Cristina Benfratelli”

**Piazza Nicola Leotta, 4  
PALERMO**

Bilancio Esercizio 2019

Nota Integrativa  
(All. n. 3)

*Deliberazione n. 716 del 30.06.2020*

## 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Esso è stato predisposto secondo le disposizioni e i principi contabili sanciti nel Titolo II del D. Lgs. 118/2011, recepito nell'ambito del SSR con L.R. n. 5/2014 art. 47, punto 12, comma 1, applicabile dall'esercizio 2014.

Nella redazione del bilancio d'esercizio 2019 si è fatto riferimento ai principi contabili e alle prescrizioni previste nel Titolo II del D.Lgs. 118/2011 e ove previsto al Codice Civile e, nonché alle direttive regionali adottate in materia di contabilità e bilancio delle Aziende del SSR. Le modifiche normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015 al codice civile e l'aggiornamento dei principi contabili OIC, applicabili in via residuale, sono state esaminate ed adottate ove rilevanti.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio; In particolare per la redazione del bilancio d'esercizio si è tenuto conto di quanto previsto dalla direttiva di chiusura dei bilanci anno 2019 dell'Assessorato della Salute prot. n. 25143 del 28.05.2020, inoltre, a seguito delle modifiche apportate ai modelli di rendicontazione ministeriale CE ed SP dal D.M. 24.5.2019 e recepito con D.D.G. 1939 del 21.10.2019, sono stati aggiornati i contenuti delle tabelle informative della presente nota integrativa.

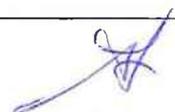
Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

<b>GEN01- NO</b>	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
----------------------	---

### Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

<b>GEN02- NO</b>	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
----------------------	--





**Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:**

<b>GEN03 - SI</b>	<p>Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, devono essere comparabili.</p> <p>La comparabilità dei bilanci, assieme alla continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, è essenziale per poter confrontare due o più esercizi e determinare, di conseguenza, l'andamento aziendale.</p> <p>Con riferimento a tale principio si rappresenta che per effetto del D.M. 24.05.2019 di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli enti del Servizio sanitario nazionale il Dipartimento della Pianificazione Strategica dell'Assessorato della Salute con DDG 1939/2019 ha approvato il nuovo piano dei conti della contabilità generale delle aziende del SSR con decorrenza dall'1.1.2019; pertanto ai sensi dell'art. 2423 ter, co.5, del Codice Civile al fine di rendere intellegibile l'effettiva dinamica delle voci da un periodo all'altro si è proceduto ad adattare (riclassificare) le voci dell'esercizio precedente riportate negli schemi dello stato patrimoniale e del conto economico in caso di non comparabilità con l'equivalente elemento del periodo corrente; laddove l'effetto della riclassificazione della voce dell'anno precedente assume carattere significativo se ne darà conto anche nell'ambito della presente nota integrativa a commento delle specifiche voci.</p> <p>Tali modifiche non hanno in alcun modo comportato effetti sul risultato economico, trattandosi di una più puntuale allocazione di consistenze nell'ambito delle voci sopradette avente meramente la finalità di consentire una più agevole lettura del bilancio ed una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria della Azienda.</p>
-------------------	--

**Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori**

<b>GEN04- NO</b>	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro
------------------	---

## 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria; affinché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue:

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale. Nel 2019 non si sono sostenuti costi per i quali è richiesto il consenso del collegio sindacale.





<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono espresse in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto. Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti mediante contratti di leasing finanziario.</p>
<b>Titoli</b>	<p>Non vi sono titoli in portafoglio qualora presenti ne è prevista l'iscrizione al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.</p>
<b>Partecipazioni</b>	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata. Non sussistono i presupposti per procedere ad alcuna svalutazione delle partecipazioni possedute dall'Azienda.</p>
<b>Rimanenze</b>	<p>Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili, e in particolare, per i beni sanitari e non sanitari le rimanenze sono state valorizzate al costo calcolato con il metodo della media ponderata.</p>
<b>Crediti</b>	<p>Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo di svalutazione al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità correlati all'anzianità del credito.</p>
<b>Disponibilità liquide</b>	<p>Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.</p>
<b>Ratei e risconti</b>	<p>Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.</p>
<b>Patrimonio netto</b>	<p>I Finanziamenti per beni di prima dotazione si riferiscono ai beni conferiti all'azienda al momento della sua costituzione in forza del D.lgs. 502/92 e s.m.i. oppure, se successiva, ai beni presenti nella stessa azienda alla data di riferimento del primo stato patrimoniale.</p> <p>Finanziamenti per investimenti da Stato, Regioni ed altri enti e soggetti pubblici sono iscritti sulla base del Decreto di assegnazione, conformemente alle disposizioni del D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i., con contestuale rilevazione di un credito verso il soggetto erogatore. La voce "finanziamenti per investimenti" è movimentata in ogni esercizio per</p>



	<p>effetto delle nuove assegnazioni di contributi in conto capitale da parte dello Stato, della Regione e da altri soggetti pubblici (variazioni incrementativa) nonché per la cd. "sterilizzazione" (variazione in diminuzione) con imputazione a conto economico, tra i proventi, con criterio sistematico, di una quota commisurata all'ammortamento dei cespiti a cui si riferiscono; ulteriori variazioni possono poi determinarsi per effetto di altre movimentazioni delle immobilizzazioni a cui si riferiscono (ad es. cessioni e dismissioni).</p> <p>I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e cioè sulla base del provvedimento regionale e/o statale di assegnazione Tali contributi concorrono alla riduzione delle perdite portate a nuovo nei precedenti esercizi.</p>
<b>Fondi per rischi e oneri</b>	<p>I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p>
<b>TFR</b>	<p>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, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.</p> <p>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.</p>
<b>Debiti</b>	<p>Sono rilevati al loro valore nominale.</p>
<b>Ricavi e costi</b>	<p>Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.</p>
<b>Imposte sul reddito</b>	<p>Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.</p>
<b>Conti d'ordine</b>	<p>Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.</p>



## 3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2019							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2018	T1		di cui Personale Part Time al 31/12/2019	T12	T12	T13
		di cui Personale Part Time al 31/12/2018	Personale al 31/12/2019				
<b>RUOLO SANITARIO</b>	2.154	26	2.021	21	25.252	71.993.322	29.104.794
Dirigenza	679	-	669	1	8.116	30.918.842	20.131.813
- Medico - veterinaria	637		628	1	7.634	29.153.224	19.180.563
- Sanitaria	42		41		482	1.765.618	951.250
Comparto	1.475	26	1.352	20	17.136	41.074.480	8.972.981
- Categoria Ds	33	-	20		293	778.936	140.993
- Categoria D	1.351	24	1.295	19	16.118	38.637.753	8.564.522
- Categoria C	91	2	37	1	724	1.653.906	267.457
- Categoria Bs		-			1	3.885	9
<b>RUOLO PROFESSIONAL</b>	8	-	8	-	93	302.756	296.838
Dirigenza	5	-	5	-	60	230.202	294.462
Livello dirigenziale	5		5		60	230.202	294.462
Comparto	3	-	3	-	33	72.554	2.376
- Categoria D	3		3		33	72.554	2.376
<b>RUOLO TECNICO</b>	304	1	256	2	3.187	5.962.180	1.254.733
Dirigenza	1	-	1	-	12	45.193	35.619
Livello dirigenziale	1		1		12	45.193	35.619
Comparto	303	1	255	2	3.175	5.916.987	1.219.114
- Categoria Ds							
- Categoria D	17		16	1	191	425.536	41.860
- Categoria C	3		3		36	84.945	14.079
- Categoria Bs	182	1	154	1	1.889	3.585.090	789.578
- Categoria B	24		24		306	544.405	157.601
- Categoria A	77		58		753	1.277.011	215.996
<b>RUOLO AMMINISTRATI</b>	162	4	141	12	1.736	3.710.193	721.486
Dirigenza	10	-	7	-	86	329.674	304.359
Livello dirigenziale	10		7		86	329.674	304.359
Comparto	152	4	134	12	1.650	3.380.519	417.127
- Categoria Ds	6		6		72	188.957	43.342
- Categoria D	26	1	29	1	329	795.279	157.611
- Categoria C	33	1	32	7	386	862.045	58.341
- Categoria Bs							
- Categoria B	63	2	47	4	612	1.109.937	107.326
- Categoria A	24		20		251	424.301	50.507

(\*) È necessario comprendere anche il personale dipendente del comparto a tempo determinato che però è rilevato nella tabella 2 del conto annuale con diverso criterio (uomini - anno).



<b>Dati sull'occupazione al 31.12.2019</b>				
<b>PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)</b>				
	<b>TIA</b>	<b>TIC</b>		<b>TIC</b>
<b>Tipologia di personale</b>	<b>Personale in comando al 31/12/2018 ad altri enti</b>	<b>Personale in comando al 31/12/2018 da altri enti</b>	<b>Personale in comando al 31/12/2019 ad altri enti</b>	<b>Personale in comando al 31/12/2019 da altri enti</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>9</b>	<b>7</b>	<b>10</b>	<b>6</b>
Dirigenza	5	3	5	3
- Medico - veterinaria	5	3	5	3
- Sanitaria				
Comparto	4	4	5	3
- Categoria Ds				
- Categoria D	4	4	5	3
- Categoria C				
- Categoria Bs	-	-		
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-		
Dirigenza	-	-		
Livello dirigenziale	-	-		
Comparto	-	-		
- Categoria D	-	-		
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-		
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A	-	-		
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>1</b>	-		
Dirigenza		-		
Livello dirigenziale	1			
Comparto				
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B				
- Categoria A				



<b>PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO - LSU (Conto Annuale T2)</b>		
<b>Tipologia di personale</b>	<b>uomini - anno anno 2018</b>	<b>uomini - anno anno 2019</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>	-	-
<b>Dirigenza</b>	-	-
- Medico - veterinaria	-	-
- Sanitaria non medica	-	-
<b>Comparto</b>	-	-
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	-	-
<b>Dirigenza</b>	-	-
<b>Comparto</b>	-	-
<b>RUOLO TECNICO</b>	-	-
<b>Dirigenza</b>	-	-
<b>Comparto</b>	-	-
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	-	-
<b>Dirigenza</b>	-	-
<b>Comparto</b>	22	22

<b>PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS )</b>		
<b>Tipologia di personale</b>	<b>Personale al 31/12/2018</b>	<b>Personale al 31/12/2019</b>
<b>MEDICINA DI BASE</b>	-	-
<b>MMG</b>	-	-
<b>PLS</b>	-	-
<b>Continuità assistenziale</b>	-	-
<b>Altro</b>	5	-



Civico Di Cristina Benfratelli

#### 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti		
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento	-														
	di cui soggetti a sterilizzazione	-														
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo	-														
	di cui soggetti a sterilizzazione	-														
AAA070	Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	434.714	-	-	434.714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione	434.714	-	-	434.714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-														
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	-														
	di cui soggette a sterilizzazione	-														
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	205.078	-	-	205.078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	di cui soggette a sterilizzazione	48.358	-	-	48.358	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA160	Migliorie su beni di terzi	-														
	di cui soggette a sterilizzazione	-														
AAA180	Pubblicità	-														
	di cui soggette a sterilizzazione	-														
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>639.792</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>639.792</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	<i>483.073</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>483.073</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali



Civico Di Cristina Benfratelli

DETTAGLIO COSTI D'IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	-	-	-	-	-
****	-	-	-	-	-
***	-	-	-	-	-

*Tab. 2 – Dettaglio costi di impianto e di ampliamento*

DETTAGLIO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	-	-	-	-	-
****	-	-	-	-	-
***	-	-	-	-	-

*Tab. 3 – Dettaglio costi di ricerca e sviluppo*

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione	-	-	-	-	-
****	-	-	-	-	-
***	-	-	-	-	-

*Tab. 4 – Dettaglio costi di pubblicità*



Civico Di Cristina Benratelli

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo amm. to	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili	3.352.011	-	-	-	3.352.011	-	-	-	-	-	-	-	-	3.352.011
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA300	Terreni indisponibili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	4.190.920	-	-	2.076.938	2.113.982	-	-	-	-	-	-	-	125.728	1.988.254
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.848.693	-	-	2.006.425	1.842.268	-	-	-	-	-	-	-	115.461	1.726.808
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	204.845.583	-	-	74.696.681	130.148.902	-	-	-	3.245.792	-	-	-	6.118.942	127.275.752
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	180.672.714	-	-	68.757.221	111.915.493	-	-	-	2.198.692	-	-	-	5.384.831	108.729.354
AAA380	Impianti e macchinari	19.696.457	-	-	15.739.654	3.956.803	243.351	-	-	-	-	-	-	1.162.443	3.037.711
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	4.050.315	-	-	3.318.887	731.428	-	-	-	-	-	-	-	270.679	460.749
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	114.261.120	-	-	110.934.946	3.326.174	-	-	-	1.697.906	-	-	-	1.753.621	3.270.459
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	46.309.443	-	-	45.797.694	511.749	-	-	-	1.290.513	-	-	-	612.489	1.189.773
AAA440	Mobili e arredi	12.665.057	-	-	11.551.792	1.113.265	-	-	-	308.307	-	-	-	352.535	1.069.037
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.639.655	-	-	3.410.063	229.592	-	-	-	-	-	-	-	59.763	169.829
AAA470	Automezzi	654.350	-	-	628.500	25.850	-	-	-	-	-	-	-	21.135	4.715
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA500	Oggetti d'arte	109.891	-	-	-	109.891	-	-	-	-	-	-	-	-	109.891
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	14.170.866	-	-	13.679.588	491.278	243.351	-	-	1.957.775	-	-	-	293.091	1.912.611
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	7.644.916	-	-	7.501.164	143.754	-	-	-	1.919.029	-	-	-	259.640	1.803.143
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	14.672.990	-	-	-	14.672.990	5.356.806	-	-	4.062.148	-	-	-	-	13.378.332
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>388.619.245</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>229.308.099</b>	<b>159.311.146</b>	<b>5.356.806</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.271.929</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.827.495</b>	<b>155.398.774</b>
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	246.165.737	-	-	130.791.454	115.374.285	-	-	-	5.408.233	-	-	-	6.702.863	114.079.656

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali



Civico Di Cristina Bentratelli

Si riporta la tabella riepilogativa della aliquote di ammortamento applicate a partire dall'entrata in vigore del D. Lgs 118/11 (All. 3)

Categoria cespite	Aliquota
Costi di impianto e di ampliamento	20
Costi di ricerca e sviluppo	20
Diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno	durata legale del diritto in assenza 20
Diritti di concessione, licenze marchi e diritti	durata legale del diritto in assenza 20
Migliorie beni di terzi	aliquota maggiore tra bene e durata
Fabbricati adibiti ad attività istituzionale	3
Fabbricati adibiti ad attività non istituzionale	3
Costruzioni leggere	10
Impianti e macchinari adibiti ad attività istituzionale	12,5
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,5
Impianti e macchinari - audiovisivi	20
Impianti inseriti stabilmente nel fabbricato	3
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20
mobili e arredi	12,5
Automezzi	25
Altri beni materiali	20

Gli incrementi più rilevanti realizzati nel corso del 2019 distinti per fonte di finanziamento riguardano le seguenti categorie:

Somma di			
Classe	Descrizione Classe	Descrizione Fonte	Totale
- 20301	- FABBRICATI STRUMEN	CONTR C/CAPITALE REGIONE LINEA 26_CUR_NUE_112	1.152.535
		CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2018	5.875
		CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2019	411.236
		FINANZIAMENTI PSN 2013	53.790
		PADIGLIONEDELLE EMERGENZE ( DDG 1206/2013)	14.802
		PSN 2010	31.192
		PSN 2012	59.210
		REALIZZ U.O. RADIOLOGIA DDG 16 DDG 1537/14	974.329
		DONAZIONI	542.824
<b>20301 Totale</b>			<b>3.245.793</b>
- 20409	- ATTREZZATURE INFO	ADEGUAMENTO SISTEMA INFORMATIVO DDG 1595/2014	344.866
		CONTR C/CAPITALE REGIONE LINEA 26_CUR_NUE_112	1.554.974
		CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2019	9.687
		PSN 2014	540
		DONAZIONI	31.954
<b>20409 Totale</b>			<b>1.942.021</b>
- 20501	- ATTREZZATURE SANIT	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2018	187.864
		FINANZIAMENTI PSN 2013	96.806
		FINANZIAMENTO PSN 2011	40.260
		PSN 2012	9.516
		PSN 2014	7.572
		REALIZZ U.O. RADIOLOGIA DDG 16 DDG 1537/14	1.290.513
		PLASMA 2017	14.628
		DONAZIONI	50.747
<b>20501 Totale</b>			<b>1.697.906</b>
- 20601	- MOBILI E ARREDI SAN	CONTR C/CAPITALE REGIONE LINEA 26_CUR_NUE_112	76.214
		CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2019	148.513
		FINANZIAMENTI PSN 2013	36.858
		PSN 2014	2.916
		PSN 2016	17.887
		DONAZIONI	3.427
<b>20601 Totale</b>			<b>285.816</b>
- 20602	- MOBILI E ARREDI D'	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2019	3.821
		FINANZIAMENTI PSN 2013	10.309
		PSN 2014	3.452
		PSN 2016	4.270
		DONAZIONI	640
<b>20602 Totale</b>			<b>22.491</b>
- 20902	- BENI DIVERSI	DONAZIONI	15.754
<b>20902 Totale</b>			<b>15.754</b>
<b>Totale complessivo</b>			<b>7.209.780</b>



Tutti gli investimenti contabilizzati sono ricompresi negli atti di programmazione aziendale assunti con atti formali suddivisi, sia per aree funzionali aziendali (rispettivamente deliberazioni nn. 676 del 27.09.2019 e 352 del 2.04.2020 dell'U.O.C. Tecnico e 860 del 8.11.2019 dell'U.O.C. Provveditorato), sia per fonte di finanziamento; inoltre per ciascuna linea di investimento inserita in programmazione, è stato indicato lo stato di realizzazione attuale stimandone la consegna e/o definizione entro il 31.12.2019; su tale programmazione nell'ambito dell'attività di redazione del bilancio d'esercizio si è chiesto l'aggiornamento delle procedure avviate ciò al fine di verificare la corretta inventariazione dei cespiti.

Table with columns: Linea, AZI, descrizione del cespite, ammontare, impegno, capitale, ordine, data, fornitore, importo, stato. Title: ARNAS CIVICO - CONSUNTIVO INVESTIMENTI BILANCIO FONDI ACCANTONATI ANNO 2019 - UOC GESTIONE TECNICA. Total rows: 44.



Civico Di Cristina Benfratelli

ARNAS CIVICO - PROGRAMMAZIONE INVESTIMENTI FINANZIATO ANNO 2019 - UOC PROVVEDITORATO

RINNOVO TECNOLOGICO

Linea	Codice conto Patrimoniale	descrizione del capitale	uso destinazione	importo spesa per investimenti Programmazione e 2019	Capitale emesso o patrimonio azendale al 31/12/2019 (SI/NO)	ordine effettivo	Decreto assegnazione o documento similare		fornitore	Storico eventuale ordine informatico di acquisto e stato di consistenza utilizzato sul budget assegnato	estremi della fattura		annotazione
							numero	data			numero	importo	
1	1.01.02.06.0101	Banche	Gastroenterologia	25.410,00	SI	1 del 23/1/19	delibera n. 860	8/11/19	Malvestio	fondo accantonati 2018 e ante	VBO190219	25.410,00	INVENTARIATO
3 sub 58	1.01.02.06.0102	Attrezzi Ufficio	Anestesia e Rianimazione	4.428,60	SI	6 del 10/4/19	delibera n. 1273	31/7/17	Malvestio	fondo accantonati 2018 e ante	VBO190946	4.428,60	INVENTARIATO
3 sub 58	1.01.02.06.0101	Attrezzi Degenza	Anestesia e Rianimazione	3.820,67	SI	6 del 10/4/19	delibera n. 1273	31/7/17	Malvestio	fondo accantonati 2018 e ante	VBO190946	3.820,67	INVENTARIATO
<b>Totale</b>												<b>33.659,27</b>	

DESCRIZIONE	VALORE_STORICO	FONDO_AMM_AL_31.12.2018	QUOTA_AMM_2019	FONDO_AMM_AL_31.12.2019	VALORE CONTABILE NETTO
ATTACCAPANNI	8.951	8.951		8.951	-
ATTREZZ. VARIE ECONOMICI	3.845.434	3.770.202	-	3.770.202	75.232
ATTREZZ./UTENS.LAVANDERIA	17.497	17.497	-	17.497	-
ATTREZZATURA DA CUCINA	5.530	5.530	-	5.530	-
ATTREZZATURE INFORMATICHE	8.698.629	6.779.844	117.163	6.897.007	1.801.622
BACHECA	5.375	5.375	-	5.375	-
BANCONE ATTREZZATO	63.301	63.301	-	63.301	-
BENI RELIGIOSI	7.248	7.248	-	7.248	-
BILANCIA PESAPERSONE	15.874	15.874	-	15.874	-
CALCOLATRICE DA TAVOLO	27.352	27.352	-	27.352	-
CARRELLO	407.756	196.828	175.928	372.756	35.000
CONDIZIONATORE	1.611	1.611	-	1.611	-
CONGELATORE	14.996	14.996	-	14.996	-
CUCINA A GAS	15.501	15.501	-	15.501	-
FORNELLO /FORNO	7.933	7.933	-	7.933	-
FOTOCOPIATRICE	123.571	123.571	-	123.571	-
FRIGORIFERO	116.433	116.433	-	116.433	-
GRUPPO DI EMERGENZA	46.757	46.757	-	46.757	-
LAMPADA DA TAVOLO	17.637	17.637	-	17.637	-
LAVABIANCHERIA	2.809	2.809	-	2.809	-
LAVAGNA	189	189	-	189	-
LAVAGNA LUMINOSA	6.042	6.042	-	6.042	-
LAVAPAVIMENTI	3.123	3.123	-	3.123	-
LAVATRICE	22.518	22.518	-	22.518	-
MACCHINA SCRIVERE	13.074	13.074	-	13.074	-
OROLOGIO MARCATEMPO	1.749	1.749	-	1.749	-
SCALA	7.119	7.119	-	7.119	-
STABILIZZATORE	9.009	9.009	-	9.009	-
STUFE PER RISCALDAMENTO	9.776	9.776	-	9.776	-
CUFFIE PER CENTRALINO	757	-	-	-	757
TAGLIERINA/TAGLIACARTA	340	340	-	340	-
TELEFAX	25.001	25.001	-	25.001	-
TELEVISORE	20.375	20.375	-	20.375	-
TERMOCONVETTORE/CONDIZION	25.453	25.453	-	25.453	-
VENTILATORE A ELICA	2.116	2.116	-	2.116	-
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>13.596.835</b>	<b>11.391.133</b>	<b>293.091</b>	<b>11.684.224</b>	<b>1.912.611</b>

Tab. 6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali



Civico Di Cristina Benfratelli

L' applicativo di gestione dell'area cespiti è integrata con l' applicativo della contabilità generale e consente la determinazione dei fondi ammortamento parametrizzati secondo i criteri stabiliti dal D.Lgs. 118/11 nonché la gestione delle singole fonti di finanziamento.

Al fine del raggiungimento delle condizioni di certificabilità dei bilanci delle Aziende Sanitarie secondo le modalità e le tempistiche previste dall'art 1, comma 291 della Legge 23.12.2005 n. 266 e dell'art 11 del Patto della Salute 2012-2012 ed in particolare con riferimento all'obiettivo D5) del PAC si è provveduto ad effettuare una ricognizione dei cespiti inserendo per ogni singolo cespite, la fonte correlata di finanziamento; in modo che ad ogni singolo cespite è correlata in maniera univoca con una specifica voce di patrimonio netto.

Le singole fonti sono state costruite sulla base delle singole linee di finanziamento assegnate dall'Azienda Arnas Civico previa verifica ed analisi dei decreti di assegnazione delle risorse destinate ad investimento e dei c.d. "modelli B" rendicontati nel corso del tempo e fornite, per quanto riguarda i Lavori, dall' U.O. Tecnico e per quanto riguarda gli investimenti in attrezzature, dal U.O. Provveditorato.

Al fine di consentire verifiche e quadrature sui contributi assegnati e della conseguente corretta applicazione del D. Lgs 118/11 si è provveduto ad individuare separatamente i cespiti acquisiti con contributi in conto esercizio con riferimento ai singoli esercizi, i cespiti oggetto di donazioni, e i beni di prima dotazione; per quest'ultima categoria di beni il D. Lgs 118/11 prevede che la sterilizzazione deve avvenire attraverso l'utilizzo di appositi conti di patrimonio netto, che confluiscono nella voce "finanziamenti per investimenti";

in particolare :

- è stato quadrato il valore dei finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio iscritti nel PN con il valore netto dei relativi cespiti finanziati iscritti nell'attivo dello SP;
- è stato quadrato il valore residuo dei beni iscritti in inventario finanziati con contributo in conto capitale con i valori iscritti nel patrimonio netto.

Di seguito il dettaglio dei cespiti per linea di finanziamento.



Civico Di Cristina Benfratelli

Tab A

COD_FONTE	DESCR_FONTE_FIN	Dati					VALORE CONT_NETTO
		COSTO STORICO	FONDO AMM 31.12.2018	QUOTA_AMM_2019	FONDO_AMM 31.12.2019		
PAA070	1	CHIRURGIA GENERALE D.A.	9.237.303	3.534.091	273.182	3.807.273	3.450.030
PAA070	10	MEDICINA	2.877.255	697.522	86.318	783.840	2.093.415
PAA070	11	ONCOLOGICO D. M. DEL 11/04/2006	21.533.520	3.439.448	641.655	4.081.103	17.452.417
PAA070	12	PSICHIATRIA DDG 604/2009 DEL 01/04/2009	564.974	128.596	16.949	145.545	419.429
PAA070	13	FONDI PO-FERS 2007-2013	8.652.339	8.448.150	122.110	8.570.260	82.079
PAA070	16	D.A. 34759 DEL 24/05/2001 (POR SICILIA 2000 2006	1.061.445	1.061.445	-	1.061.445	-
PAA070	17	ART. 71 LEGGE 448/98 DDG 3735 01/07/2004	4.080.911	4.072.711	5.802	4.078.513	2.398
PAA070	18	DM DEL 26/03/2003 ART. 20 L. 67/88	1.672.830	1.535.064	82.292	1.617.355	55.474
PAA070	2	BANCA DEL SANGUE D.A. 31672 DEL 31/07/2000	1.704.249	489.152	50.821	539.973	1.164.276
PAA070	20	CESPITI RESIDUALI FINANZIATI PRESENTI IN SCI	33.949.684	23.606.678	878.939	24.485.617	9.464.067
PAA070	21	ADEGUAMENTO SISTEMA INFORMATIVO DDG 15	1.982.097	980.689	254.531	1.235.220	746.877
PAA070	24	PADIGLIONEDELLE EMERGENZE ( DDG 1206/20	3.719.482	154.648	113.301	266.949	3.452.533
PAA070	26	CONTR C/CAPITALE REGIONE LINEA 26_CUR_NU	2.804.944	-	183.930	183.930	2.621.014
PAA070	27	REALIZZ U.O RADIOLOGIA DDG 16 DDG 1597/14	2.243.621	-	143.348	143.348	2.100.273
PAA070	3	DI CRISTINA DDG 7171/2005	22.520.898	2.954.675	675.627	3.630.302	18.890.596
PAA020	4	FABBRICATI DISPONIBILI DA STERILIZZARE	3.848.693	2.006.425	115.461	2.121.886	1.726.808
PAA020	5	FABBRICATI STRUMENTALI DI 1° DOTAZIONE	69.951.505	38.823.085	2.098.545	40.921.630	29.029.874
PAA070	6	ISMETT	47.684.872	36.124.522	605.563	36.730.085	10.954.787
PAA070	7	LAVORI CHIRURGIA GEN. ILSTRALCIO DDG 570/2	5.028.192	1.144.604	150.846	1.295.450	3.732.743
PAA070	8	Lavori Chirurgie Speciali D.M. del 13/03/06	3.351.429	724.619	100.541	825.159	2.526.270
PAA070	9	MATERNITÀ DDG 490 DEL 18/04/2003	3.566.801	1.348.403	104.102	1.452.505	2.114.296
PAA070		Totale complessivo	252.057.045	131.274.527	6.702.862	137.977.389	114.079.656

Tab B

COD_FONTE	DESCR_FONTE_FIN	Somma di VALORE STORI	Somma di FONDO_AMM_AL_31	Somma di QUOTA_AMM_2019	Somma di FONDO_AMM_AL_3112	Somma di VALORE_CONT_NETTO2
AZI_12	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2012	6.265.591	3.039.121	195.189	3.234.309	3.031.282
AZI_13	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2013	3.719.609	2.169.039	130.436	2.299.476	1.420.133
AZI_14	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2014	2.575.394	1.320.640	112.573	1.433.214	1.142.180
AZI_15	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2015	6.591.364	2.922.910	777.042	3.699.952	2.891.412
AZI_16	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2016	2.487.911	829.455	285.533	1.114.988	1.372.923
AZI_17	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2017	2.948.554	766.550	334.348	1.100.898	1.847.656
AZI_18	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2018	2.369.089	178.633	263.941	442.574	1.926.515
AZI_19	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2019	573.257	-	45.913	45.913	527.344
	Totale complessivo	27.530.769	11.226.349	2.144.974	13.371.323	14.159.445

Tab C

COD_FONTE_FIN	DESCR_FONTE_FIN	Somma di VALORE STORI CO	Somma di FONDO_AMM_AL_31 122018	Somma di QUOTA_AMM_2019	Somma di FONDO_AMM_AL_3112 2019	Somma di VALORE_CONT_NETTO2
13	FONDI DEL SULTANO	2.666.874	2.534.872	98.269	2.633.140	33.734
CON	CONTRIBUTI INDISTINTI DA ENTI ESTERNI	34.973	17.486	6.995	24.481	10.492
DON	DONAZIONI	1.856.629	1.024.254	103.506	1.127.761	728.868
	Totale complessivo	4.558.475	3.576.612	208.770	3.785.382	773.094

Tab D

COD_FONTE_FIN	DESCR_FONTE_FIN	Somma di VALORE STORI CO	Somma di FONDO_AMM_AL_31 122018	Somma di QUOTA_AMM_2019	Somma di FONDO_AMM_AL_3112 2019	Somma di VALORE_CONT_NETTO2
28	GUCI FINANZ FSN 2014 LINEA_28	1.081.043	16.216	32.431	48.647	1.032.396
36	PLASMA 2017	14.628	-	1.463	1.463	13.165
	Totale complessivo	1.095.670	16.216	33.894	50.110	1.045.561



Civico Di Cristina Benfratelli

### Tab E

COD_FONTE	DESCR_FONTE_FIN	Dati				
		COSTO STORICO	FONDO AMM 31.12.2018	QUOTA_AMM _2019	FONDO_AMM 31.12.2019	VALORE CONT_NETTO
AZI_ANTE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO 2011 ED ANTE	92.323.456	83.672.416	614.996	84.287.412	8.036.044
AZI_ANTE Totale		92.323.456	83.672.416	614.996	84.287.412	8.036.044
Totale complessivo		92.323.456	83.672.416	614.996	84.287.412	8.036.044

### Tab F

TERRENI	3.352.011
OGGETTI D'ARTE	109.891
<b>TOTALE CESPITI NON NO AMM</b>	<b>3.461.902</b>

### Tab G

COD_FONTE	DESCR_FONTE_FIN	Dati				
		COSTO STORICO	FONDO AMM 31.12.2018	QUOTA_AMM _2019	FONDO_AMM 31.12.2019	VALORE CONT_NETTO
19	PSN 2013	480.543	150.151	85.295	235.446	245.097
22	PSN 2012	79.340	7.430	3.963	11.392	67.947
23	PSN 2011	61.808	10.774	8.336	19.109	42.698
25	PSN 2014	94.073	13.416	17.879	31.294	62.779
34	PSN 2010	31.192	-	468	468	30.724
35	PSN 2016 - LINEA 35	22.157	-	6.057	6.057	16.100
Totale complessivo		769.113	181.770	121.997	303.767	465.345

	VALORE CONT_NETTO AL 31.12.2019
Totale TAB - A	114.079.655
Totale TAB - B	14.159.445
Totale TAB - C	773.094
Totale TAB - D	1.045.561
Totale TAB - E	8.036.044
Totale TAB - F	3.461.902
Totale TAB - G	465.345
<b>Totale registro cespiti</b>	<b>142.021.046</b>



Civico Di Cristina Benfratelli

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Padiglione CEMI in corso di costruzione	Regionale	10.536.998	3.119		10.540.117
PARCHEGGIO MULTIPIANO P.O. DI CRISTINA(PATTO PER IL SUD)	Comune	552.747	903.687		1.456.434
Ospedale Oncologico in corso di costruzione	Regionale	123.362	-		123.362
PADIGL. CH.GEN. - FIN. ASS.SALUTEART.20 L.67/88 - DDG 151 23_1_2013 (2° STRALCIO)	Regionale	117.754	66.718		184.472
PADIGL. MATERNITA'- FIN. ASS.SALUTE ART.20 L.67/88 - DDG490 18_4_2003	Regionale	33.468			33.468
PAD.EMERGENZE-AMPLIAMENTO AREA PS ART.71 DDG 1206/13	Regionale	-	14.802	14.802	-
DDG N. 1597 ANGIOGRAFO BIPLANO E REALIZZAZIONE REPARTO DIAGNOSTICO NEURORADIOLOGIA	Regionale	1.933.733	478.780	2.412.512	0
TELENEURES ( P.O. PSN 2013 L.P. 1.6)	Regionale	2.699	13.781		16.480
IMPLEMENTAZIONE RM PO PSN 2014 L.P.5.21	Regionale	326.286	149.345		475.631
SISTEMA INFORMATICO OSPEDALIERO	Regionale	9.600			9.600
REALIZZAZIONE C.O. 118	Regionale	844.345	2.085.147	2.929.492	-
CESPITI DA COLLAUDARE	Regionale	192.000	346.768		538.769
		14.672.990	4.062.148	5.356.806	13.378.332

*Tab. 7. - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso*

Nel corso dell'esercizio 2019, giusta nota U.O.C tecnico n. 2080 del 24.02.2020, sono stati capitalizzati, tra l'altro i seguenti lavori:

- Ampliamento dell'area del pronto soccorso del padiglione delle emergenze per un valore pari a € 14.802;
- Lavori di ristrutturazione del secondo piano del padiglione di medicina per la realizzazione della Centrale Operativa 118 - bacino Palermo Trapani - e della Centrale Unica di Risosta (N.U.E.) 112 per € 2.929.492;
- Fornitura e posa in opera di un angiografo biplano, un ecografo completo di sonde, sistemi di monitoraggio, apparecchiature di fisica sanitaria compresa la realizzazione di un reparto di diagnostica di neuroradiologia presso il padiglione di chirurgia generale del P.O. Civico finanziati prevalentemente con contributo ex art. 71 della Legge 448/98 ex D.G. 1597 del 6.10.2014 per un valore complessivo di € 2.412.512.

Di seguito il dettaglio del valore complessivo dei lavori capitalizzati.



Civico Di Cristina Benfratelli

Descrizione	Descrizione Fonte di finanziamento	Importo Finanziato	Importo a valere su Risorse correnti	Totale
Lavori di ristrutturazione ed ampliamento Ospedale oncologico	2015 - DDG 7173 del 30.12.2005	19.485.865		19.485.865
	2015 - Risorse correnti 2015		363.467	363.467
	2016 - DDG 7173 del 30.12.2005 - Incremento	413.514		413.514
	2017 - DDG 7173 del 30.12.2005 - Incremento	196.561		196.561
<b>Totale</b>		<b>20.095.940</b>	<b>363.467</b>	<b>20.459.407</b>
LAVORI CHIRURGIA SPECIALE	2015-D.M. del 15/03/06 -	3.218.160	-	3.218.160
	2016-D.M. del 15/03/06 - Incremento	133.279	-	133.279
<b>Totale</b>		<b>3.351.438</b>	<b>-</b>	<b>3.351.438</b>
LAVORI CHIRURGIA GEN. I STRALCIO	2017-D.M. DA 33698 27.12.2000	2.007	-	2.007
<b>Totale</b>		<b>2.007</b>	<b>-</b>	<b>2.007</b>
LAVORI CHIRURGIA GEN. II STRALCIO	2015 - DDG 151 del 23.01.2013	5.002.168	-	5.002.168
	2016 -DDG 151 del 23.01.2013 - Incremento	23.064	-	23.064
	2017 -DDG 151 del 23.01.2013 - Incremento	26.025	-	26.025
<b>Totale</b>		<b>5.051.256</b>	<b>-</b>	<b>5.051.256</b>
LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE PADIGLIONE MATERNITA' - P.O. CIVICO	2015 - DDG 490 del 18/04/2003	3.416.775		3.416.775
	2016 - DDG 490 del 18/04/2003- Incremento	53.915		53.915
<b>Totale</b>		<b>3.470.690</b>	<b>-</b>	<b>3.470.690</b>
Lavori di ristrutturazione e adeguamento dell'Ospedale dei bambini "G. Di Cristina" di Palermo	2015 - DDG 7171 del 30.12.2005	20.270.443		20.270.443
	2015 - Risorse correnti		105.641	
	2016 - DDG 7171 del 30.12.2005 - Incremento	1.876.797		1.876.797
	2017 - DDG 7171 del 30.12.2005 - Incremento	6.085		6.085
	2018 - DDG 7171 del 30.12.2005 - Incremento	385.217		385.217
<b>Totale</b>		<b>22.538.542</b>	<b>105.641</b>	<b>22.538.542</b>
REPARTO CARDIOPATIE CONGENITE (G.U.C.H.)	2018 -DDG 1206 18.06.2013	1.081.042		1.081.042
	2018 -RISORSE CORRENTI - INCREMENTO		234.399	234.399
<b>Totale</b>		<b>1.081.042</b>	<b>234.399</b>	<b>1.315.441</b>
LAVORI DI AMPLIAMENTO DELL'AREA PRONTO SOCCORSO DEL PADIGLIONE DELLE EMERGENZE DEL P.O. CIVICO	2017 -DDG 1206 18.06.2013 -	2.578.514		2.578.514
	2017 - RISORSE CORRENTI		380.936	380.936
	2018 -DDG 1206 18.06.2013	1.102.447		1.102.447
	2019 -DDG 1206 18.06.2013	14.802		14.802
<b>Totale</b>		<b>3.695.763</b>	<b>380.936</b>	<b>4.061.897</b>
DDG N. 1597 ANGIOGRAFO BIPLANO E REALIZZAZIONE REPARTO DIAGNOSTICO NEURORADIOLOGIA	2019 - DDG N. 1597 6.10.2014	2.243.621		2.243.621
	2019 - RISORSE CORRENTI		168.891	168.891
		<b>2.243.621</b>	<b>168.891</b>	<b>2.412.512</b>



Civico Di Cristina Benratelli

D.A. 234 DEL 7.02.2018 - FSR 2015 - 2016 - REALIZZAZIONE C. O. 118 - BACINO PALERMO TRAPANIE N.U.E.	2019 - D.A. 234 DEL 7.02.2018 - FSR 2015 - 2016 2019 - RISORSE CORRENTI	2.804.944	124.548	2.804.944 124.548
<b>Totale movimenti ante 2018</b>		<b>59.271.877</b>	<b>1.084.442</b>	<b>60.356.319</b>
<b>Totale generale - incrementi 2019</b>		<b>5.063.367</b>	<b>293.439</b>	<b>5.356.806</b>
<b>Totale valore cespiti capitalizzati</b>		<b>64.335.244</b>	<b>1.377.882</b>	<b>65.713.125</b>

### IMM01 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Per le Aziende del SSR il nuovo trattamento contabile degli ammortamenti, ai sensi del Titolo II del D.Lgs. 118/2011 art. 29 lettera b) - relativo ai cespiti acquistati con contributi in conto esercizio, è entrato in vigore nell'esercizio 2014 (L.R n. 5/2014); le aliquote di ammortamento applicate sono quelle previste dall'All.3 del D.Lgs. 118/11 modificato dall'art. 1, comma 36 della Legge 228/2012 (c.d. legge di stabilità), tenuto conto della casistica applicativa emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

A partire dall'esercizio 2017 l'incidenza sul conto economico, attraverso la rettifica dei ricavi di tutti gli investimenti effettuati con contributi in conto esercizio è pari all'importo complessivo dell'investimento. Lo storno è avvenuto in via indiretta rettificando la voce contributi in conto esercizio (voce A2 del conto economico); nello stesso tempo si è provveduto a sterilizzare gli ammortamenti rilevati sulla base delle aliquote determinate dal D. Lgs. 118/11 – All. 3.

### IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Con riferimento alle aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali si rimanda a quanto già affermato con riferimento agli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali.

### IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

IMM03 – SI	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento
------------	--

### IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

IMM04 – SI	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
------------	--

### IMM05 – Svalutazioni.

IMM05 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
------------	--



Civico Di Cristina Bentratelli

**IMM06 – Rivalutazioni.**

<b>IMM06 NO</b>	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
---------------------	---	---

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

<b>IMM07 – NO</b>	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
-------------------	--

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

<b>IMM08– NO</b>	Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.
------------------	--

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IMM09 – Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.	NO	
IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti	NO	
IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
IMM14 – 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	



Civico Di Cristina Benfratelli

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile	
AAA710	<b>Partecipazioni:</b>											
	I.S.M.E.T.T Istituto Mediterraneo per i Trapianti e Terapie ad Alta Specializzazione I.R.C.C.S.	1.100.000			1.100.000							1.100.000
	Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane (Co.A.S.S. S.R.L.) in liquidazione	417			417							417
	CO.RI.QUA	1.000			1.000							1.000
	SEUS 118 (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	176.000			176.000							176.000
	Società consortile per Azioni "Servizi Ausiliari Sicilia"	2.000			2.000							2.000
AAA720	<b>Altri titoli:</b>											
AAA730	Titoli di Stato											
AAA740	Altre Obbligazioni											
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa											
AAA760	Titoli diversi											
	<b>TOTALE</b>	<b>1.279.417</b>			<b>1.279.417</b>							<b>1.279.417</b>

Tab. 12 – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>										
I.S.M.E.T.T Istituto Mediterraneo per i Trapianti e Terapie ad Alta Specializzazione I.R.C.C.S. (dati 2018)	Palermo	Società a responsabilità limitata	2.000.000		12.963.157	69.504.884	428.750	55	1.100.000	costo
Società consortile per Azioni "Servizi Ausiliari Sicilia" (dati 2018)	Palermo	Società consortile per azioni	162.000	100%	871.658	31.562.168		1,23	2.000	costo
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>										
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>										
Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane (Co.A.S.S. S.R.L.) in liquidazione	Palermo	Consorzio						1,16	417	costo
CO.RI.QUA in liquidazione	Palermo	Consorzio						25	1.000	costo
SEUS 118 (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA) (dati 2018)	Palermo	società consortile per azioni	6.400.000	100%	9.302.098	49.254.719	56.249	2,75	176.000	costo

Tab. 13 – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie



Civico Di Cristina Bentratelli

Per quanto riguarda le partecipazioni detenute il dato relativo al patrimonio netto e al risultato d'esercizio si riferisce ai valori rilevabili dall'ultimo bilancio disponibile, e cioè quello relativo all'esercizio 2018.

In ottemperanza al D.Lgs. 175/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", che prevede, tra l'altro, all'art. 20, comma 1, l'obbligo di revisione periodica delle partecipazioni detenute direttamente o indirettamente nelle amministrazioni pubbliche, è stato adottato il provvedimento di ricognizione periodica (Deliberazione n. 1097 del 23.12.2019); L'esito di tale ricognizione è stato comunicato al MEF attraverso la Piattaforma utilizzata per la rilevazione delle Partecipazioni pubbliche.

Nell'ambito delle partecipazioni detenute risulta ancora iscritta la partecipazione detenuta presso il Consorzio Aziende Sanitarie (CO.SA.SS. s.r.l.) per una quota pari a € 417 e la partecipazione presso il Consorzio CO.RI.QUA pari a €1.000; da una visura camerale effettuata nel corso dell'esercizio le suddette società risultano entrambe inattive; in particolare per il consorzio CO.RI.QUA è in corso la procedura di scioglimento e liquidazione; mentre per il Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane s.r.l. sebbene non risulta essere in atto avviato il procedimento di scioglimento e liquidazione della società risulta decorso il termine di durata fissato (31.12.2012) nell'atto costitutivo della stessa, in ultimo dalla suddetta visura l'ultimo bilancio depositato è quello dell'esercizio 2011.

#### IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

IF01 – NO	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
-----------	---

#### Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
IF02 – Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	
IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
IF05 – 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	



Civico Di Cristina Benfratelli

## 6. Rimanenze

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
<b>ABA020</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>3.569.037</b>	<b>3.499</b>	<b>51.645.782</b>	<b>-</b>	<b>48.418.178</b>	<b>6.800.141</b>	<b>-</b>	<b>798.981</b>
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	3.568.315	3.499	51.377.582		48.149.978	6.799.419		798.944
	<i>Medicinali senza AIC</i>					-	-		
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	722		268.200		268.200	722		37
<b>ABA030</b>	<b>Sangue ed emocomponenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.982.152</b>	<b>-</b>	<b>1.982.152</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ABA040</b>	<b>Dispositivi medici:</b>	<b>10.198.435</b>	<b>-</b>	<b>36.882.183</b>	<b>-</b>	<b>37.158.637</b>	<b>9.921.980</b>	<b>-</b>	<b>9.192.795</b>
	<i>Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)</i>	585.742		2.190.014		2.110.510	665.246		461.749
	<i>Presidi medico chirurgici specialistici (B,G,N,Q,R,U)</i>	1.138.349		2.612.094		2.686.179	1.064.264		991.141
	<i>Dispositivi per apparato cardiovascolare (C)</i>	1.087.649		4.533.956		4.839.911	781.694		719.590
	<i>Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione (D, S)</i>	24.450		38.469		36.367	26.552		20.275
	<i>Materiale per dialisi (F)</i>	261.669		1.588.011		1.465.390	384.290		384.290
	<i>Stumentario chirurgica (K, L)</i>	1.864.539		3.449.646		3.365.110	1.949.075		1.926.738
	<i>Presidi medico chirurgici generici (H,M,T01,T02,T03)</i>	587.307		3.131.763		3.109.838	609.232		450.092
	<i>Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)</i>	369.961		6.472.020		6.559.625	282.356		282.356
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	-		-		-	-		3.952
	<i>Dispositivi vari (V) ed altro materiale di consumo (Z11, Z12)</i>	1.868.924		2.068.149		1.833.610	2.103.463		2.036.799
	<i>Reagenti diagnostici (W1)</i>	2.183.050		8.201.539		8.482.181	1.902.408		1.777.631
	<i>Ausili per persone disabili (Y)</i>	26.233		59.352		61.495	24.090		19.400
	<i>Materiale radiografico (Z13)</i>	26.557		16.245		17.217	25.585		24.488
	<i>Dispositivi impiantabili (I)</i>	159.113		2.276.526		2.352.722	82.916		82.916
	<i>Ausili per incontinenza (T04)</i>	14.892		244.399		238.481	20.810		11.377
<b>ABA050</b>	<b>Prodotti dietetici</b>	<b>9.000</b>		<b>61.376</b>		<b>62.557</b>	<b>7.819</b>		<b>4.918</b>
<b>ABA060</b>	<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>ABA070</b>	<b>Prodotti chimici</b>	<b>2.883</b>		<b>2.510</b>		<b>2.997</b>	<b>2.396</b>		<b>1.209</b>
<b>ABA080</b>	<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>ABA090</b>	<b>Altri beni e prodotti sanitari</b>	<b>3.499</b>	<b>3.499</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>ABA100</b>	<b>Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>13.782.854</b>	<b>0</b>	<b>90.574.003</b>	<b>-</b>	<b>87.624.521</b>	<b>16.732.337</b>	<b>-</b>	<b>9.997.903</b>

Tab. 15 a – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA120	Prodotti alimentari	61	-	13	-	13	61	-	-
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	54.769	-	175.214	-	149.411	80.572	-	-
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	52.046	-	52.046	-	-	-
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	44.015	-	177.122	-	184.908	36.230	-	-
ABA160	Materiale per la manutenzione	-	-	9.187	-	9.187	-	-	-
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	5.772	-	5.772	-	-	-
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>98.846</b>	<b>-</b>	<b>419.353</b>	<b>-</b>	<b>401.336</b>	<b>116.863</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tab. 15 b – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari



Civico Di Cristina Benfratelli

### RIM01 – Svalutazioni.

<b>RIM01</b>	–	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro
<b>NO</b>		

### Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	<b>NO</b>	
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	<b>NO</b>	
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	<b>NO</b>	
<b>RIM05 – Altro.</b> 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)?	<b>SI</b>	Il metodo di valutazione delle rimanenze adottato per la valorizzazione delle stesse è il costo medio ponderato. La rilevazione è stata effettuata sulla base dell'inventario fisico al 31.12.2019 effettuato presso i magazzini centrali e i magazzini di reparto giusta nota Prot. 13 del 14.01.2020 dell'U.O.C. Farmacia.; le stesse sono corrispondenti a quanto rappresentato nel conto giudiziale reso dallo stesso responsabile – U.O.C. farmacia ai sensi del regolamento aziendale degli Agenti contabili adottato con deliberazione n. 257/2019 che disciplina le procedure di nomina, le funzioni, i compiti e le responsabilità degli agenti contabili. Tutti i conti giudiziali 2019 individuati con la deliberazione sopra citata sono stati adottati con deliberazione n. 509 del 15.5.2020; La metodologia di inventariazione utilizzata è conforme a quella disegnata dalla procedura PAC; in particolare la stessa è stata programmata e realizzata tramite la costituzione e l'attività effettuata da specifiche squadre di conta costituite in esito a specifiche direttive della direzione strategica.



## 7. Crediti

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
	CREDITI V/STATO - RICERCA	-	-	-	-	-
ABA430	CREDITI V/PREFETTURE	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	-	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>					
ABA360	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	61.037.477	650.738.013	673.751.736	38.023.754	
ABA190	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	59.426.075	375.815.228	398.191.751	37.049.552	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR		274.922.785	274.922.785		
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	1.568.610	-	637.200	931.410	
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	42.792	-	-	42.792	
	Crediti vs Regione per Progetto Diagnosi precoce carcinoma pancreatico	-			-	
	Crediti vs Regione per Progetto formazione Farmacisti area oncologica	42.792	-	-	42.792	
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>					
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	6.204.022	2.207.414	395.468	8.015.968	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione				-	
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:				-	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite				-	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	67.241.499	652.945.427	674.147.204	46.039.722	

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



Civico Di Cristina Benfratelli

Il saldo esistente al 31.12.2019 per Crediti v regione per quota FSR , pari a € 37.049.552 risulta così costituito:

- € 21.802.275 FSR 2019 da incassare al 31.12.2019;
- € 2.878 FSR 2018 da incassare al 31.12.2019;
- € 212 FSR 2017 da incassare al 31.12.2019;
- € 1.991 FSR 2015 da incassare al 31.12.2019;
- € 74.370 PSN 2017 da incassare al 31.12.2019 D.A. 365 /2019 Linea 2.1 “Progetto regionale per il miglioramento dell’accoglienza dei servizi di pronto soccorso”;
- € 1.578.196 PSN 2016 da incassare al 31.12.2019 D.D.G. n. 1940/2017 Dip. Pianificazione strategica - nota Prot. n. 5/Dip/79163 che assegna linea progettuale ministeriale n. 2 (residuo 373.500), D.D.G. n. 2094/2017 Dip Pianificazione Strategica nota Prot. 5/dip/82377 del 26.10.2017 che assegna le linee progettuali ministeriali nn. 5-6; (residuo € 1.050.000) e D.D.G. 247 del 9.2.2018 che assegna contributi relativi alla linea progettuale n. 3.9 e 3.22 (residuo 154.696); quest’ultima linea, sebbene riferibile al PO PSN 2016 è stata assegnata e contabilizzata, in armonia con le direttive impartite dall’Assessorato della Salute nell’esercizio 2018;
- € 933.196 PSN 2015 da incassare al 31.12.2018 per complessivi € 933.196 di cui:
  - € 417.541 con riferimento al 30% del residuo relativo a contributi assegnati con D.D.G. n. 1301/2017 linea progettuale n.4 nota e D.D.G. n. 1302/2017 - linee progettuali nn. 1-2-5-6;
  - € 515.655 contributi assegnati con D.D.G. 248/2018 linea progettuale 3.9 e 3.22 del PO: PSN 2015 interamente da incassare.
- € 913.280 PSN 2014 da incassare al 31.12.2018 - residuo 30% delle linee di finanziamento ammesse a finanziamento (D.A. 1627/15 linee nn. 1-5-6 , Nota Prot. n. 5/Dip/77579 30.09.2016 linee 2 e 4, Nota Prot. n. 5/Dip/78368 del 05.10.2016 Servizio 1 linea 3, DDG 1039/2017 linea 3.27);
- € 1.936.987 PSN 2013 da incassare al 31.12.2018 DDG 1789/2014 da incassare al 31.12.2017 rideterminati ai sensi del D.A. 623/2017;
- € 9.791.166 FSR 2012 da incassare al 31.12.2018;
- € 15.000 FSR 2011 da incassare al 31.12.2018.

Con riferimento ai crediti di parte corrente per FSR - anno 2019 si rappresenta che della somma complessivamente assegnata pari a € 310.038.111 (Tab. A allegata alla Direttiva per la chiusura del bilancio 2019 delle Aziende Sanitarie del SSR ex nota Prot. n. 5/Dip/25143 del 28.05.2020 e Assegnazione definitiva risorse FSR 2018 - nota 44004 del 30.05.2019), nel corso dell’esercizio 2020 e fino al 25.5.2020 sono registrati incassi per € 10.660.716 .



Civico Di Cristina Benfratelli

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state incassate la prima tranne di € 1.859.020 per somme ancora dovute a valere sul FSR 2012 per € 9.791.166 (residuo ancora da incassare al 30.05.2020 pari a € 7.932.146).

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA530	CREDITI V/COMUNI	15.557	3.000.000	309.527	2.706.030	-
	.....					
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	44.385.544	1.862.690	42.016.443	4.231.791	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	53.123		53.123	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-			-	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	24.690	35.576	45.058	15.208	
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>44.410.234</b>	<b>1.951.388</b>	<b>42.061.501</b>	<b>4.300.121</b>	
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	78.812	-	-	78.812	
	Crediti verso ARPA	119.812			119.812	
	F.do Svalutazione	-41.000			-41.000	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-			-	
	.....					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	1.983.902	1.431.552	1.960.718	1.454.736	
	ISMETT	1.983.902	1.431.552	1.960.718	1.454.736	

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				di cui per fatture da emettere
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	
ABA650	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	<b>507.462</b>	<b>49.416</b>	<b>153.763</b>	<b>403.115</b>	
	clirap	1.548.241	-	1.240.092	308.148	
	F.do svalutazione	-1.140.439		1.140.439	-	
	cliva	54.109		54.109	-	
	Erario Credito IRES	-	49.416	-	49.416	
	altri crediti	45.551			45.551	
	<b>CREDITI V/ALTRI</b>					
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.244.617	6.433.178	6.539.916	2.137.879	
	Crediti v/clienti privati	3.420.245	6.433.178	6.567.941	3.285.481	
	F.do svalutazione	-1.175.627	-	28.025	-1.147.602	
ADA680	Crediti v/gestioni liquidazione					
	.....					
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	81.170	2.983.213	2.925.585	138.797	
	Direz. Case Circondariali, INPS, altri	81.170	1.789.406	1.785.229	85.346	
	crediti v/ anticipo premio Inail	-	1.193.807	1.140.356	53.451	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	<b>Altri crediti diversi</b>	<b>1.520.724</b>	<b>1.439.775</b>	<b>1.501.562</b>	<b>1.458.938</b>	
	Crediti per fatture da emettere	1.501.562	1.439.775	1.501.562	1.439.775	
	Avanzi e anticipi vs fornitori	16.153			16.153	
	Crediti per note di credito da ricevere					
	Crediti vs dipendenti per recuperi	3.010			3.010	
	Crediti vs Tesoriere per mandati non andati a buon fine	-			-	

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

Nell'ambito della voce crediti verso altri trovano allocazione i crediti verso privati (cod. Ce ABA670) per un totale complessivo di € 3.285.481 tra cui crediti verso case di cura private e ospedali assimilati per prestazioni sanitarie rese nell'ambito di convenzioni stipulate nel corso del tempo; si tratta in particolare:



Civico Di Cristina Benfratelli

1. crediti v/so Case di cura pari ad € 642.897 per convenzioni per la cessione di sangue e prestazioni sanitarie ex flusso Z;
2. crediti v/so I.O.R. Rizzoli pari ad € 60.830 per convenzione per la cessione di sangue;
3. crediti v/so Buccheri La Ferla pari ad € 347.278 per convenzione per cessione di sangue;
4. crediti v/so GESAP pari ad € 216.671 per convenzione per servizio di accompagnamento e assistenza diretta dei passeggeri con disabilità e mobilità ridotta nel trasporto aereo;
5. crediti v/so INPS pari ad € 287.606 per rimborso oneri personale in comando presso l'INPS (anno formazione 2013-2017);
6. crediti v/so Prefettura pari ad € 188.525;
7. crediti v/so personale in comando verso società controllate UPMC & ITALY pari ad € 29.674;
8. crediti per concessione spazi per un totale 244.150 per distributori automatici verso la ditta Service Espresse pari ad € 85.896 e € 158.254 verso la ditta Sigma S.r.l.;
9. crediti v/so ACI pari ad € 174.959 per le concessioni per area antistante il presidio da adibire a parcheggio (Ditta Catalano);
10. crediti v/ ditta Kedrion pari ad € 11.304 per cessione pasta di cryo;
11. crediti v/ ditta Medipast pari a € 210.077 e € 13.297 ditta Mediterranea pasti per la fornitura del servizio di ristorazione;
12. crediti v/ ditta Locorotondo pari a € 82.062 Delibera n. 2017/0385 per la stipula contratto con il Laboratorio di Ricerche di Locorotondo del Dr. Nicola Locorotondo, per l'esecuzione di una consulenza concernente "l'isolamento di micro RNA e sequenziamento DNA su campioni di sangue periferico provenienti da banche di materiale biologico" nell'ambito di un progetto di ricerca industriale dal titolo "Micro RNA in clinica Oncologica";
13. crediti per lavori per la realizzazione delle aree ospedaliere da destinare a stalli di sosta dell'A.R.N.A.S. nell'ambito dell'affidamento in concessione del servizio di gestione e manutenzione delle aree da destinare a stalli di sosta – Coop ECO-TOURIST € 88.135;
14. crediti connessi al rimborso per l'utilizzo della centrale di sterilizzazione (Ditta Servizi Italia) per € 120.176;
15. crediti v/cliente per sperimentazioni cliniche € 8.003;
16. crediti per prestazioni in regime di intramoenia € 412.934;
17. crediti v/privati "Automobil Club" di Palermo per la concessione di aree adibite a parcheggio € 62.936;
18. crediti v/privati per canoni di affitto di immobili disponibili € 83.967.



Nell'ambito della voce Ce ABA690 Crediti verso altri soggetti pubblici pari a € 138.798 si registrano:

1. Crediti v/so II Casa di reclusione pari ad € 99;
2. Crediti v/so INAIL pari ad € 55.128 di cui 53.450 per regolazione premio anno 2019;
3. Crediti v/so Ministero della Salute (anno 2006) pari ad € 49.700;
4. Crediti v/so Fondo assistenza finanziari per prestazioni sanitarie rese pari a € 24.726;
5. Crediti v/so Comune di Altavilla Milicia pari a € 1.810;
6. Crediti v/so Regione Basilicata anno 2012 pari a € 7.335.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	-	-	-	-
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	-	-	-	-
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.L. n° 56/2000	-	-	-	-
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-	-	-	-
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-	-	-	-
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-	-	-	-
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-	-	-	-
	Crediti v/Stato - altro:	-	-	-	-
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	-	-	-	-
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	-	-	-	-
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-	-	-	-
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	-	-	-	-

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte (A)

CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE					
	Credit v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
ABA370	Credit v/ Regione o P.A. per spesa corrente - IR-AP	-	-	-	-
ABA380	Credit v/ Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-
ABA390	Credit v/ Regione o P.A. per quota FSR	-	-	-	-
ABA400	Credit v/ Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-
ABA410	Credit v/ Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-
ABA420	Credit v/ Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-	-
ABA430	Credit v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-
ABA440	Credit v/ Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-
ABA450	Credit v/ Regione o P.A. per spesa corrente - altro				
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	-	-	-	-
ABA480	Credit v/ Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	-	-	-	-
ABA490	Credit v/ Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-
	Credit v/ Regione o P.A. per ripiano perdite:	-	-	-	-
ABA500	Credit v/ Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-
ABA510	Credit v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-
ABA520	Credit v/ Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>				

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte (B)

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	-	-	-	-
	.....	-	-	-	-
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>				
ABA560	Credit v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-
ABA570	Credit v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	-	-	-	-
ABA580	Credit v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	-	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>				



Civico Di Cristina Benfratelli

	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	41.000	-	-	41.000
	Crediti vs ARPA	41.000			41.000
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-
	.....				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	-
	.....				
ABA650	CREDITI V/ERARIO	1.140.439	-	1.140.439	-
	svalutazione credito per Irap	1.140.439		1.140.439	
	CREDITI V/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.175.627	-	28.025	1.147.602
	svalutazione crediti medipast	209.018			209.018
	Crediti verso privati non documentati	966.609		28.025	938.584
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-
	.....				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	-	-	-	-
	.....				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
	.....				
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-
	.....				

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

Il Fondo svalutazione crediti nel corso dell'esercizio ha subito la seguente movimentazione :

- utilizzo del fondo svalutazione crediti verso l'Erario per € 1.140.139;
- utilizzo del fondo svalutazione crediti verso privati per € 28.025.

Fondo svalutazione crediti verso l'Erario pari a € 1.140.439.

Si riferisce a crediti accesi per € 1.149.547 a seguito di sentenze di accoglimento delle istanze di rimborso dell'IRAP emesse dalla Commissione Tributaria di Palermo e precisamente:

- sentenza n. 110/04/13 depositata l'11 marzo 2013 relativa al rimborso Irap anno 2005 di € 523.483;
- sentenza n. 111/04/13 depositata l'11 marzo 2013 relativa al rimborso Irap anno 2006 di € 626.064 per un totale di € 1.149.547.

Avverso le suddette sentenze l'Agenzia delle Entrate aveva promosso appello (R.G.A. 7239/2013 e 7240/2013); notificati entrambi in data 28.10.2013 l'ARNAS non si costituiva in giudizio.

In sede di redazione del bilancio d'esercizio 2015 l'U.O.C. Economico Finanziario, non essendo esecutive le due sentenze ha ritenuto prudenzialmente di svalutare il credito al 100%.

Tale condotta conforme alle disposizioni di cui all'art 69 del D.Lgs 546/92 che nella versione precedente alle modifiche apportate dal D.Lgs. 156/2015 prevedeva che "In presenza di decisioni favorevoli al contribuente riferite alla restituzione di imposte chieste a rimborso o alla condanna dell'Ufficio alle spese di lite, non è possibile ottenere le somme fino a quando tali sentenze non siano passate in giudicato"; pertanto per le sentenze in parola appellate dall'Agenzia dell'Entrate, in sede di



Civico Di Cristina Bentratelli

redazione del bilancio d'esercizio 2015 si è ritenuto che non costituissero titolo idoneo per l'iscrizione del credito non avendo i criteri di certezza ed esigibilità del credito per l'iscrizione in bilancio.

Infatti soltanto con le modifiche apportate al citato art. 69 del D.Lgs. 546/92, entrate in vigore a decorrere dal 01.06.2016 è possibile attivare da subito il giudizio di ottemperanza senza attendere, come prima, il passaggio in giudicato della sentenza.

L'art. prima citato infatti dispone testualmente "Le sentenze di condanna al pagamento di somme in favore del contribuente e quelle emesse su ricorso avverso gli atti relativi alle operazioni catastali indicate nell'articolo 2, comma 2, sono immediatamente esecutive", con la possibilità di attivare subito il giudizio di ottemperanza, senza attendere, come prima, il passaggio in giudicato della sentenza.

Nel corso del 2018 entrambi i giudizi sono stati trattati dalla Commissione Tributaria di Palermo in contumacia dell'A.R.N.A.S. e definiti con le sentenze n. 1384/01/2018 e n. 1385/01/2018.

Tuttavia, nonostante la mancata costituzione in giudizio, entrambi gli appelli promossi dall'Agenzia delle Entrate sono stati rigettati, con conferma delle decisioni di primo grado in favore dell'A.R.N.A.S. e vittoria delle spese di lite.

Nel corso del 2019 avendo incassate con le reversali nn 921 e 923/2019 le somme oggetto del ricorso rispettivamente (Irap 2016 per € 626.064) e (Irap 2005 per € 523.483) e venendo meno i rischi di soccombenza e di conseguenza le ragioni poste a fondamento della svalutazione del credito l'U.O.C. Economico finanziario ha provveduto a svincolare il fondo svalutazione credito verso erario mediante la contabilizzazione di un componente positivo di reddito.

#### Fondo svalutazione crediti verso privati

Nel corso dell'esercizio 2019 nell'ambito dei crediti verso privati di formazione 2010 ed ante per i quali in sede di redazione del bilancio d'esercizio 2016 si era costituito, a titolo prudenziale, un fondo svalutazione si è proceduto allo svincolo del medesimo fondo per € 28.025 pari al valore dei crediti incassati; la quota residuale del suddetto fondo (€ 938.584) è stato mantenuto a titolo prudenziale, in quanto non si sono verificati eventi gestionali tali da giustificare un utilizzo del fondo per le motivazioni per le quali, a suo tempo lo stesso era stato costituito; pertanto restano accantonati, a titolo prudenziale le seguenti poste:

1. **€ 938.584** sono correlati alla svalutazione di poste contabili verso privati di cui si è ritenuta dubbia l'esigibilità di riscossione, considerata sia la vetustità dell'iscrizione contabile egli stessi (trattasi di crediti di formazione e rilevati nei bilanci 2000-2010), che l'insufficiente supporto documentale rilevato agli atti d'ufficio che ne possa supportare l'attivazione di procedure di riscossione coatta;



Civico Di Cristina Benfratelli

2. **€ 41.000** sono stati accantonati nel corso dell'esercizio 2016 in relazione al credito iscritto nella voce del Modello SP consuntivo 2017 ABA620 "Crediti verso Enti Regionali", ad oggi pari a € 119.811. Tale correttivo prudenziale è riconducibile ai crediti rilevati negli anni 2015 e ante nei confronti dell'ARPA per emolumenti corrisposti a personale dipendente dell'Azienda in posizione di comando presso l'Agenzia; a seguito della valutazione del grado di esigibilità di tale partita si è proceduto, su comunicazione disposta dall' U.O.C. Risorse Umane nota prot. n. 2221 del 8.3.2016 ad effettuare la svalutazione sopra citata;
3. **€ 209.018** si riferiscono ai crediti iscritti verso la società Medipast (iscritto nel corso dell'esercizio 2015) a seguito di autorizzazione della Direzione considerato che nei confronti della stessa è tutt'ora in corso una procedura di amministrazione controllata.

A tutt'oggi sono ancora in corso le procedure per il recupero coattivo dei crediti nei confronti dell'Arpa – Agenzia Regionale per la Protezione dell' Ambiente – (Deliberazione n. 789/2019) e nei confronti della Casa di Cura Serena – (Deliberazione n. 975/2018).



Civico Di Cristina Bentratelli

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2019					
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>						
ABA360	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	13.077.410	77.290	-	2.319.179	670.352	25.405.888
-IB-1170	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-	-	-	-
-IB-1150	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-	-	-	-
ABA190	Credit v/Regione o P.A. per quota FSR	12.656.433	1.991	-	1.841.253	670.352	21.879.524
	€ 15.000 Assegnazione Frs 2011 sottoconto regionale 1150 attualemc oggetto di pignoramento per atto PPT promosso da Farnafactoring RGE 7911/11 disposto dal G.d.E. Per imposta di registrazione ordinanza di pagamento	15.000					
	Quota Assegnazione FSR 2012	9.791.166					
	Quota Assegnazione FSR 2015		1.991				
	Quota Assegnazione FSR 2017				212		
	Quota Assegnazione FSR 2018 ( rettificata assegnazione 2018 per stranieri irregolari nota DPS n.4678 del 26.01.2020 )						2.879
	Quota Assegnazione FSR 2019						72.275.323
	SOSTEGNO ANNO 2019						46.138.590
	Fondi assegnati per rinnovi contrattuali						-
	screening neonatale Fsr 2019						377.851
	Fibrosi cistica 2019						416.770
	Quota finanziamento Kednion 2019						-
	contributo integrativo CRT 2019						2.001.897
	contributo convenzione Kednion - 2019						13.229.554
	Contributo vincolato SAS 2019						2.670.570
	Contributo vincolato SEUS 118 - 2019						7.762.540
	Incentivazione Plasma ex D.A. 15.12.00						1.108.675
	Rinnovi CCNL 2016-2018 area sanitaria						3.291.156
	Rimborso personale comandato						98.823
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003 "Linee guida per l'erogazione delle prestazioni di day surgery e day hospital", GURS n. 32 del 18 luglio 2003						1.743.431
	Tabella A 2019						159.209.130
	RECUPERO EMODERIVATI IN ECCESSO						286.200
	Acconti 2019						-
	Progetti Obiettivo PSN 2014	913.280					-
	Progetti Obiettivo PSN 2013	1.936.987					-
	Progetti Obiettivo PSN 2015 (Decreto assegnato 2017 - 2018)				417.541	515.655	
	Progetti Obiettivo PSN 2016 - DDG 1940 del 9.10.2017				1.423.500	154.697	
	Progetti Obiettivo PSN 2017 - D.A. 365 /2019						74.370
-IB-1100	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
-IB-1110	Credit v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
-IB-1120	Credit v/Regione o P.A. per acconto quota FSR (*)	-	-	-	-	-	-
-IB-1130	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
-IB-1140	Credit v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
ABA450	Credit v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro (**)	378.185	75.299	-	477.926	-	3.526.364
	Ripiano perdite 2009 sott.29/2012 pignorato per effetto di atto PTT promosso dalla farmafactoring RGE 7007/12 per € (365.184,53) e dalla Ditta Dussmannservice RGE 4646/12 disposto dal G. d E. per imposta di registrazione (13.000)	378.185					
	Credit DDS 643/18 ripartizione a titolo di rimborso per prestazioni sanitarie a favore di stranieri non in regola				477.926		
	crediti per nostro personale in comando presso Regione (Dottoressa M. G. Furnari)		75.299				
	Credit vs Regione - Payback						3.526.364
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA (**):</b>	42.792	-	-	-	-	-
	Credit vs Regione per Progetto formazione Farmacisti area oncologica	42.792					
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>						
ABA480	Credit v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.334.449	3.681.519	-	-	-	-
-IB-1190	Credit v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-	-	-	-
	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite:						
-IB-1500	Credit v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
-IB-1510	Credit v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-
-IB-1520	Credit v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
ABA350	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	17.411.859	3.758.809	-	2.319.179	670.352	25.405.888

Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte



Civico Di Cristina Benfratelli

Con riferimento ai crediti verso regione esposti nella tabella 20 persistono al 31.12.2019 i seguenti pignoramenti:

- **Voce SP ABA390** Credito pari a € **15.000** relativo anno di formazione 2011 - si tratta di un credito relativo al sotto conto regionale 1150/2011 oggetto di pignoramento per il quale attualmente ancora esiste un blocco del 07.03.2013 per atto di PPT promosso da Farmafactoring RGE 7911/11 disposto dal G.d.E. per imposta di registrazione ordinanza di pagamento;
- **Voce SP ABA460** credito pari a € **42.792** di formazione 2002: tale credito è riconducibile al sottoconto n. 1044/2002 sul quale esiste un blocco del 04.07.2012 per atto di PPT promosso dalla Ditta Promedical S.R.L. RGE 27785/12;
- **Voce SP ABA450** credito residuo relativo al sotto conto regionale n. 29/2012 bloccato dal cassiere a fronte di due specifici pignoramenti : blocco del 21.02.2012 di € **365.185** per atto di PPT promosso dalla Ditta Farmafactoring Spa – RGE 7007/2012 ; blocco di € **13.000** per atto si PPT promosso dalla ditta Dussmannservice S.r.l. – RGE 4646/12 disposto dal G.d.E. per imposta di registrazione.

In merito a tali blocchi sono state avviate le verifiche con i legali di parte avversa funzionali ad ottenere lo svincolo pertanto si è ritenuto opportuno mantenere l'iscrizione del credito verso Regione.

Nella voce ABA450 Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente – altro sono iscritti, anche:

1. crediti per rimborso oneri stipendiali per personale comandato pari a € **75.299**;
2. crediti per rimborso oneri per prestazioni sanitarie a favore di stranieri non in regola con le norme di ingresso e soggiorno assegnate con D.D.S. 643/2018 per € **477.927**;
3. crediti per Payback ordinario 2019 assegnato con nota prot. n. 5°/Dip/28158 del 19.06.2020 per € 249.478 oltre al Payback 2013-2017 assegnato con la medesima nota di € 3.276.885 per un totale complessivo pari a € **3.526.364**.



Civico Di Cristina Bentratelli

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31.12.2019 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	5.181	-	-	-	2.700.849
	Comune di Palermo - servizio sanitario effettuato da personale C.O. 118 per servizio di protezione civile Festino di Santa Rosalia	2.752				
	Comune di San Vito Lo Capo - servizio sanitario effettuato da personale C.O. 118 Caus Caus Fest	2.429				
	Comune di Palermo - servizio sanitario effettuato da personale C.O. 118 per servizio di protezione civile Festino di Santa Rosalia					849
	Finanziamento lavori di realizzazione del Parcheggio pubblico multipiano a servizio del quartiere Albergheria e dell'Ospedale di Bambini della città di Palermo.					2.700.000
<b>ABA550</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	989.449	1.238.344	676.264	773.292	607.565
<b>ABA560</b>	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	-
<b>ABA570</b>	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	989.449	1.238.344	676.264	773.292	554.442
<b>ABA580</b>	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	53.123
<b>ABA590</b>	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	-
<b>ABA600</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	655	-	-	-	14.553
	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>990.104</b>	<b>1.238.344</b>	<b>676.264</b>	<b>773.292</b>	<b>622.118</b>
<b>ABA610</b>	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	-	-	-	-	-
<b>ABA620</b>	Crediti v/enti regionali:	-	42.328	36.484	-	-
	ARPA	-	83.328	36.484	-	-
	Svalutazione Crediti	-	41.000	-	-	-
<b>ABA630</b>	Crediti v/apertamenti gestionali:	-	-	-	-	-
	.....	-	-	-	-	-
	.....	-	-	-	-	-
<b>ABA640</b>	Crediti v/altre partecipate:	-	-	-	88.271	1.366.465
	LSMETT	-	-	-	88.271	1.366.465
<b>ABA650</b>	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	93.053	-	-	-	310.062
	cl irap	-	-	-	-	308.148
	cl im	-	-	-	-	-
	credito vs Erario IRES	47.502	-	-	-	1.914
	altri crediti	45.551	-	-	-	-
<b>ABA660</b>	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	1.139.104	214.258	92.479	128.872	2.160.901
<b>ABA670</b>	Crediti v/clienti privati	2.223.182	201.721	90.989	125.615	643.974
	Fondo Svalutazione Crediti Privati	1.147.602	-	-	-	-
<b>ABA680</b>	Crediti v/gestioni liquidatore	-	-	-	-	-
	.....	-	-	-	-	-
	.....	-	-	-	-	-
<b>ABA690</b>	Crediti v/altri soggetti pubblici	63.525	12.537	1.490	3.257	57.985
	INAIL	1.413	-	-	-	53.715
	H Casi Circondariale	99	-	-	-	-
	Ministero della Salute	49.700	-	-	-	-
	Regione Basilicata - Crediti Finanziamento progetto follow up trapianali	7.335	-	-	-	-
	Guardia di Finanza	4.978	12.537	1.490	3.257	2.467
	Comune di Altavilla Militara	-	-	-	-	1.810
<b>ABA700</b>	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
	.....	-	-	-	-	-
<b>ABA710</b>	<b>Altri crediti diversi</b>	-	-	-	-	1.458.938
	Avanzi e anticipi vs fornitori per affrancature postale	-	-	-	-	16.153
	Crediti per note di credito da emettere	-	-	-	-	-
	Crediti vs dipendenti	-	-	-	-	3.010
	Crediti vs altri - Crediti di natura diversa	-	-	-	-	-
	Crediti fatture da emettere	-	-	-	-	1.439.775

Tab. 21- Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione - II parte



Civico Di Cristina Benfratelli

Nell'ambito dei Crediti verso Comuni si rilevano crediti verso il Comune di Palermo per € 2.700.000 da ricondurre al Finanziamento c.d. "Patto per il Sud" stipulato tra il Comune di Palermo e la Presidenza del Consiglio dei Ministri a valere delle risorse finanziarie del Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC 2014 – 2020); tra le aree tematiche dello stesso figura la realizzazione di un parcheggio multipiano pubblico a servizio del quartiere Albergheria e dell'Ospedale dei Bambini della città di Palermo; per effetto di tale accordo è stata stipulata apposita convenzione tra il Comune di Palermo e l'Azienda Ospedaliera ARNAS Civico, che regola, tra l'altro, gli aspetti finanziari della convenzione e riconosce esplicitamente un finanziamento pari a € 3.000.000 che, ai sensi dell'art 29, comma 1 del D.Lgs. 118/11 possa configurarsi quale provvedimento di assegnazione del contributo; di tale convenzione se ne è preso atto con la Deliberazione n. 18 del 29.4.2019 .

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>			
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	<b>37.049.552</b>	-	-
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	-	-	-
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	-	-	-
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	37.049.552	-	-
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	-	-
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	-	-	-
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	-	-	-
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	4.457.773	-	-
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	<b>42.792</b>	-	-
	Crediti vs Regione per Progetto formazione Farmacisti area oncologica	42.792	-	-
	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>8.015.968</b>	-	-
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	8.015.968	-	-
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	-	-	-
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:</b>	-	-	-
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	-	-	-
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>49.566.085</b>	-	-

Tab. 22 Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31.12.2018 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	2.706.030	-	-
	.....	2.706.030	-	-
	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	-	-	-
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	4.231.791	-	-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	53.123	-	-
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-
ABA600	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	15.207	-	-
BA540	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	4.300.121	-	-
	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	1.533.548	-	-
ABA620	Crediti v/enti regionali:	78.812	-	-
	ARPA	119.812	-	-
	F.do svalutazione crediti	41.000	-	-
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	1.454.736	-	-
	ISMETT	1.454.736	-	-
ABA650	<b>CREDITI V/ERARIO</b>	403.115	-	-
	c/IRAP	308.148	-	-
	crediti vs Erario per Ives	49.416	-	-
	altri crediti	45.551	-	-
ABA660	<b>CREDITI V/ALTRI</b>	3.735.615	-	-
ABA670	Crediti v/clienti privati	3.285.481	-	-
	F.do svalutazione crediti	1.147.602	-	-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
	.....	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	138.798	-	-
	INAIL	55.125	-	-
	Ministero della Salute	49.700	-	-
	Regione Basilicata	7.335	-	-
	casa circondariale	99	-	-
	Comune Altavilla Milizia	1.810	-	-
	Guardia di Finanza	24.729	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
ABA710	<b>Altri crediti diversi</b>	1.458.938	-	-
	Crediti per fatture da emettere	1.439.775	-	-
	Crediti vs dipendenti	3.010	-	-
	Crediti vs altri - Crediti di natura diversa	16.153	-	-

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI AGRIGENTO		18.585	21.453
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA		54.979	1.641
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA		745	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA		114.211	15.745
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO		1.072.307	
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI RAGUSA			5.901
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI SIRACUSA			2.506
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI		180.471	
AO CANNIZZARO DI CATANIA		19	
AO PAPARDO PIEMONTE DI MESSINA		4.825	
POLICLINICO DI CATANIA		2.628	
AOR VILLA SOFLA CERVELLO DI PALERMO		301.564	
POLICLINICO DI PALERMO		2.476.627	
POLICLINICO DI MESSINA		1.447	
IRCCS - BONINO PULEJO		3.382	5.876
		<b>4.231.791</b>	<b>53.123</b>

**Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni**

#### Crediti per incremento Patrimonio netto

Nell'ambito dei "Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti" non sono stati rilevati nuovi finanziamenti; il saldo al 31.12.2019 per un totale di € 8.015.968 è riconducibile ai seguenti finanziamenti:

- € 147.369 Finanziamento Lavori di ristrutturazione ed adeguamento dell'Ospedale dei bambini "G. Di Cristina" D.D.G. 7171 del 30.12.2005;
- € 56.523 Finanziamento Lavori di Ampliamento dell'Area di Pronto Soccorso nel padiglione delle emergenze D.D.G. 1206 del 18.6.2013;
- € 3.743.209 Finanziamento Adeguamento Sistema Informativo Aziendale DDG 1594/2014;
- € 2.000.000 Finanziamento Realizzazione U.O. di Neurologia del P.O. Civico DDG 1597/14 ;
- € 23.595 Finanziamento Lavori di ristrutturazione del Padiglione Maternità - Decreto Dirigenziale del Ministero della Salute 11.4.2006;
- € 1.608.185 Lavori Nuovo Oncologico D.M del 11.04.2006;
- € 437.087 Chirurgie Generali 2 Stralcio D.M del 15.03.2006.





Civico Di Cristina Benfratelli

**CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.**

<b>CRED01 NO</b>	-	Nel corso del 2019 non sono state effettuate ulteriori svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante,
----------------------	---	---

**Altre informazioni relative ai crediti.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	SI	Per il dettaglio si rimanda a quanto rappresentato a pag. 38-39 della presente nota integrativa
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
<b>CRED04 – Altro.</b> 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	



8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore netto
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	Partecipazioni in imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in imprese collegate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA740	Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Tab. 26 - Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
***									
<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
***									
<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
***									

Tab. 27 - Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Valore finale
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	Cessioni (valore netto)	
ABA730	<b>Partecipazioni in imprese controllate:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	***										
	<b>Partecipazioni in imprese collegate:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	***										
	<b>Partecipazioni in altre imprese:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
***											
ABA740	<b>Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
***											

Tab. 28 - Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni



**Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO		
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>AF04 – Altro.</b> 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		



## 9. Disponibilità liquide

Nell'ambito delle disponibilità liquide, dal riscontro delle disponibilità di cassa e il quadro di raccordo prodotto dal Cassiere Unicredit per il periodo 01.01.2019 – 31.12.2019 si è rilevato un perfetto allineamento dei valori riscontrati tra il giornale di cassa e i dati comunicati dal tesoriere.

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	12.565	211.404	203.581	20.388
ABA770	Istituto Tesoriere	-	-	-	-
ABA780	Tesoreria Unica	48.030.054	386.967.994	333.243.988	101.754.060
ABA790	Conto corrente postale	11.114	535	285	11.364
					101.785.812

	ABA760 - Cassa	2019	2018	variazioni
	Cassa economale	15.046	116	14.930
	Cassa CRT	-	-	-
	Cassa ticket	5.342	12.449	7.107
	Totale	20.388	12.565	7.823

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

### DL01 – Fondi vincolati.

DL01 – NO	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati
-----------	--

### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
DL02 – Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	
DL03 – 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	



### 10. Ratei e risconti attivi

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
CA0020		-	-
	...		
	...		

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
ACA040		-	-
	...		
	...		

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
RR01 – 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	



Civico Di Cristina Benfratelli

## 11. Patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale
			Giro conti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	25.785.803	-	-	-	-	25.785.803
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	152.473.840	9.294.146	5.893.049	9.010.722	-	159.754.851
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	32.970.688			2.214.006		30.756.682
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	-					-
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88						-
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca						-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro						-
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	102.072.597		2.207.415	4.488.856	503.600	100.294.756
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	-		3.000.000	-		3.000.000
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da Regione	17.430.554	9.294.146	685.634	2.300.865	583.451	25.692.921
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da altri soggetti	17.486			6.995		10.491
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	3.19.029		645.348	201.775		762.602
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni						-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire						-
PAA140	Contributi da reinvestire						-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti		-	-			-
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro						-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	475.955	34.041	-	-	-	509.996
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	34.041	-34.041	-	-	56.285	56.285
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	179.088.668	9.294.146	6.538.397	9.212.497	-	186.869.536

Tab. 32 – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto



Civico Di Cristina Bentratelli

dettagli o-finanz	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riscossi	di cui investiti
PAA020	Per beni di prima dotazione:								
	...assegnati in data antecedente al 1/1/2011	32.970.688			2.214.006		30.756.682		
	...assegnati a partire dall'1/1/2011 (dettagliare)								
PAA030	Da Stato:								

Tab. 33 A - Consistenza, movimentazioni, e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto



Civico Di Cristina Benfratelli

dettaglio finanziamenti	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						
			Circolanti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzati a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui successi	di cui investiti
<b>FAA070</b>	<b>Da Regione:</b>	101.072.597			4.488.661	3.711.415	100.294.751	195.469	
	1-CIRURGIA GENERALE D.A.	5.723.244			273.182		5.450.062		
	1-BANCA DEL SANGUE D.A. 33672 DEL 24/07/2000	1.215.091			50.821		1.164.270		
	3-DICRBTNA DDG 7171/2005	10.393.178			635.627		10.116.551	56.450	
	6-IMMETT	11.560.350			605.567		10.954.783		
	7-LAVORI CIRURGIA GEN. DISTRALCIO DDG 370/2014	3.883.581			150.846	503.476	4.236.218	93.914	
	8-Lavori Chirurgie Speciali D.M. del 15/03/06	2.626.811			100.341		2.526.270		
	9-MATERNITÀ DDG 450 DEL 18/04/2003	2.218.398			104.102	30.158	2.184.454	26.563	
	10-MEDICINA	2.179.732			86.318		2.093.414		
	10-ONCOLOGICO D. M. DEL 18/04/2006	18.189.162			641.655	1.653.781	19.201.308	18.000	
	12-PSICHIATRIA DDG 404/2009 DEL 01/04/1009	436.379			16.949		419.430		
	13-FONDIPO-FERS 2007/2013	204.189			32.100		82.079		
	17-ART. 71 LEGGE 448/98 DDG 3735 01/07/2004	45.791			5.802		39.989		
	18-DM DEL 26/03/2003 ART. 20 L. 67/88	117.766			82.292		55.474		
	11-ADEGUAMENTO SISTEMA INFORMATIVO DDG 1595/2014	4.142.525			254.531		3.887.994		
	20 - CESPITI RESIDUALI FINANZIATI PRESENTI IN SCI	10.439.976			878.939		9.561.037		
	24 - PADRIGIONE DELLE EMERGENZE	3.320.352			112.301		3.208.051	200.472	
	26 - CONTRIBUTO CUR - NUB	2.950.000			183.970		2.766.070		
	37 - REALIZZAZIONE U.O. NEURORADIOLOGIA P.O. CIVICO DI PALERMO	2.000.000			143.348	503.400	2.360.252		
	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO	11.007.037					11.007.037		
<b>FAA080</b>	<b>Da altri soggetti pubblici:</b>								
<b>FAA090</b>	<b>Per investimenti da rettifiche contribuiti in conto esercizio:</b>	17.448.041	9.294.146	685.633	2.307.860	583.451	25.703.411		25.703.411
FAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifiche contribuiti in conto esercizio - da altri soggetti	17.448			6.993		10.491		
FAA090	Per investimenti da rettifiche contribuiti in conto esercizio - Regione:	16.151.206			2.144.974	0	14.006.232		
	Contributo PLASMA 2017- FSN 2017				1463	14.628	13.165		
	G.U.C.H. centro cardiopatico adulti	1.066.584			32.431		1.034.153		
	Finanziamenti per investimenti da rettifiche contribuiti in conto esercizio da Regione - Investimenti futuri (Cardiologia D.A. 2726/2017 L. 29) - Direttiva DPS 40452/2019		3.045.000				3.045.000		
	Finanziamenti per investimenti da rettifiche contribuiti in conto esercizio da Regione - Investimenti futuri (invest residui 2016-2017-2018 Provveditorato) - Direttiva DPS 40452/2019		4.139.614				4.139.614		
	Finanziamenti per investimenti da rettifiche contribuiti in conto esercizio da Regione - Investimenti futuri (invest residui 2016-2017-2018 Tecnico L. 31) - Direttiva DPS 40452/2019		2.069.332				2.069.332		
	Finanziamenti per investimenti da rettifiche contribuiti in conto esercizio da Regione - Investimenti futuri (Finanziamento ex art 71 SIO L. 32)								
	Finanziamenti per investimenti da rettifiche contribuiti in conto esercizio - da Regione - investimenti futuri - Anno 2019					194.246	194.246		
	Finanziamento U.O. neurologia FSN 2014								
	Finanziamenti per investimenti da rettifiche contribuiti in conto esercizio - da Regione - investimenti futuri - Assegnazione contributi prot. N. 7738 del 21.05.2020			685.633			685.633		
	Fin 2010				468	31.192	10.724		
	Fin 2011	10.374			8.336	40.260	42.698		
	Fin 2012	3.184			3.963	68.726	67.947		
	Fin 2013	112.630			85.295	197.762	245.097		
	Fin 2014	66.177			17.879	14.880	62.778		
	Fin 2016				6.037	22.157	16.100		

Tab. 33 B.-Consistenza, movimentazioni, e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto



Civico Di Cristina Benfratelli

Nell'ambito delle poste di patrimonio netto – voce PAA090 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio da Regione - sono state stornate, con metodo indiretto, il controvalore degli acquisti effettuati a valere sulle risorse correnti anno 2019 per € 685.633; tale voce trova corrispondenza nell'ambito della voce di ricavo – Ce AA0240 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti.

€ 88.135 sono riconducibili a lavori di realizzazione delle aree ospedaliere da destinare a stalli di sosta all'interno dell'ARNAS Civico già collaudate al 31.12.2019;

€ 597.498 sono riconducibili ad investimenti correlati ad acquisti di apparecchiature, attrezzature sanitarie e per interventi strutturali già effettuati nel corso del 2020 al fine di fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID -19 che non hanno trovato copertura nell'ambito del CE di previsione economica 2020; di tali investimenti si è chiesta autorizzazione alla Regione Assessorato della Salute al fine di poter operare le rettifiche dei contributi in c/ esercizio alla voce AA0250.

Oggetto	pad	conto	Delibera di affidamento	importo	stato lavori	ditta	det finale di collaudo e liquidazione
Lavori realizzazione filtri ingressi esterni UTIR	pad 4	1.01.02.03.0101	n. 455 del 30/4/2020	38.927	Ultimati e in uso	Lo verso	n. 35 del 28/05/2020
Riconversione n. 6 posti T.I. piano 2 e realizzazione n. 6 posti malattie infettive piano terra	pad 11	1.01.02.03.0101	n. 450 del 30/4/2020	209.000	Ultimati e in uso	Ircim s.r.l.	in corso
Lavori di sdbature corpo scala pad 4	pad 4	1.01.02.03.0101	n. 492 del 08/05/2020	33.883	Ultimati e in uso	Sunlight S.r.l.	n. 30 del 21/05/2020
Realizzazione impianto gas medicali da dedicare ai nuovi posti di malattie infettive al piano terra del padiglione 11	pad 11	1.01.02.04.0101	n. 458 del 30/4/2020	27.900	Ultimati e in uso	Air Liquide	n. 54 del 18/6/2020
Impianto Ossigeno osservazione Covid n. 7 prese	pad 10	1.01.02.04.0101	n. 495 del 08/05/2020	14.640	Ultimati e in uso	Air Liquide	n. 55 del 18/6/2020
ripristino impianto gas medicali 1 piano	pad 4	1.01.02.04.0101	n. 494 del 08/05/2020	17.080	Ultimati e in uso	Air Liquide	in corso
Impianto aria compressa piano terra pad Maggiore	P.o. Di Cristina	1.01.02.04.0101	n. 468 del 05/05/2020	14.413	Ultimati e in uso	Air Liquide	n. 58 del 18/6/2020
Filtro portineria padiglione centrale e automazione cancello	P.o. Di Cristina	1.01.02.03.0101	n. 451 del 30/4/2020	19.865	Ultimati e in uso	Lo verso	n. 47 del 05/06/2020
Ripristino pavimento e sistemazione locali ex per spogliatoi UTIR	pad 4	1.01.02.03.0101	n. 457 del 30/4/2020	13.860	Ultimati e in uso	Vitano Salvatore	n. 46 del 05/06/2020
copertura e impermeabilizzazione pad maggiore	P.o. Di Cristina	1.01.02.03.0101	n. 505 del 14/05/2020	73.901	In corso ultimaz agosto	Suron	
acquisto ambulanza Tipo C		1.01.02.07.0101	n. 606 del 8.6.2020	134.029	in fase di collaudo	ORION SRL	
				<b>597.498</b>			

In ottemperanza alla direttiva regionale prot. n. 70452 del 16.10.2019 sul trattamento contabile degli investimenti effettuati con contributi assegnati in esercizi precedenti ed, in coerenza a quanto stabilito dalla casistica applicativa del D. Lgs. 118/11, le quote residue dei contributi iscritti al 31.12.2018 al Fondo “Quote inutilizzate contributi per destinazione ad investimenti” (sottoconto 2.02.04.01.9901) istituito, sulla base della direttiva di chiusura del bilancio d’esercizio 2015, (voce SP – voce PBA160), pari a € 9.294.146; secondo il dettaglio meglio rappresentato nella tabella sottosegnata sono stati oggetto di una permutazione patrimoniale dalla voce SP - codice PBA160 “Quote inutilizzate contributi da Regione per quota FS vincolato”, alla voce SP - codice PAA090 “Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio” sottoconto 2.01.02.07.04, senza procedere alla valorizzazione delle voci di CE “AA0260 - Rettifica contributi in e/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi” e “AA0280 – Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato”.



Civico Di Cristina Bentratelli

Nella tabella sottosegnata si rappresenta il dettaglio degli investimenti effettuati con quote residue.

Descrizione	Somma residua (accantonata e non utilizzata) al 31.12.2018 VOCE SP PBA160
2016 - QUOTE NON UTILIZZATE CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	670.146
2017 - QUOTE NON UTILIZZATE CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	1.600.000
2017 - QUOTE NON UTILIZZATE CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI D.A. 2726/2017 del 22.12.2017	3.085.000
2018 - QUOTE NON UTILIZZATE CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	3.939.000
<b>TOTALE</b>	<b>9.294.146</b>

Tali operazioni contabili straordinarie effettuate sulla base delle indicazioni tecniche contenute nella citata direttiva sono state recepite dall'Azienda con atto deliberativo n. 622 del 11.06.2020.

Per effetto di tale metodologia il valore complessivo degli investimenti finanziati con risorse correnti, sia quelli effettivamente entrati nel ciclo produttivo realizzati con contributi in c/esercizio di esercizi precedenti riclassificati dal sottoconto 2.01.02.07.04 al sottoconto 2.01.02.07.02 del nuovo PdC regionale, (sempre all'interno della voce A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi), sia quelli ancora in corso (anticipi per lavori e/o attrezzature da collaudare) al 31.12.2019 realizzati con la stessa tipologia di risorse (contributi in c/esercizio quote PO/PSN) accantonate alla voce PBA160 non inserite nella ricognizione di cui alla deliberazione n. 622 del 11.06.2020. e riclassificate alla voce SP PAA090 - sottoconto 2.01.02.07.04 del nuovo PdC regionale per un totale complessivo di € 583.451 sono stati esposti nella colonna "Altre variazioni" della tabella 32 secondo il seguente dettaglio:

<b>Investimenti effettivamente entrati nel ciclo produttivo realizzati con contributi in c/esercizio quote PO/PSN E FSN accantonate alla voce PBA160 non inserite nella ricognizione di cui alla deliberazione n. 622 del 11.06.2020 e riclassificate alla voce SP PAA090</b>	
14.628	PLASMA - FSN 2017 CAPITALIZZAZIONE INVESTIMENTI EFFETTUATI SU QUOTE PO PSN VARI
374.577	ANNI
<b>TOTALE A</b>	<b>389.205</b>
<b>Investimenti avviati ancora in corso al 31.12.2019 realizzati con contributi in c/esercizio quote PO/PSN accantonate alla voce PBA160 non inserite nella ricognizione di cui alla deliberazione n. 622 del 11.06.2020 e riclassificate alla voce SP PAA090 - sottoconto 2.01.02.07.04 del nuovo PdC regionale</b>	
16.480	LAVORI IN CORSO PO PSN 2013 TELENEURES
101.230	LAVORI IN CORSO PO PSN 2014 PSN 2014 L.P. 5.21 - Implementazione della RM fetale e perinatale per diagnosi e follow-up di malformazioni
76.535	LAVORI IN CORSO PO PSN 2014 PSN 2014 L.P. 5.21 - Implementazione della RM fetale e perinatale per diagnosi e follow-up di malformazioni a carico del SNC
<b>TOTALE B</b>	<b>194.246</b>
<b>TOTALE A+B</b>	<b>583.451</b>



Civico Di Cristina Benfratelli

### PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

<b>PN 01 – SI</b>	Nel corso dell'esercizio sono state rilevate donazioni e lasciti vincolate ad investimento dettagliate nella tabella seguente sia le somme di denaro destinate ad investimento, nonché i cespiti donati sono trattati in analogia ai cespiti acquistati con contributi in conto capitale
-------------------	--

DELIBERAZIONI	DATA	DESCRIZIONE/OGGETTO	IMPORTO
21 D.G.	30/04/19	N.14 COMODINI SU RUOTE	1.708
95 C.S.	24/01/19	N.1 ARMADIO	240
96 C.S.	24/01/19	N.1 TV LED SAMSUNG 55	499
97 C.S.	14/01/19	N.1 PC N.1 STAMPANTE	699
98 C.S.	24/01/19	N.7 BILANCE E N. 3 SCAFFALAT.	569
156 C.S.	06/02/19	N.1 CARRELLO	610
161 C.S.	06/02/19	N. 2 TV 32"	300
189 D.G.	31/05/19	N.1 APPARECCH. ECOMEDIC	29.524
189 C.S.	12/02/19	N. 4 TV 32"	612
249 D.G.	07/06/19	N. 1 BILANCIA	160
292 C.S.	13/03/19	MONITOR 4 X 4 PER PRAMETRI VIT	2.154
299 C.S.	14/03/19	N.1 ELETTROCARDIOGRAFO	1.806
328 C.S.	21/03/19	STRUMENTI MUSICALI	3.200
331 C.S.	21/03/19	N.1 FORNO A MICROONDE	90
332 C.S.	21/03/19	ATTREZZ. VARIE	11.041
680 D.G.	03/10/19	STRUMENTO A RAGI INFRAROSSI	1.947
921 D.G.	04/12/19	N. 1 FASCIATOIO	290
922 D.G.	04/12/19	N.2 TV	400
924 D.G.	04/12/19	IMPIANTO MODULARE	27.497
925 D.G.	04/12/19	12 INFISSI ESTERNI	12.554
964 D.G.	05/12/19	N.1 SONDA LINEARE ECOGR.	6.222
766 D.G.	22/10/19	N.5 PC	0
1049 D.G.	19/12/19	N. 1 LIBRERIA	400
202 C.S.	14/02/19	PARCHEGGIO DITTA ECOTOURIST	542.824
<b>TOTALE</b>			<b>645.347</b>

### PN02 – Fondo di dotazione

<b>PN02</b>	
-------------	--

### Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>PN03 – Altro.</b> 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)?	<b>NO</b>	



Il dettaglio della movimentazione degli utilizzi delle poste patrimoniali si trova rappresentato, per linea di finanziamento, nella tabella 33.

#### Utili/perdite portati a nuovo.

Tale voce esprime le quota di utili e/o di perdite non portata in aumento o in diminuzione del fondo di dotazione.

#### Dettaglio Utili portati a nuovo:

La tabella seguente riporta il dettaglio dei risultati degli esercizi precedenti, che compongono la voce.

Anno	Utili da bilancio d'esercizio	utili a nuovo al 31.12.2019
2005	426.500	
2013	325.981	
2014	201.568	
2015	253.264	
2016	190.924	190.924
2017	285.035	285.035
		34.037
	<b>1.683.272</b>	<b>509.996</b>

Anno	Utili da bilancio d'esercizio	utilizzi per investimenti	utilizzi per ripiano perdite anno 2014	utili a nuovo al 31.12.2019
2005	426.500		426.500	-
2013	325.981		325.981	-
2014	201.568		201.568	-
2015	253.264		253.264	-
2016	190.924	-	-	190.924
2017	285.035	-	-	285.035
2017	34.037			34.037
	<b>1.717.309</b>	<b>-</b>	<b>1.207.313</b>	<b>509.996</b>



Civico Di Cristina Benfratelli

Anno	perdite da bilancio d'esercizio	contributi per ripiano perdite non incassati al 31.12.2019	contributi per ripiano perdite incassati al 31.12.2019	perdite compensate con utili realizzati in anni precedenti	perdite a nuovo al 31.12.2019
Anno 2001	12.661.711	12.661.711	12.661.711		-
Anno 2002	14.479.834	14.479.834	14.479.834		-
Anno 2003	17.833.121	17.833.121	17.833.121		-
Anno 2004	23.212.676	23.212.676	23.212.676		-
Anno 2006	51.580.835	51.580.835	51.580.835		-
Anno 2007	31.214.653	31.214.653	31.214.653		-
Anno 2008	36.550.722	36.550.722	36.550.722		-
Anno 2009	56.325.328	56.325.328	56.325.328		-
Anno 2010	13.531.483	13.531.483	13.531.483		-
Anno 2011	2.216.958	2.216.958	2.216.958		-
Anno 2012	783.280	783.280	783.280		-
Anno 2014	1.641.088	433.755	433.755	1.207.313	-
	<b>262.031.690</b>	<b>260.824.357</b>	<b>260.824.357</b>	<b>1.207.313</b>	<b>-</b>

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31.12.2016 e precedenti	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2018	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

*Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire*

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31.12.2016 e precedenti	Valore al 31.12.2017	Valore al 31.12.2018	
Valore iniziale	-	-	-	-
Incrementi	-	-	-	-
Utilizzi	-	-	-	-
Valore finale	-	-	-	-

*Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire*

Nel corso dell'esercizio 2019 non sono state effettuate cessioni né a titolo oneroso né gratuito di beni né tantomeno sono state effettuate cessioni di cespiti acquistati con contributi in conto capitale; pertanto non si sono realizzate plusvalenze derivanti dall'alienazioni di cespiti da destinare a nuovi investimenti accantonate in apposite riserve del patrimonio netto



Civico Di Cristina Bentratelli

## 12. Fondo per rischi ed oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
<b>PBA000</b>	<b>FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE</b>	-	-	-	-	-
<b>PBA010</b>	<b>FONDI PER RISCHI:</b>	<b>44.963.165</b>	<b>6.296.030</b>	-	<b>3.654.001</b>	<b>47.605.194</b>
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	25.393.318	2.780.642	2.837.987	434.326	24.901.647
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	773.011	1.729.701		115.682	2.387.030
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	13.496.776	-	-	19.290	13.477.486
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa			2.837.987		2.837.987
PBA052	Fondo rischi per interessi moratori	378.553			74.997	303.556
PBA060	Altri fondi rischi:	4.921.507	1.785.687		3.009.705	3.697.488
<b>PBA070</b>	<b>FONDI DA DISTRIBUIRE:</b>	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano di avanzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
<b>PBA150</b>	<b>QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:</b>	<b>35.923.483</b>	<b>1.367.734</b>	<b>10.812.374</b>	<b>2.071.104</b>	<b>24.407.739</b>
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzate		1.089.834	8.942.911	773.480	9.259.265
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	35.724.630	247.900	19.755.285	1.289.384	14.927.861
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	-	-	-	-	-
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	40.000				40.000
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	158.854	30.000		8.241	180.613
<b>PBA200</b>	<b>ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:</b>	<b>5.671.736</b>	<b>2.188.774</b>	<b>378.553</b>	<b>117.365</b>	<b>7.364.593</b>
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	3.825.923	1.135.645			4.961.568
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	-				-
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	-				-
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	1.845.813	293.937	608.756	117.365	1.413.629
PBA270	Altri fondi incentivi funzioni tecniche art. 113 D. Lgs. 50/2016	-	759.192	230.203	-	989.395
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>86.558.384</b>	<b>9.852.537</b>	<b>11.190.926</b>	<b>5.842.470</b>	<b>79.377.526</b>

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

Il Fondo per rischi da cause civili accoglie tutte le passività potenziali derivanti da contenzioso monitorate e analiticamente individuabili sulla base di apposito elenco analitico alimentato dal Servizio Legale.

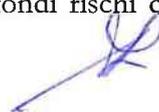
In particolare, con riferimento ai fondi rischi, l'Azienda, nell'ambito dei cd. Percorsi Attuativi di Certificabilità (P.A.C.) adottati con Deliberazioni n. 21/2016 e successive modifiche ed integrazioni intervenute con Deliberazioni 459/2017 e in ultimo n. 438/2019, ha attivato specifiche procedure amministrative-contabili funzionali a determinare, periodicamente in corso d'anno e a chiusura d'esercizio, specifici report informativi che consentano di stimare l'ammontare dei rischi derivante da contenzioso a vario titolo attivato da terzi nei confronti dell'Azienda per il quale sia probabile o possibile una soccombenza.

Le procedure PAC aziendali, in coerenza con le indicazioni fornite dalla Regione in tema di Piano dei conti Regionale, suddividono i fondi rischi in "macro-aree":

- Rischi per cause civili e oneri processuali nei quali è ricompreso anche il valore delle franchigie residue relative alle gestioni assicurative tramite sottoscrizioni di polizze di copertura, precedenti il regime di autoassicurazione attivato a livello Regionale (01.07.2014);
- Rischi per cause civili e oneri processuali ;
- Rischi per contenzioso vs personale dipendente;
- Rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) che, a decorrere dal 01.07.2014, accoglie, a seguito dell'interruzione del contratto di assicurazione le valutazioni dei rischi afferenti alle richieste di risarcimento per le quali non è stato ancora attivato il contenzioso.

A decorrere dal 1.01.2019 per effetto dell'adozione del nuovo piano dei conti regionale - D.D.G. 1939 del 21.10.2019 il valore delle "Franchigie residue" relative alle gestioni assicurative tramite sottoscrizioni di polizze di copertura, precedenti il regime di autoassicurazione attivato a livello Regionale (01.07.2014) sono state riclassificate nell'ambito di specifici conti aggregati nella voce SP PBA051 "Fondo rischi per franchigia assicurativa" prima allocate nell'ambito del Fondo Rischi per cause civili e oneri processuali voce SP PBA010.

Come detto, le citate procedure del PAC, individuano il debito informativo che ciascuna UU.OO. a tal fine individuata (UO Servizio Legale, UOC Affari Generali) deve rendere all'UOC Economico Finanziario per la determinazione annuale dell'ammontare di fondi rischi che l'Azienda





Civico Di Cristina Benfratelli

stima di dover avere in disponibilità a fine esercizio per far fronte ai rischi di soccombenza su azioni legali e sinistri incorsi.

La procedura prevede che l'U.O.C. Economico Finanziario, sulla base dei report informativi ricevuti:

1. calcoli la disponibilità che i tre fondi rischi aziendali connessi a contenziosi dovrebbero rilevare per far fronte alla soccombenza stimata alla data del 31.12.2019;
2. verifichi il "valore contabile" nella contabilità aziendale dei medesimi fondi alla stessa data del 31.12.2019;
3. proceda, tramite iscrizione di specifici accantonamenti e/o storni patrimoniali, all'allineamento contabile di detti fondi contabili rilevati come al precedente punto 2) ai rispettivi valori per ciascun fondo di disponibilità ritenuta necessaria e quantificata per come rappresentato nel precedente punto 1) per ciascun fondo.

La valutazione del rischio ed il conseguente accantonamento è operata in relazione alle componenti del rischio misurate rispetto sia ad eventi potenziali sia ad eventi occorsi.

I Report la cui competenza di censimento dei rischi e correlata valutazione di rischio è in gestione all'U.O.S. Servizio Legale, sono stati trasmessi all'U.O.C. Economico Finanziario con nota prot. n. 2349 del 28.02.2020.

I Report la cui competenza di censimento dei rischi e correlata valutazione di rischio è in gestione all'UOC Affari Generali, sono stati trasmessi all'U.O.C. Economico Finanziario con nota prot.6946/AA.GG. del 25.05.2020 e prot. n. 5664 del 30.4.2020 con riferimento alle franchigie residue esistenti al 31.12.2019.

In merito ai Report specificatamente afferenti ai sinistri con gestione in regime di autoassicurazione esistenti al 31.12.2019, l'U.O.C. Affari generali, con la citata nota, in accordo con il medico legale, ha ritenuto il fondo patrimoniale residuo pari a € 13.477.485 congruo a coprire il complessivo rischio di soccombenza rispetto ai sinistri in essere; la stima nelle more di procedere ad una revisione complessiva della soccombenza dei sinistri in essere.

In merito a tale ultimo punto, sulla scorta di quanto rappresentato dalla UOC Affari Generali, sono mantenuti i valori del fondo rilevati per i sinistri in regime di autoassicurazione relativamente alle annualità 2018, 2017, 2016 e 2015 e 2014.



Civico Di Cristina Benfratelli

Sulla base dei Report forniti l'UOC Economico Finanziario ha calcolato che al 31.12.2019:

- il fondo rischi connesso ad cause civili ed oneri processuali dovesse disporre di €24.901.647;
- il fondo contenzioso vs personale dipendente dovesse disporre di €2.387.030;
- il fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione) di €13.477.485;
- il fondo rischi per franchigia assicurativa 2.837.987.

Per un complessivo di Fondi Rischi da contenzioso alla data del 31.12.2019 di €. 43.604.149.

Per il dettaglio della composizione dei suddetti fondi, con l'indicazione dell'anno di formazione del rischio, la tipologia, il valore del petitem e il valore dell'accantonamento sulla base della probabilità di soccombenza si rimanda alla sezione allegati della presente nota integrativa.

Nella seguente Tabella di dettaglio si fornisce la sintesi tabellare dei report analitici trasmessi all'UOC economico Finanziario suddivisi nelle tre macro aree connesse ai rispettivi Fondi Rischi "cause civili e oneri processuali", "contenzioso vs personale dipendente" e "per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)" e per ogni report sono fornite le indicazioni dell'UU.OO che ne ha curato la gestione e correlata valutazione a stima della soccombenza alla data del 31.12.2019 oltre che le informazioni relative all'ammontare dei Fondi.

CDB Civico Di Cristina Benfratelli		TABELLA ANALITICA E RIASSUNTIVA DELLE VALUTAZIONI ECONOMICHE DI RISCHIO PER CONTENZIOSI / FRANCHIGIE DA POLIZZE / AUTOASSICURAZIONE STIMATE DALLE UU.OO AZIENDALI COMPETENTI AI SENSI DELLA PROCEDURA AMMINISTRATIVO CONTABILE AZIENDALE												
N° AZIENDATO	Struttura aziendale che gestisce il rischio	Area del rischio	Cod. Mod. SP	Cod. conto contabile della COGE Aziendale	Utilizzi per pagamenti da Fondo nel corso dell'anno 2019	Descrizione Fondo Patrimoniale	Valutazione del rischio complessivo al 31/12/2019		Impegno residuo al 31/12/2019 (ante accantonamento di competenza 2019)	Stima sovraccobertura complessiva per fondi patrimoniali al 31/12/2019 C = Σ A	ammontare dell'accantonamento di competenza 2019 per allineamento Fondo a Stima sovraccobertura D = C - B	costo aziendale di oggi dell'eventuale accantonamento o storno fondo di competenza 2019	conto Mod. CE dell'accantonamento o Mod. SP in caso di storno	Impegno Fondo Patrimoniale al 31/12/2019 a seguito accantonamenti o storni Fondo T = (B + D) = C
							A	B						
Fondo rischi per franchigia assicurativa	UOC Affari Generali	Franchigie da copertura con polizza assicurativa "societa CATTOLICA Anni 2008/2011"	PBA051	2.02.02.06.0101		Fondo rischi per franchigia assicurativa	237.840							
	UOC Affari Generali	Franchigie da copertura con polizza assicurativa "societa AMDTRUST DAL 30/9/11 AL 30/9/12 e dal 01/10/12 al 31/12/12"	PBA051	2.02.02.06.0101		Fondo rischi per franchigia assicurativa	456.592	2.837.987	2.837.987		2.02.02.01.0101	PBA020	2.837.987	
	UOC Affari Generali	Franchigie da copertura con polizza assicurativa "societa AMDTRUST dal 31/12/12 al 30/06/13"	PBA051	2.02.02.06.0101		Fondo rischi per franchigia assicurativa	278.211							
	UOC Affari Generali	Franchigie da copertura con polizza assicurativa "societa AMDTRUST dal 30/06/13 al 30/06/14"	PBA051	2.02.02.06.0101		Fondo rischi per franchigia assicurativa	1.865.344							
UOS SERVIZIO LEGALE	Condannatorio 2019		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	4.501.379							
	Mediazione in corso GAETA GIOVANNI PROCED. MEDIAZIONE - Risarcito Danni (Presenza errata diagnosi ortop. (p.a.) Resp. Medica)		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	70.262							
	Mediazione in regime di autoassicurazione 344/2017		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	79.262							
	Condannatorio 2018 aggiornato al 31/12/2019		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	6.150.292							
	Integrazione su valutaz sinistro 159/2015 di autoassicurazione per mediazione in corso		PBA020	2.02.02.01.0101	437.549	Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	648.805	22.121.005	24.901.647	2.780.642,00	5.16.01.01.0101	BA2710	24.901.647	
	Condannatorio 2015 e ante aggiornato al 31/12/2018		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	3.494.132							
	Condannatorio 2016 aggiornato al 31/12/2018		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	4.917.508							
	Condannatorio 2017 aggiornato al 31/12/2018		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	4.871.994							
	Gestione Patrimonio Aziendale anno 2018/2019		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	20.530							
	Gestione Patrimonio Aziendale anno 2016 e ante aggiornato al 31/12/2019		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	3.336							
	Gestione Patrimonio Aziendale anno 2017 e ante aggiornato al 31/12/2019		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	95.678							
	Gestione Patrimonio Aziendale anno 2018 e ante aggiornato al 31/12/2019		PBA020	2.02.02.01.0101		Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	39.454							
LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2019		PBA030	2.02.02.02.0101		Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1.418.000							
UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2015 e ante aggiornato al 31/12/2019		PBA030	2.02.02.02.0101		Fondo rischi per contenzioso								
UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2016 aggiornato al 31/12/2019		PBA030	2.02.02.02.0101	64.243	Fondo rischi per contenzioso	969.030	657.329	2.387.010	1.729.701	5.16.01.01.0201	BA2720	2.387.030	
UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2017 aggiornato al 31/12/2019		PBA030	2.02.02.02.0101		Fondo rischi per contenzioso								
UOS SERVIZIO LEGALE	Contenz vs personale dipendente anno 2018 aggiornato al 31/12/2019		PBA030	2.02.02.02.0101		Fondo rischi per contenzioso personale dipendente								
UOC Affari Generali	Autoassicurazione (sinistri anni 2015 e ante rivalutati al 31/12/2019)		PBA050	2.02.02.04.0101		Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)								
	Autoassicurazione (sinistri anni 2016 rivalutati al 31/12/2019)		PBA050	2.02.02.04.0101		Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)								
	Autoassicurazione (sinistri anni 2017 rivalutati al 31/12/2019)		PBA050	2.02.02.04.0101	19.290	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)		13.477.485	13.477.485		5.16.01.01.0401	BA2740	13.477.485	
	Autoassicurazione (sinistri anni 2018 rivalutati al 31/12/2019)		PBA050	2.02.02.04.0101		Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)								
	Autoassicurazione (sinistri anni 2019)		PBA050	2.02.02.04.0101		Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)								
					521.083			39.093.807	43.604.150	4.510.343			43.604.150	
											Value Accantonamenti 2019 al netto storno fondo franchigie	4.510.343		



Civico Di Cristina Benvenuti

Per effetto del D.M. 24.05.2019 di adozione dei nuovi modelli di rilevazione economica Conto Economico (CE), Stato Patrimoniale (SP), dei costi di Livelli essenziali di Assistenza, (LA) e Conto del Presidio (CP), degli Enti del SSR. il Dipartimento della Pianificazione Strategica dell'Assessorato della Salute con DDG 1939/2019 ha approvato, con decorrenza dall'01.01.2019, il nuovo piano dei conti della contabilità generale delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali, pertanto ai sensi dell'art. 2423 ter, co.5, del Codice Civile al fine di rendere intellegibile l'effettiva dinamica delle voci da un periodo all'altro si è proceduto ad adattare (riclassificare) le voci dell'esercizio precedente riportate negli schemi dello Stato patrimoniale e del conto economico in caso di non comparabilità con l'equivalente elemento del periodo corrente; Più nello specifico, si è provveduto ad adeguare la consistenza delle voci:

- PBA051 – B.II.5 Fondo rischi per franchigia assicurativa;
- PBA052 – B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora;
- PBA270 – B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D. Lgs. 50/2016.

Tali modifiche non hanno in alcun modo comportato effetti sul risultato economico, trattandosi di una più puntuale allocazione di consistenze nell'ambito delle voci sopradette avente meramente la finalità di consentire una più agevole lettura del bilancio ed una migliore rappresentazione della situazione patrimoniale finanziaria della Azienda .

SITUAZIONE DEI CONTI IN ANALISI PRIMA L'INTERVENTO DI ADATTAMENTO	VOCI DI PATRIMONIO NETTO	
	STATO PATRIMONIALE PASSIVO	
DESCRIZIONE VOCE	2018	2019
<b>PBA010 - BII) FONDI PER RISCHI</b>	<b>44.584.612</b>	<b>47.306.577</b>
PBA020 - B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	25.393.318	24.901.647
PBA030 - B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	773.011	2.387.030
PBA050 - B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	13.496.776	13.477.485
PBA051 – B.II.5 Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	2.837.987
PBA052 – B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	-	303.556
PBA060 - -B.II.5) Altri fondi rischi	4.921.507	3.398.872
<b>PBA200 - B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>	<b>5.671.736</b>	<b>7.594.795</b>
PBA220 - B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	3.825.923	4.961.568
PBA260 - B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.845.813	1.413.628
PBA270 – B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D. Lgs. 50/2016.	-	1.219.599
<b>TOTALE VOCE SP PBA010 + PBA200</b>	<b>50.256.348</b>	<b>54.901.372</b>



SITUAZIONE DEI CONTI IN ANALISI DOPO L'INTERVENTO DI ADATTAMENTO	VOCI DI PATRIMONIO NETTO	
	STATO PATRIMONIALE PASSIVO	
DESCRIZIONE VOCE	2018	2019
<b>PBA010 - BII) FONDI PER RISCHI</b>	<b>44.963.165</b>	<b>47.306.577</b>
PBA020 - B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	22.100.958	24.901.647
PBA030 - B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	773.011	2.387.030
PBA050 - B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	13.496.776	13.477.485
PBA051 - BII.5 Fondo rischi per franchigia assicurativa	3.292.360	2.837.987
PBA052 - B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	378.553	303.556
PBA060 - -B.II.5) Altri fondi rischi	4.921.507	3.398.872
<b>PBA200 - B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE</b>	<b>5.293.183</b>	<b>7.594.795</b>
PBA220 - B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	3.825.923	4.961.568
PBA260 - B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	1.237.057	1.413.628
PBA270 - B.V.4) Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D. Lgs. 50/2016.	230.203	1.219.599
<b>TOTALE VOCE SP PBA010 + PBA200</b>	<b>50.256.347</b>	<b>54.901.372</b>

Nell'ambito della voce SP PBA060 "Altri fondi rischi" pari a € 3.398.872 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;
- € 380.679 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



Civico Di Cristina Benfratelli

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;

- € 961.049 sono stati accantonati in sede di redazione del bilancio 2019 destinati a coprire perdite riconducibili ad avvisi di accertamento per differenza di imposta comunale sugli immobili (IMU) anni 2013 – 2018 sulla base delle informazioni disponibili alla data di redazione del bilancio 2019 in ragione della probabilità di subire perdite connesse a fattispecie già realizzatesi al 31.12.2019 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.

Il Fondo imposte accoglie gli accantonamenti effettuati in sede di redazione del bilancio 2019;

- € 526.021 sono da ricondurre alla mancata erogazione negli anni 2010 – 2018 dell'indennità di vacanza contrattuale nella liquidazione della 13 mensilità, alla luce della normativa vigente in materia contrattuale trattandosi di importi spettanti, nelle more che l'U.O.C. risorse umane determini in maniera puntuale l'importo spettante si è provveduto ad effettuare un accantonamento;
- € 298.616 accantonamento connesso all'alea riconducibile alla valorizzazione delle rimanenze finali 2019 connesse al passaggio al nuovo Sistema Informativo Ospedaliero integrato (SIO).

Si rimanda alla sezione relativa all'analisi degli accantonamenti per il dettaglio degli ulteriori accantonamenti per rischi operati in competenza economica anno 2019.

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 31.12.2019 quale 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.

Nell'ambito di tale aggregato, in particolare, e fino all'esercizio precedente (2018), in linea con specifiche direttive regionali, nell'ambito delle quote inutilizzate contributi da Regione (voce SP PBA160) venivano accantonate le quote di contributi in conto esercizio destinati ad investimenti riferiti all'acquisto di immobilizzazioni o all'esecuzioni di lavori di manutenzione straordinaria rientranti nella programmazione annuale o contenuti in deliberazioni adottate nel corso dell'esercizio, che alla fine dell'esercizio non erano stati realizzati nel medesimo esercizio o per i quali non si sono verificati i presupposti per la rilevazione contabile nell'esercizio (consegna e/o collaudo etc.); sulla base di nuove specifiche indicazioni fornite dall'Assessorato della salute – Dipartimento della Pianificazione Strategica – Direttiva Prot. n. 70452/2019 sul trattamento contabile dei contributi correnti assegnati e



Civico Di Cristina Benfratelli

destinati ad investimenti, si è stabilito che gli stessi vanno iscritti, (se la destinazione è esplicitata dalla Regione all'atto dell' assegnazione o comunque autorizzata) direttamente nella poste di patrimonio netto – PAA090 -A.II.5) “Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio” operando contestualmente una rettifica della quota di contributo utilizzato per gli investimenti da conto economico a conto capitale.

Con riguardo a tali fattispecie la suddetta Direttiva ha indicato una nuova metodologia di rappresentazione dei fatti gestionali riconducibili ai contributi in conto esercizio destinati agli investimenti che ha comportato alcuni cambiamenti nella rappresentazione dei suddetti fatti gestionali nei relativi documenti di bilancio. In conseguenza dell'adozione della metodologia sopra esposta, si è provveduto a regolare gli effetti contabili del cambiamento di trattamento contabile, con particolare riferimento alla gestione dei Fondi Patrimoniali (voce di SP “PBA160”), alimentati negli esercizi precedenti dagli accantonamenti con finalità di investimento operando una permutazione delle quote residue al 31.12.2018 di contributi destinati ad investimenti dalla voce di SP “PBA160 - Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato” alla voce “PAA090 - Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio”.

Per gli effetti della suddetta direttiva ai soli fini comparativi si riporta il seguente prospetto che riporta il saldo della voce PBA160 al 31.12.2018 riclassificato al 01.01.2019:



Civico Di Cristina Benfratelli

Descrizione	Somma residua (accantonata e non utilizzata) al 31.12.2018 VOCE SP PBA160	PERMUTAZIONE PATRIMONIALE AI SOTTOCONTI AGGREGATI ALLA VOCE SP PAA090			PERMUTAZIONE VOCE SP PAA070	PERMUTAZIONE VOCE SP PBA151 Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indisotto finalizzato	SALDO VOCE PBA160 AL 31.12.2018 RICLASSIFICATA
		SOTTOCONTO 2.01.02.07.04	SOTTOCONTO 2.01.02.07.02	TOTALE SALDO VOCE VOCE SP PAA090 RICLASSIFICATA			
	A	B1	B2	B = A+A1	B	C	D = A-B-C-D
2016 - QUOTE NON UTILIZZATE CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	670.146	185.025	485.121	670.146	-	-	-
2017 - QUOTE NON UTILIZZATE CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	1.600.000	1.600.000	-	1.600.000	-	-	-
2017 - QUOTE NON UTILIZZATE CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI D.A. 2736/2017 del 22.12.2017	3.085.000	3.085.000	-	3.085.000	-	-	-
2018 - QUOTE NON UTILIZZATE CONTRIBUTI PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	3.939.000	3.939.000	-	3.939.000	-	-	-
<b>TOTALE SUB 1 - VOCE SP PBA160</b>	<b>9.294.146</b>	<b>8.809.025</b>	<b>485.121</b>	<b>9.294.146</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
PSN 2010	31.665	-	-	-	-	-	31.665
PSN 2011	139.787	-	-	-	-	-	139.787
PSN 2012	340.057	-	-	-	-	-	340.057
PSN 2013	5.346.522	-	-	-	-	-	5.346.522
PSN 2014	2.762.344	-	-	-	-	-	2.762.344
PSN 2015	3.110.655	-	-	-	-	-	3.110.655
PSN 2016	5.232.675	-	-	-	-	-	5.232.675
<b>TOTALE SUB 2 - VOCE SP PBA160</b>	<b>16.963.705</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.963.705</b>
2015 -2018 ART 79 SIO	4.061.915	-	-	-	-	4.061.915	-
2014 - FINANZIAMENTO U.O. NEURORADIOLOGIA FSN 2014	503.600	-	-	-	503.600	-	-
QUOTA INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA 2017	177.931	-	14.628	14.628	-	163.303	-
FIBROSI CISTICA - RICERCA	197.145	-	-	-	-	197.145	-
FIBROSI CISTICA	1.308.466	-	-	-	-	1.308.466	-
SCREENING MALATTIE METABOLICHE	1.102.509	-	-	-	-	1.102.509	-
ALTRI CONTRIBUTI FINALIZZATI E VINCOLATI ANTE 2019	2.109.573	-	-	-	-	2.109.573	-
2016 - QUOTA AIDS LEGGE 135/90 D.D.A. 889 25.05.2015	5.639	-	-	-	-	-	5.639
<b>TOTALE SUB 3 - VOCE SP PBA160</b>	<b>9.466.778</b>	<b>-</b>	<b>14.628</b>	<b>14.628</b>	<b>503.600</b>	<b>8.942.911</b>	<b>5.639</b>
<b>TOTALE VOCE SP PBA160</b>	<b>35.724.629</b>	<b>8.809.025</b>	<b>499.749</b>	<b>9.308.774</b>	<b>503.600</b>	<b>8.942.911</b>	<b>16.969.344</b>

Con riferimento alle 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.

Lo stesso è stato rilevato in linea con le direttive regionali.

In particolare per i contributi assegnati per la realizzazione di Progetti Obiettivo (PO) previsti dal Piano Sanitario Nazionale (PSN) con deliberazione nn 249/2019e 296/2019 nel corso dell'anno 2019 si è proceduto alla ricognizione delle economie realizzate sulle varie linee progettuali assegnate a questa Azienda al fine di dare attuazione agli obiettivi di cui al D.A. 631 del 12.4.2019 relativo al piano regionale delle liste d'attesa.

Al fine di monitorare l'utilizzazione delle suddette economie è stato istituito nell'ambito della voce SP PBA160 un fondo specifico, cui è stato assegnato il codice aziendale 2.02.04.01.0203 denominato "Rifunionalizzaz. Economie PO PSN" ove è stato riclassificato il valore delle economie quantificate in € 1.895.982.

Inoltre con DDG del Dipartimento della Pianificazione Strategica n. 2037 del 1311.2019 è stata disposta il trasferimento delle somme residue del Progetto Obiettivo PNS 2015 linea 1.2 "Centodiciottovolte digitale" pari a € 1.000.000 a favore dell' AOUP Policlinico Vittorio Emanuele di Catania.

Nella tabella sottosegnata si evidenziano le movimentazione dei fondi in argomento.

ANNO	Saldo 2018	spese correnti	Investimenti	Storni	Nota Assessoriale	Saldo residuo su PO/PSN assegnate in anni pregressi	Somme assegnate 2019	Totale saldo Po/PSN al 31.12.2019
	A	B	C	D	E	F= A+B+C+D+E	G	H=F+G
FSN 2010	31.665	- 473	- 31.192	-	-	-	-	-
FSN 2011	139.787	- 20.418	- 40.260	330.636	-	409.745	-	409.745
FSN 2012	340.056	- 88.667	- 68.726	- 148.762	-	33.901	-	33.901
FSN 2013	5.346.522	- 178.134	- 214.243	- 1.540.122	-	3.414.023	-	3.414.023
FSN 2014	2.762.345	- 322.092	- 192.246	- 537.735	-	1.710.272	-	1.710.272
FSN 2015	3.110.655	- 37.935	-	515.655	1.000.000	2.588.375	-	2.588.375
FSN 2016	5.232.675	- 72.840	- 22.157	- 515.655	-	4.622.023	-	4.622.023
FSN 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
RIFUNZIONALIZZAZIONE ECONOMIE ANNI PREGRESSI						1.895.983		1.895.983
FSN 2019	-	-	-	-	-	-	247.900	247.900
<b>Totale complessivo</b>	<b>16.963.706</b>	<b>- 720.560</b>	<b>- 568.824</b>	<b>- 1.895.983</b>	<b>- 1.000.000</b>	<b>14.674.322</b>	<b>247.900</b>	<b>14.922.222</b>

Nelle tabelle 37-38-39-40 si rappresenta il dettaglio dei contributi residui assegnati e non spesi al 31.12.2019 per anno di formazione.





Civico Di Cristina Benfratelli

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTIVO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31.12.2019		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019			
								Permutazioni Patrimoniali		CE	
quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. indistinto	2014	10.567.253	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	63.409	1515.224	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	7.022.393	-	-	-	-		-
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		-
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		-
			B.4) Inammissione attrezzature sanitarie	-	-	-	-	-	-		-
			A.1)5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	379.827	-	-	1082.800	503.600		-
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-		-
			<b>Totale</b>	-	7.402.220	-	-	1082.800	503.600		63.409
	2015	9.823.286	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	989.718	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	8.363.294	470.274	-	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
	<b>Totale</b>	-	8.363.294	470.274	-	-	-	-			
	2016	22.644.766	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	280.085	2.340.075	
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	7.669.556	4.224.644	603.314	-	-		
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	295.379	-	-	-		
			A.1)5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	2.966.224	3.136.630	670.146	-		
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-		
			utilizzi e costi rilevati esercizi precedenti	-	-	-	488.713	-	-		
	<b>Totale</b>	-	7.669.556	7.486.247	4.228.657	670.146	280.085				
2017	17.839.299	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	379.835	1314.920		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	11000.000	4.685.000	-			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-			
		A.1)5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-			
		B.6) Costi del personale	-	-	-	332.897	-	-			
		utilizzi e costi rilevati esercizi precedenti	-	-	-	126.647	-	-			
<b>Totale</b>	-	-	-	11459.544	4.685.000	379.835					
2018	6.060.373	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	50.141	2.071.232		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-			
		A.1)5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	3.939.000	-			
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-					
<b>Totale</b>	-	-	-	-	3.939.000	50.141					
2019	1058.096	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	1058.096		
		B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-			
		B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-			
		A.1)5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	-	-	-	-	-	-			
B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	-					
<b>Totale</b>	-	-	-	-	-	-					
alle voce PBA151			<b>TOTALE</b>	-	23.435.070	7.956.521	16.771.001	9.797.746	773.470	9.259.265	

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



Civico Di Cristina Benfratelli

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 31.12.2019		
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					Esercizio 2019			
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Permutazioni finanziarie	CE			
2010	1.086.333	B.1) Acquisti di beni	95.363									0
		B.2) Acquisti di servizi similari		107.137			14.061				473	
		B.3) Acquisti di servizi non similari	1.897		135.426							
		B.6) Costi del personale	700.785									
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio							31.191			
		<b>Totale</b>	<b>798.045</b>	<b>107.137</b>	<b>135.426</b>	<b>14.061</b>	<b>31.191</b>	<b>473</b>				
2011	787.385	B.1) Acquisti di beni	29.130	1								74.230
		B.2) Acquisti di servizi similari	8.550	83.316			40.451					
		B.3) Acquisti di servizi non similari	31.212			97.936						
		B.6) Costi del personale	345.456								20.418	
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio			21.547				40.260			
		B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione F.S. vincolato								4.880		
<b>Totale</b>	<b>404.348</b>	<b>104.862</b>	<b>97.936</b>	<b>40.451</b>	<b>45.140</b>	<b>20.418</b>						
2012	969.037	B.1) Acquisti di beni	94.678	1	197							113.725
		B.2) Acquisti di servizi similari		21.240	9.723	73.343					88.667	
		B.3) Acquisti di servizi non similari	15.490									
		B.4) manutenzione attrezzature similari	30.513									
		B.6) Costi del personale	373.182									
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio	10.614						68.726			
B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione F.S. vincolato								68.940				
<b>Totale</b>	<b>524.477</b>	<b>21.239</b>	<b>9.920</b>	<b>73.343</b>	<b>137.666</b>	<b>88.667</b>						
2013	6.311.550	B.1) Acquisti di beni	34.948									3.414.022
		B.2) Acquisti di servizi similari	5.000	113.533		262.874					178.134	
		B.3) Acquisti di servizi non similari	17.603	21.080								
		B.6) Costi del personale	45.634			176.877						
		B.4) manutenzione attrezzature similari	5.000									
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio	44.896	236.790	1.093				197.762			
A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio							16.480					
B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione F.S. vincolato								1.540.122				
<b>Totale</b>	<b>153.081</b>	<b>371.405</b>	<b>127.970</b>	<b>262.874</b>	<b>1.754.364</b>	<b>178.134</b>						
2014	3.044.267	B.2) Acquisti di servizi similari			88.179	114.149					322.092	1.965.965
		B.6) Costi del personale										
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio			19.926	59.668			14.480			
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio							177.766			
		B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione F.S. vincolato								282.041		
		utilizzi e costi rilevati esercizi precedenti										
<b>Totale</b>				<b>108.106</b>	<b>173.817</b>	<b>474.287</b>	<b>322.092</b>					
2015	3.116.292	B.1) Acquisti di beni										2.078.357
		B.2) Acquisti di servizi similari									37.935	
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio										
		D.VI.f) Debiti su Acquedotti Sanitarie								1.000.000		
		<b>Totale</b>								<b>1.000.000</b>	<b>37.935</b>	
2016	5.260.655	B.1) Acquisti di beni										5.137.678
		B.2) Acquisti di servizi similari					27.980				72.840	
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio							22.157			
		Altri costi (dettagliare)										
		<b>Totale</b>					<b>27.980</b>	<b>22.157</b>	<b>72.840</b>			
2017	247.900	B.1) Acquisti di beni										247.900
		B.2) Acquisti di servizi similari										
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio										
		Altri costi (dettagliare)										
		<b>Totale</b>										
2019	1.895.983	B.1) Acquisti di beni										1.895.983
		B.2) Acquisti di servizi similari										
		A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettificare contribuiti in conto esercizio										
		Altri costi (dettagliare)										
		<b>Totale</b>										
<b>TOTALE</b>	<b>22.719.702</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.879.951</b>	<b>604.643</b>	<b>529.357</b>	<b>592.526</b>	<b>3.464.805</b>	<b>720.559</b>	<b>14.927.861</b>			

Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. vincolato

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



Nella tabella sottosegnata si riporta il dettaglio per tipologia di spesa dei Progetti Obiettivo PSN anno 2010 – 2014 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;
- **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; nel corso dell’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** – D.A. 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 € 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;
- **Progetti obiettivo Anno 2016** - D. A. n. 1940 del 9.10.2017 e D.A. 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. 265/2019 che assegna le somme relative alla Linea Progettuale 2 per € 247.900.

Il dettaglio sugli utilizzi per singola linea di finanziamento è stato trasmesso all’Assessorato alla salute –DPS con nota prot. n. 9791 del 25/06/2020.



Civico Di Cristina Benfratelli

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31.12.2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		Esercizio 2019
									Permutazioni Patrimoniali	CE
Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	2014	84.798	B.1) Acquisti di beni							
			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				84.798			
			B.6) Costi del personale							
			B.8) Ammortamenti							
			<b>Totale</b>					84.798		
	2016	650.000	B.1) Acquisti di beni							
			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				650.000			
			B.6) Costi del personale							
			B.8) Ammortamenti							
<b>Totale</b>							650.000			

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

Nella voce PBA170 Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) nel corso del 2019 non sono stati contabilizzati accantonamenti.



Civico Di Cristina Benfratelli

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

Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

Si tratta di un contributo erogato dall'IRCCS Istituto Tumori di Milano pe 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.



Civico Di Cristina Bentratelli

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI/ COSTI						FONDO AL 31.12.2019	
	Esercizio	Importo contributo	Tipo logia	Importo						
				Esercizio 2015 e precedenti	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019		
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	-	-	-	
			<b>TOTALE</b>	-	-	34.973	-	-	-	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2016	48.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	45.253
			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	-	-	-	-	-	-	
			<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	-	2.747	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2018	15.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	1.435
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	9.444	-	4.120	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
			<b>TOTALE</b>	-	-	-	9.444	-	4.120	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	2019	30.000	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	28.627
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.6) Costi del personale	-	-	-	-	-	1.374	
			Altri costi (dettagliare)	-	-	-	-	-	-	
			<b>TOTALE</b>	-	-	-	-	-	1.374	
<b>TOTALE</b>			<b>TOTALE</b>	-	-	34.973	9.444	-	8.241	180.613

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



Nel corso del 2019 sono stati accantonati contributi erogati da privati non utilizzati secondo il seguente dettaglio:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 913 del 29.11.2019 Accettazione donazione **€10.000** ditta Bayer finalizzata all'istituzione di una borsa di studio per n. 2 ortottisti (residuo €10.000);
- Deliberazione del Direttore Generale n. 248 del 7.06.2019 Accettazione donazione **€ 10.000** ditta Kedrion finalizzata ad una borsa di studio per la medicina trasfusionale (residuo €10.000);
- Deliberazione del Direttore Generale n. 243 del 9.11.2018 Accettazione donazione **€ 10.000** ditta Pfizer finalizzata ad una borsa di studio per un anatomopatologo (residuo 8.626).

Con riferimento ai fondi da privato erogati negli anni precedenti si rilevano i seguenti residui:

- Deliberazione del Direttore Generale n. 555 del 31.03.2017 “Donazione di un contributo di **€ 20.000** finalizzato al potenziamento dell'ambulatorio di retina Medica U.O.C. Oculistica” – incassato con reversale n. 1355/16 (residuo €17.253);
- Deliberazione del Direttore Generale n. 780 del 17.05.2017 “Accettazione donazione **di € 10.000** per il finanziamento di una borsa di studio di un anno da destinare ad un medico -.....” da assegnare alla U.O. Maxillo – Facciale – incassato con reversale n. 1066/2016 (residuo **€ 10.000**);
- Deliberazione del Direttore Generale n. 49 del 21.01.2017 “Approvazione schema di convezione società ABBIVIE relativa all'erogazione di un contributo pari a **€ 18.000** per l'assegnazione di una borsa di studio area Gastroenterologica dal titolo ottimizzazione della gestione del paziente ambulatoriale con MICI.....” incassato con reversale n. 78/2016 (residuo 18.000);
- Deliberazione n. 615 del 23.11.2017 (incassata con rev n. 1132 del 25.9.2018) “Donazione Ditta Novartis di somme da destinare a borsa di studio per laureati in ortottica e assistenza oftalmologica **15.000**” (residuo € 1.436);

Residuano somme accantonate e non utilizzate relativi ad anni precedenti al 2016 per € 140.271 con un residuo non speso di **€ 105.298**.



Civico Di Cristina Benfratelli

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 31.12.2019 il valore del suddetto fondo - voce SP PBA230 "Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente" - è pari a € 4.961.568 e si è così determinato:

	2019 Prot Dip./ 25143/19	2018 Prot.Dip./440 04 /2019	2017 Prot.°/Dip./3 8505/18	2016 prot./Dip./n. 0039280/17	Totale quote accantonate per rinnovi contrattuali DIRIGENZA AREA SANITARIA
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente Dirigenza Medica	919.784	2.363.000	740.000	272.000	4.294.784
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente Dirigenza non Medica	105.054	197.000	62.000	23.000	387.054
	1.024.838	2.560.000	802.000	295.000	4.681.838

	2019	residuo su assegnazioni anni pregressi	Totale quote accantonate per rinnovi contrattuali COMPARTO
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente Comparto	110.807	168.923	279.730
	Totale		279.730

Con riguardo alla voce PBA260 "Altri fondi per oneri e spese", pari a € 1.413.628 si rappresenta il seguente dettaglio:

- € 343.239 quote da liquidare al personale partecipante ad attività di sperimentazione di cui 32.106 accantonate nel corso dell'esercizio 2019;
- € 736.487 Accantonamento Fondo A.L.P.I. 2014 – 2019; 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;
- € 7.827 proventi per la gestione corsi DAE presso C.O. 118 ARNAS;
- € 294.911 accantonamento premialità Direzione Strategica e Collegio Sindacale ai sensi del D.P.C.M. n. 502/92 e s.m.i.;
- € 31.164 fondi compensi da liquidare a legali interni.

La Voce PBA270 "Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016" è pari a € 989.395 ed è da ricondurre ad accantonamenti connessi ad una stima di massima relativa ad eventuali e possibili oneri derivanti dall'entrata in vigore del D.Lgs. 50/2016 che prevede la liquidazione di incentivi al personale dipendente per le funzioni tecniche relative all'esecuzione dei contratti a partire



Civico Di Cristina Bentratelli

dalle procedure attivate dall'entrata in vigore del medesimo D.Lgs.; In atto l'Azienda deve formulare gli atti di regolamentazione in materia.

Disponibilità a fondo al 31.12.2019 ante accantonamenti	Codice conto "co.ge" del Fondo 2.02.05.05.0105	230.203,43
<b>Comunicazioni delle UOC in merito all'ammontare di risorse necessarie alla data del 31/12/2019 per gli utilizzi preisti dall'art.113 del D.Lgs.n.50/2016</b>		
UOC Provveditorato	Nota prot. 6404 del 14/05/2020	800.000
UOC Gestione Tecnica	Nota prot. 6124 del 08/05/2020	90.027
UOC Affari Generali	Nota prot. 6124 del 08/05/2020	99.369
	<b>TOTALE Fabbisogno al 31/12/2019</b>	<b>989.395</b>
Accantonamento in competenza 2019		
Fabbisogno al 31/12/2019		989.395
Disponibilità Fondo ante accantonamento 2019	-	230.203
<b>Totale accantonamento</b>		<b>759.192</b>
<b>Fondo al 31/12/2019</b>		<b>989.395</b>



### 13. Trattamento di fine rapporto

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

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

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

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



## 14. Debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	13.297	48.236	43.367	18.166		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>						
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	-	-	-	-	-	-
PDA200	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità	3.059.888	1.729.257	653.485	4.135.660	-	-
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	-	-	-
PDA220	<b>Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	539.440	59.115	71.229	527.326	-	-
PDA230	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/ patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	3.599.328	1.788.372	724.714	4.662.986	-	-

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			
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>						
PDA250	<b>Debiti v/enti regionali:</b>	40.556	25.723	23.980	42.299	-	-
	Debiti vs ARPA	40.556	-	-	40.556	-	-
	Debiti vs IZS	-	25.723	23.980	1.743	-	-
PDA260	<b>Debiti v/sperimentazioni gestionali:</b>	-	-	-	-	-	-
	.....	-	-	-	-	-	-
PDA270	<b>Debiti v/altre partecipate:</b>	3.406.725	5.889.159	7.926.477	1.369.407	-	-
	Debiti verso ISMETT	275.925	100.477	58.240	318.161	-	-
	debiti verso S.E.U.S. Sspa (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	2.125.813	3.243.299	4.452.906	916.205	-	-
	debiti verso Servizi ausiliari Sicilia	1.004.988	2.545.384	3.415.331	135.041	-	-
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	38.683.087	251.718.652	263.318.903	27.082.836	9.845.523	-
PDA290	<b>Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie</b>	152.314	588.273	680.393	60.195	-	-
	ASS. OASI MARIA SS. ONLUS	-	-	-	-	-	-
	OSPEDALE PEDIATRICO BAMBINO GESU'	121.153	111.677	176.923	55.906	-	-
	OSPEDALE SAN RAFFAELE S.R.L.	2.502	-	-	2.502	-	-
	OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAT.	28.659	476.596	503.469	1.786	-	-
PDA300	<b>Debiti verso altri fornitori</b>	38.530.773	251.130.379	262.638.510	27.022.642	9.845.523	-
PDA301	Debiti verso altri fornitori	38.998.498	251.144.634	263.106.234	27.036.898	9.845.523	-
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	14.255	467.724	14.256	-	-
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	-	-	-	-	-	-
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	4.477.037	81.303.647	77.872.999	7.907.685	-	-
	Debiti per Erario c/ Ires	23.393	359.971	383.364	-	-	-
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro autonomo	-	180.621	171.003	9.618	-	-
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro dipendente	125.272	29.276.572	29.253.517	148.327	-	-
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	2.820.551	37.434.989	34.432.872	5.822.668	-	-
	Debiti per Erario c/ Irap	1.323.230	10.523.533	10.282.290	1.564.473	-	-
	Altri debiti per imposte e tasse	175.136	571.750	509.465	237.421	-	-
	Asdizionale comunale e regionale	9.455	2.956.211	2.840.488	125.178	-	-



PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	6.450.314	48.470.929	46.386.512	8.534.731		
	debiti v/ INPDAP	6.325.680	46.905.540	44.767.432	8.463.788		
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	9.249	190.630	193.390	6.489		
	Debiti verso INAIL	66.518	1.230.543	1.279.342	17.719		
	Debiti verso ONAOSI	48.867	142.491	144.623	46.735		
	Debiti verso altri enti previdenziali	-	1.725	1.725	-		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	18.665.143	156.315.184	153.288.381	21.691.946		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	16.281.547	145.198.363	141.762.144	19.717.766	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	2.383.596	11.116.821	11.526.237	1.974.180		
	Debiti verso organizzazioni sindacali	39.160	838.882	878.042	-		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari diversi)	275.044	5.730.470	6.005.514	-		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (pignoramenti)	57.026	216.459	219.378	54.107		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (trattenute varie)	-	945.192	944.517	675		
	Debiti verso Organi direttivi e istituzionali	-	-	-	-		
	Debiti vs organi di controllo	19.924	34.682	17.949	36.657		
	Debiti vs personale dipendente per Fondi ALP	1.482.157	1.219.643	1.149.033	1.552.767		
	Debiti verso assistiti	-	105	-	105		
	Altri debiti diversi:	510.285	2.131.388	2.311.804	329.869		

**Tab. 42 B- Consistenza e movimentazioni dei debiti**

Con riferimento alla voce Ce PDA380 "Altri debiti diversi" si registra un decremento complessivo pari a € 409.416 dovuto principalmente a:

- € 274.369 decremento dei debiti verso cessionari per ritenute operate sugli emolumenti stipendiali da riversare ai cessionari;
- € 70.610 incremento verso personale dipendente per attività Alpi;
- € 39.160 decremento debiti per ritenute sindacali;
- € 2.919 decremento debiti verso personale per ritenute per pignoramenti;
- € 16.733 incremento dei debiti maturati verso Organi Direttivi e di Controllo;
- € 180.311 decremento sulla voce residuale "Altri debiti diversi" dove sono allocate principalmente debiti per depositi cauzionali, debiti sorti a seguito di reincassi di somme non andate a buon fine de riversare successivamente all'avente diritto e debiti per rimborso ticket.

Si riporta il dettaglio della voce Altri debiti diversi pari a € 329.869:

Descrizione	Importo
debiti vs terzi	114.061
altri debiti diversi	128.395
reincassi di somme non andate a buon fine de riversare successivamente all' avente diritto	75.438
depositi cauzionali	11.974
	<b>329.869</b>



Civico Di Cristina Bentratelli

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>					
	COMUNE DI ENNA			5.420	7.879	4.869
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>					
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	1.837.713	82.689	270.536	627.358	1.317.364
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	46.897	44.513	227.331	169.553	39.032
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti	-	-	-	-	-
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.884.610</b>	<b>127.202</b>	<b>497.867</b>	<b>796.911</b>	<b>1.356.396</b>

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



Civico Di Cristina Bentratelli

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2015 e precedenti	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	42.299	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-
PDA270	<b>Debiti v/altre partecipate:</b>	<b>156.763</b>	<b>234.368</b>	<b>40.719</b>	<b>75.841</b>	<b>861.716</b>
	S.E.U.S. Sspa (SICILIA EMERGENZA-URGENZA SANITARIA)	156.763	61.459	-	26.324	672.834
	Servizi ausiliari Sicilia	-	16.339	-	-	118.701
	Debiti v/altre collegate: ISMETT	-	156.570	40.719	49.517	70.181
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>1.677.473</b>	<b>309.612</b>	<b>367.044</b>	<b>318.928</b>	<b>24.409.781</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie (OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA FATEBENEFRAPELLI OSPEDALE BAMBINI GESU' SAN RAFFAELLE)	-	-	2.502	1.305	56.388
PDA300	<b>Debiti verso altri fornitori</b>	<b>1.677.473</b>	<b>309.612</b>	<b>364.542</b>	<b>317.623</b>	<b>24.353.393</b>
PDA301	Debiti verso altri fornitori	1.677.473	309.612	364.542	317.623	24.367.648
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	-	-	14.255
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	<b>131.993</b>	<b>25.628</b>	<b>204.915</b>	<b>401.457</b>	<b>7.143.692</b>
	Debiti per Erario c/ Ires					-
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro autonomo					9.618
	Debiti per Erario c/ ritenute su lavoro dipendente					148.328
	Debiti per Erario c/ I.V.A.					5.822.668
	Debiti per Erario c/ Irapp	131.993	25.628	204.915	401.457	800.480
	Altri debiti per imposte e tasse					237.421
	Altri debiti per addizionale comunale e regionale					125.177
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>					<b>8.534.731</b>
	debiti v/ INPDAP					8.463.788
	debiti v/ INPDAP - CPDEL					-
	debiti v/ INPDAP -					-
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti					6.490
	Debiti verso INPS per lav assimilati					-
	Debiti verso INAIL					17.718
	Debiti verso ONAOSI					46.735
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	<b>2.925.540</b>	<b>850.993</b>	<b>3.766.932</b>	<b>3.967.363</b>	<b>10.181.118</b>
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	2.925.540	850.993	3.766.932	3.967.363	8.206.938
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					
PDA380	<b>Altri debiti diversi:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.974.180</b>
	Debiti verso organizzazioni sindacali					-
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari diversi)					675
	Debiti vs organi di controllo					36.657
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (pignoramenti)					54.107
	altri debiti diversi					329.869
	Debiti vs assistiti					105
	debiti v/ personale dipendente per Fondi Albi					1.552.767

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



Civico Di Cristina Benfratelli

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

Somma di SALDO_FATTURE		ANNO					Totale complessivo
		2015 ED ANTE	2016	2017	2018	2019	
2.04.05.05.0101	DEBITI V/ASP AG - PER MOBILITÀ NONIN COMPENSAZIONE	54.253	538	4.215	46	905	59.957
2.04.05.05.0201	DEBITI V/ASP CL - PER MOBILITÀ NONIN COMPENSAZIONE	13.562		1.069	397		15.028
2.04.05.05.0301	DEBITI V/ASP CT - PER MOBILITÀ NON IN COMPENSAZIONE	104				598	702
2.04.05.05.0501	DEBITI V/ASP ME - PER MOBILITÀ NONIN COMPENSAZIONE	62.044		2.851	2.901		67.795
2.04.05.05.0601	DEBITI V/ASP PA - PER MOBILITÀ NONIN COMPENSAZIONE	259.380	2.444	5.880	39.736	5.049	312.488
2.04.05.05.0701	DEBITI V/ASP RG - PER MOBILITÀ NON IN COMPENSAZIONE	9.178		2.608	7.506	6.365	25.656
2.04.05.05.0801	DEBITI V/ASP SR - PER MOBILITÀ NONIN COMPENSAZIONE	11.251	7.902	5.215	5.213		29.581
2.04.05.05.0901	DEBITI V/ASP TP - PER MOBILITÀ NONIN COMPENSAZIONE	1.134	724	1.826	3.875	200	7.759
2.04.05.05.1201	DEBITI V/AOU POLICLINICO CT - PER MOBILITÀ NON IN COMPENSAZIONE	57.144	9.605	9.605	20.691	708.376	805.421
2.04.05.05.1401	DEBITI V/AOU POLICLINICO ME - PER MOBILITÀ NON IN COMPENSAZIONE	46.125					46.125
2.04.05.05.1501	DEBITI V/AO VILLA SOFIA CERVELLO - PER MOBILITÀ NON IN COMPENSAZIONE		48.941	153.094	320.266	185.735	708.036
2.04.05.05.1701	DEBITI V/AOU POLICLINICO PA - PER MOBILITÀ NON IN COMPENSAZIONE	1.303.977	12.536	84.175	226.727	429.697	2.057.112
							4.135.660

Somma di SALDO_FATTURE		ANNO_REGISTRAZIONE					Totale complessivo
COD_FORN	DESC_FORN_CLI	2015 ed ante	2016	2017	2018	2019	
105	AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SANTA MARIADELLA MISERICORDIA DI UDINE				22.836		22.836
344	ASST MELEGNANO E DELLA MARTESANA REGIONE LOMBARDIA			10.974	279		11.254
347	ASP REGGIO EMILIA CITTA' DELLA PERSONERETE REGGIO EMILIA TERZA ETA'			1.012	378	16.221	17.611
500	Az. Osped. Univ. di Ferrara - Aròspedale S. Anna				26.893		26.893
504	AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE di MONZA				44		44
526	AZIENDA SANITARIA LOCALE LECCE		1.167				1.167
549	REGIONE LOMBARDIA ASST NORD MILANO				37.096		37.096
916	I.R.C.C.S. POLICLINICO SAN MATTEO	25.393	41.885	163.368	8.272	2.051	241.169
1004	ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO TRAUMATOLOGIC			14.560			14.560
1313	AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE REGGIO EMILIAIRCCS ISTITUTO TECNOLOGIE AVANZATE E MODELLI ASS.				18.390		18.390
1920	ASL3 SISTEMA SANITARIO REGIONE LIGURIA					10.993	10.993
2089	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA OSPEDALI RIUNITI					2.960	2.960
23591	AZIENDA POLICLINICO UMBERTO I°				433	457	890
26150	AZ. OSP. UNIV. SENESE					3.802	3.802
27892	FONDAZIONE I.R.C.C.S."OSP.MAGG.POLICLINICO"					3.954	3.954
28395	AZIENDA USL DI BOLOGNA	11.823		38.877	48.216		98.917
30200	AZIENDA SANITARIA OSPEDALIERA S.CROCE E CARLE	973					973
31259	AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CAREGGI				5.255		5.255
33726	AZ.OSP. ARCISPEDALE S.MARIA NUOVA RE	8.460					8.460
34697	AZIENDA OSPEDALIERA CITTA' DELLA SALUTE E DELLA SCIENZADI TORINO					56	56
35386	REGIONE CALABRIA AZ.SAN. PROV. DI REGGIO CALABRIA	48					48
Totale complessivo		46.897	44.513	227.331	169.553	40.493	527.326

Per quanto riguarda l'area dei debiti commerciali – Voce SP PDA301 – si registra un decremento dei debiti pari a € 11.961.599; tale miglioramento è stato possibile grazie alla regolarità delle rimesse regionali che ha consentito a questa Amministrazione il pagamento delle fatture

rispettandone le scadenze oltre che ad una migliore organizzazione del ciclo del passivo con particolare riferimento alla fase della liquidazione; tale fatto gestionale trova conferma nel sensibile miglioramento dell'indice di tempestività di pagamento registratosi nel corso dell'intero esercizio, con un peggioramento nel 4° trimestre dovuto al blocco dei pagamenti per effetto del passaggio al nuovo Sistema Informativo Ospedaliero (S.I.O.) integrato, che ha posto l'esigenza di effettuare un fermo tecnico per consentire la messa a regime del nuovo sistema informativo aziendale; In valore assoluto l'importo dei pagamenti dei debiti commerciale ha subito un incremento di € 19.406.898 rispetto all'esercizio precedente (162.841.048 (anno 2019) vs 143.434.150 (anno 2018)).

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

ante 2013	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totale complessivo
90.164	2.406	218.616	223.000	166.494	354.423	29.974.245	131.811.700	<b>162.841.049</b>

I debiti di formazione 2019 (PDA301) sono pari a € 24.367.648 di cui:

€ 13.496.964 sono debiti con scadenza 2020

€ 1.025.161 ammontano fatture le fatture di formazione 2019 già scadute

€ 9.845.523 fatture da ricevere

I debiti di formazione ante 2019 ancora da pagare ammontano a € 2.669.250.

Con riferimento ai debiti commerciali, nel corso del 2019 si è proceduto alla circolarizzazione dei debiti verso fornitori (scelti a campione) mediante richiesta di conferma del loro credito al 31.12.2019 da riscontrare con i propri partitari alla stessa data; inoltre sono state effettuate transazioni, soprattutto con istituti cessionari, relativi al pagamento di interessi moratori e residui di sorte capitale degli anni pregressi, spesso non pagati perché oggetto di contestazione; Mediamente è stato ottenuto un abbattimento di circa il 60-65% 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 2019.

Indice di tempestività dei pagamenti					
	1 trimestre 2019	2 trimestre 2019	3 trimestre 2019	4 trimestre 2019	Indice annuale
Indice di tempestività dei pagamenti	<b>3,78</b>	<b>8,91</b>	<b>-13,37</b>	<b>20,22</b>	<b>5,77</b>
Pagato	42.655.612	36.475.080	36.887.773	46.822.583	162.841.049



Civico Di Cristina Bentratelli

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>		-	-
	...	18.166		
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	-	-	-
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione -	-	-	-
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	4.135.660		-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	527.326		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti			-
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE</b>	<b>4.662.986</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tab. 44 A – Dettaglio dei debiti per scadenza



Civico Di Cristina Bentratelli

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI</b>		-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	42.299		
	.....			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	1.369.407		
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	27.082.838	-	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati c	60.195		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	27.022.643		
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	-	-	-
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>	7.907.685	-	-
	Debiti per Erario c/Ires	-		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	9.618		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	148.328		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	5.822.668		
	Debiti per Erario c/Irap	1.564.473		
	Altri debiti per IMPOSTE E TASSE	237.421		
	Altri debiti per addizionale comunale e regionale	125.177		
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI,</b>	8.534.731		
	debiti v/ INPDAP - CPS - CPDEL	8.463.788		
	Debiti verso INPS per lav Dipendenti	6.490		
	Debiti verso INPS per lav assimilati			
	Debiti verso INAIL	17.718		
	Debiti verso ONAOSI	46.735		
	Debiti v/ altri enti previdenziali	-		
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>	21.691.946	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	19.717.766		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	1.974.180	-	-
	Debiti verso organizzazioni sindacali	-		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (cessionari	-		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (pignoramenti)	54.107		
	Debiti verso terzi su emolumenti stipendiali (trattenute	675		
	Debiti vs personale dipendente per Fondi ALPI	1.552.767		
	Debiti verso organi di controllo	36.657		
	Altri debiti diversi:	329.974		

Tab. 44 B – Dettaglio dei debiti per scadenza

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

Tab. 45 – Dettaglio mutui



DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILEVANZA E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE GARIBALDI	-	-	-
AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI PAPPALARDI-PIEMONTE	-	-	-
AZIENDA OSPEDALIERA OSPEDALI RIUNITI VILLASOFIA-CERVELLO	-	708.036	-
AZIENDA OSPEDALIERA PER L'EMERGENZA CANNIZZARO	-	-	-
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITA DI CATANIA	-	805.421	-
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI MESSINA	-	46.125	-
AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA DI PALERMO	-	2.057.112	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI AGRIGENTO	-	59.957	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CATANIA	-	702	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI CALTANISSETTA	-	15.028	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA	-	-	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI MESSINA	-	67.795	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO	-	312.488	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI RAGUSA	-	25.656	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI SIRACUSA	-	29.581	-
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI TRAPANI	-	7.759	-
	-	4.135.660	-

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



Civico Di Cristina Benfratelli

### DB01 – Transazioni

<b>DB01</b> – <b>NO</b>	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
----------------------------	--

### Altre informazioni relative a debiti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>DB02 - Altro.</b> 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)?	<b>NO</b>	



### 15. Ratei e risconti passivi

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

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

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

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

### Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.

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



16. Conti d'ordine

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

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

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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



Civico Di Cristina Bentratelli

## 17. 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:		72.275.323	68.406.748	contributo di sostegno + quote F.S. regionale indistinto - quote "finalizzate"
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	-	-
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-	-	-	-

*Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio*



Civico Di Cristina Benfratelli

Con successiva Direttiva Prot. n. 28158 del 19.06.2020 è stata trasmessa la scheda di dettaglio delle risorse FSR e Pay back per l'anno 2019.

Nella tabella seguente si riporta la composizione delle risorse FSR indistinte e vincolate assegnate:

Cod CE	Direttiva Prot. n. 5°/Dip/28158 19.6.2020 - Risorse FSR 2019 - Finanziamento indistinto e vincolato e Pay Back -	Valore riportato nel Ce 2019	Accantonamenti di competenza 1.01.2019 - 31.12.2019	Cod. CE di accantonamento
AA0032	Funzionamento stima CRT 2019	2.001.897	-	
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	1.743.431	-	
	Fibrosi cistica 2018	416.770	416.770	BA2771
	Contributo contratto Kedion lavorazione plasma	13.154.554	-	
	Contributo contratto Kedion lavorazione plasma	75.000	75.000	BA2771
	Screening neonatale 2019	377.851	377.851	BA2771
	Incentivazione produzione plasma + emocomponenti labili + valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso ex D.A. 15.12.2010 anno 2019	1.108.675	188.475	BA2771
	Rimborso oneri CCNL Area Sanitaria dirigenza medica	2.933.633	919.783	BA2860
	Rimborso oneri CCNL Area Sanitaria dirigenza non medica	246.715	105.055	BA2870
	Rimborso oneri CCNL Area Sanitaria comparto	110.807	110.807	BA2880
	Rimborso personale comadato	98.823	-	
	<b>SUB 1</b>	<b>22.268.157</b>	<b>2.193.741</b>	-
AA0032	Contributo al Fondo di Sostegno Negoziato al netto della variazione	46.138.590		
	<b>SUB 2</b>	<b>46.138.590</b>	-	-
	<b>TOTALE CONTRIBUTI FINALIZZATI</b>	<b>68.406.747</b>	<b>2.193.741</b>	
AA0034	Funzioni - Pronto Soccorso	23.569.610		
AA0035	Funzioni - Altro	48.705.713		
	<b>TOTALE FUNZIONI</b>	<b>72.275.323</b>	-	-
AA0040	per incentivazione corrisposta al personale dipendente sanitario su mezzi SEUS 118	7.762.540		
AA0040	contributo SaS	2.670.570		
	<b>TOTALE CONTRIBUTI VINCOLATI</b>	<b>10.433.110</b>	-	-
	Valorizzazione emoderivati ricevuti in eccesso rispetto al contratto	286.200		
	<b>TOTALE CONTRIBUTI DA REGIONE</b>	<b>150.828.981</b>		



Civico Di Cristina Bentratelli

I Ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità sono individuati nella Tabella A allegata alla nota prot. n 25143 del 28.05.2020 dell'Assessorato della Salute e sono così costituiti.

NEW CODICE CE MIN.LE	TABELLA (A) --Consuntivo Anno 2018	2019 Tabella A Direttiva 25143 28.05.2019	2018 Tabella A Direttiva 43149 28.05.2019
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	163.155.521	165.107.000
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	98.520.425	100.314.000
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	16.060.055	16.353.000
	Flusso C	12.517.271	12.684.000
	Flusso DSAO	3.542.784	3.669.000
AA0361	Flusso C - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	4.150.450	4.201.000
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	43.359.841	47.634.000
	Flusso F	36.261.118	39.546.000
	Flusso T	7.098.724	8.088.000
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.064.750	806.000
	Hospice	1.064.750	806.000
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.004.831	2.499.000
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	854.631	1.111.000
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	27.535	108.000
	Flusso C	12.567	33.000
	Flusso DSAO	14.968	20.000
AA0471	Flusso C - prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	56.131	55.000
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	250.366	198.000
	Flusso F	205.909	182.000
	Flusso T	44.457	16.000
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	816.168	1.081.000
	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria e sociosanitarie Extraregione	-	1.000
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	484.785	455.000
		165.645.138	168.061.000



Civico Di Cristina Benfratelli

DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
<b>DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:</b>				<b>151.115.181</b>		
<b>Quota F.S. regionale - Indistinto:</b>				140.682.071		
Finanziamento per Funzionissimo ammissibile ai sensi del art.8 - sexies D.LGS 502/92	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	funzioni	72.275.523		
Contributo al Fondo di Sostegno negoziato	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota di equilibrio	46.138.590		
Quota per screening neonatale 2019	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota finalizzata	377.851		
Quota Fibrosi Cirrica 2019	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota finalizzata	416.770		
innovativita' personale dipendente	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota finalizzata	3.291.156		
Incentivazione produzione plasma ex DA 15/12/2010	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota finalizzata	1.108.675		
per convenzione Kedron 2018	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota finalizzata	13.229.554		
Rimborso unità di sangue trasfuso in regime di Day Hospital ex DA 6 giugno 2003 "Linee guida per l'erogazione delle prestazioni di day surgery e day hospital". GURS n. 32 del 18 luglio 2003 anno 2018	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota finalizzata	1.743.431		
CRT 2019	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota finalizzata	2.001.897		
Rimborso personale comandato	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota finalizzata	98.823		
<b>Quota F.S. R. regionale - vincolato:</b>				<b>10.433.110</b>		
SAS - contributo anno 2018	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota vincolata	2.670.570		
per incentivazione e composita al pers. le dip. sanitario su mezzi IUS 118	Scheda assegnazione Nota assessorio della Salute Serv 5° Regione Siciliana prot.28158	19.06.2020	quota vincolata	7.762.540		

DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
<b>EXTRA FONDO:</b>						
<b>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:</b>						
<b>Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:</b>						
<b>PER RICERCA:</b>						
<b>Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:</b>						
<b>Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:</b>						
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:</b>						
<b>Contributi da privati per ricerca:</b>						
<b>CONTRIBUTI DA PRIVATI:</b>						
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>				<b>151.115.181</b>		

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	151.115.181	685.633	0,5%
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			
	<b>Totale</b>	<b>151.115.181</b>	<b>685.633</b>	<b>0,5%</b>

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



Civico Di Cristina Benfratelli

La quota destinata ad investimenti indicata nella tabella 52 è composta da contributi di parte corrente - anno 2019 destinati ad investimenti determinata operando le rettifiche dei contributi in contropartita ai "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" (PAA090).

**Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>CT01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		<b>SI</b>	Nell'ambito della voce AA0240 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti si registra una variazione pari a € 4.402.2086 (-86,5%) per effetto prevalentemente della diversa contabilizzazione degli investimenti effettuati con fondi accantonati negli anni pregressi con finalità di investimento (voce PBA160) che non contempla più la rettifica degli investimenti nella voce AA0260 come meglio specificato nelle note a commento delle voci afferenti al patrimonio netto alle quali si rimanda.

### 18. Proventi e ricavi diversi

Class.	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 2019	TOTALE VALOR MOD CE CONS 2019	
R	AA0121	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) miscelati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>S</b>	<b>AA0348</b>	<b>A.4.A.1) Ricavi per prestazioni sanitarie e assistenziali e prestazioni sanitarie erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>8.490</b>	<b>1.160</b>				<b>1.008.100</b>			<b>8.495</b>				<b>905</b>	<b>1.448</b>	<b>24.881</b>		<b>21.019</b>		<b>1.076.198</b>	<b>143.155.922</b>	<b>144.232.02</b>	
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non repulse da ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di pediatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di P.le F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni (comp. MBIG, PLS, Conim, assistenziale)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni (comp. farmaceutica convenzionata)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni terminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa e talpa prediaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cure di emocomprensione e cellule staminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria	8.490	1.160				-46.566			8.495													
R	AA0441	A.4.A.1.17) Altre prestazioni sanitarie e socio sanitarie - Mobilità attiva internazionale rilevata dalle AO, ADU, IRCCS.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0721	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramontane - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) ed ex art. 57.58) (Aziende sanitarie pubbliche)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramontane - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-41.832				86.310			140.541													
<b>S</b>	<b>AA0900</b>	<b>A.5.C) Consulenze, recupero e rimborso da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>						<b>4.145</b>		<b>15.000</b>				<b>2.626</b>		<b>570</b>	<b>194.981</b>		<b>319.068</b>		<b>268.683</b>	<b>535.790</b>	<b>268.683</b>	
R	AA0910	A.5.C.1) Rimborso degli oneri pendenti dal personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0921	A.5.C.2) Rimborso per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	AA0930	A.5.C.3) Altri canoni, recupero e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	EA0960	E.1.B.2.1) Sopravvenute attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.453	1.641		15.745	5.901			2.506	13.050										5.876	66.173	11.616	
R	EA0960	E.1.B.2.1) Inasprimenti attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>29.943</b>	<b>44.633</b>		<b>15.745</b>	<b>1.104.456</b>			<b>17.506</b>	<b>162.086</b>			<b>2.626</b>	<b>905</b>	<b>2.018</b>	<b>221.262</b>		<b>340.086</b>	<b>5.876</b>	<b>1.947.143</b>	<b>163.167.138</b>	<b>165.114.28</b>	
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>S</b>	<b>BA0300</b>	<b>B.1.A.5) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>																						
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0470	B.2.A.1.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0510	B.2.A.1.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0540	B.2.A.1.3) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0541	B.2.A.1.3) prestazioni di pronto soccorso non repulse da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0650	B.2.A.1.4) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0710	B.2.A.5.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0760	B.2.A.6.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0810	B.2.A.7.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0910	B.2.A.8.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0970	B.2.A.9.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1040	B.2.A.10.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1100	B.2.A.11.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>S</b>	<b>BA1110</b>	<b>B.2.A.11.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</b>																						
R	BA1151	B.2.A.12.1A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1152	B.2.A.12.1B) Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per attività professionale intramontane - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) ed ex art. 57.58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per attività professionale intramontane - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1340	B.2.A.14.2) Rimborso oneri e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e ricorrono da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1460	B.2.A.15.4A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1590	B.2.A.16.1) Altre (comp. sanità e socio sanità a rilevanza sanitaria) da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	905	597			2.331	6.365	2.608	201	2.628	5.213	2.628		2.628	330.363			209.740	27.455	209.740	383.922	209.74	
R	BA1591	B.2.A.16.1) Altre (comp. sanità e socio sanità a rilevanza sanitaria) da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1720	B.2.B.1.12A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1721	B.2.B.1.12A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1790	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1800	B.2.B.2.4A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA1980	B.1.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA2070	B.1.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA2091	B.1.C.1) Altri oneri diversi da persone da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA2120	B.1.B.1) Sopravvenute passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA2130	B.1.B.1.1A) Sopravvenute passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA2340	E.2.B.1.1B) Altre sopravvenute passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R	BA0470	E.2.B.1.1) Inasprimenti passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		<b>TOTALE COSTI</b>																						

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/19	Valore CE al 31/12/18	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	129.387	30.045	99.342	3,31
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.312.113	1.235.589	76.524	0,06
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	324.806	561.830	237.024	0,42
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	268.683	334.587	65.904	-
	<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>	<b>2.034.989</b>	<b>2.162.051</b>	<b>127.062</b>	<b>0,06</b>
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	69.792	53.094	16.698	0,31
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	661.001	707.210	46.209	0,07
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	450.637	623.281	172.644	0,28
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	78.601	78.601	1,00
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	159.366	-	159.366	-
	<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>	<b>1.340.796</b>	<b>1.462.186</b>	<b>121.390</b>	<b>0,08</b>
	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)	86.843	89.239	2.396	0,03
	Costi diretti aziendali	-	-	-	-
	Costi generali aziendali	-	-	-	-
	Accantonamento P.le Supporto diretto	-	-	-	-
	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	44.394	41.339	3.055	0,07
	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	63.550	66.234	2.684	-
	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	70.741	71.662	921	0,01
	<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>	<b>265.528</b>	<b>268.474</b>	<b>2.946</b>	<b>0,01</b>

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

Nell'anno 2018 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;

Sono stati emessi n. 10.566 documenti fiscali per ALPI ambulatoriale (n. 10530 fatture e 33 note di credito) per un fatturato di € 1.182.874.

I professionisti che hanno espletato l'attività sono stati 145 e hanno usufruito del supporto diretto di 61 unità di personale del comparto sanitario.



Le prestazioni ALPI in regime di ricovero sono state 41, di cui 38 effettuate dalle Equipe di Ginecologia Oncologica e 3 dalle Equipe di Ostetricia e Ginecologia.

Le convenzioni stipulate riguardano prestazioni svolte da professionisti dell'Azienda sia individualmente sia in equipe come sintetizzato nella seguente tabella:

Delibera/Nota autorizzativa	Convenzione		Medico/UO
DG 54/2020	Guardia di Finanza	Visita Specialistica	Dr Rotolo
DG 556/2018 non rinnovata	Guardia di Finanza	Visita Specialistica	Dr Alessandro S.
DG 55/2020	Guardia di Finanza	Visita Specialistica	Dr Barone
DG 53/2020	Guardia di Finanza	Visita Specialistica	Dr Modica
Autorizzazione n.22186/18, 5619/18, 11581/18,1065/19	ASP Palermo / Ministero della Giustizia	Visita Specialistica	Dr Spinelli
Autorizzazione n.22186/18, 5619/18, 11581/18, 1065/19	ASP Palermo / Ministero della Giustizia	Visita Specialistica	Dr Castiglia
Autorizzazione n.22186/18, 5619/18, 11581/18,1065/19	ASP Palermo / Ministero della Giustizia	Servizio integrativo di assist. sanit. e guardia medica	Dr Longo
Autorizzazione n.22186/18, 5619/18, 1065/19	ASP Palermo / Ministero della Giustizia	Visita Specialistica	Dr Puma
DG 177/2017 49/2018	Fondazione Istituto San Raffaele G. Giglio di Cefalù	Radiologia Interventistica	Dr Messina
DG 125/2018	Asp Caltanissetta	Visita Spec./interventi	Dr Di Miceli
DG 175/2017 non rinnovato	A.O.U.P Giaccone	Sorveglianza Medica	Dr Crema
DG 175/2017 non rinnovato	A.O.U.P Giaccone	Sorveglianza Medica	Dr Rabiolo
DG 40/2019	Asp Trapani	Sorveglianza Medica	Dr Rabiolo
DG 449/019, 268/2019	Asp Trapani	Fisica Medica/sanitaria	Dr Caputo,
DG 449/019, 268/2019	Asp Trapani	Fisica Medica/sanitaria	Dr Gallias
DG 449/019, 268/2019	Asp Trapani	Fisica Medica/sanitaria	Dr Abbate
DG 449/019, 268/2019	Asp Trapani	Fisica Medica/sanitaria	Dr D'alia
DG 449/019, 268/2019	Asp Trapani	Fisica Medica/sanitaria	Dr Iacoviello
DG 864/2016 (scad. 08/2019)	Istituto Ortopedico Rizzoli	Prestazioni di consulenza specialistiche varie discipline	Vari medici
DG 1014/2016 (scad. 08/2019)	Istituto Ortopedico Rizzoli	Prestazioni di medicina trasfusionale	Equipe medicina trasfusionale
DG 274/2018 (scad.12/2018)	Asp Palermo - Osp. Ingrassia	Prestazioni di medicina trasfusionale	Equipe medicina trasfusionale
DG 997/2015	Fondazione Istituto San Raffaele G. Giglio di Cefalù	Prestazioni di medicina trasfusionale	Equipe medicina trasfusionale
DG 1780/2016	Casa di Cura Candela S.p.A.	Prestazioni di medicina trasfusionale	Equipe medicina trasfusionale
DG 1783/2016	Casa di Cure Villa Serena	Prestazioni di medicina trasfusionale	Equipe medicina trasfusionale
DG 1897/2016	Osp. Buccheri La Ferla	Prestazioni di medicina trasfusionale	Equipe medicina trasfusionale
DG 1781/2016	Casa di Cura Triolo Zanca S.p.A.	Prestazioni di medicina trasfusionale	Equipe medicina trasfusionale
DG 49/2017	Karol Hospital	Prestazioni di medicina trasfusionale	Equipe medicina trasfusionale



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

Atti deliberativi per ALPI di competenza anno 2019			
n progress	Delibera n.	del	Oggetto
1	DG 487	12/04/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dalla Dr. Gonzales G. dirigente medico di Ginecologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto
2	DG 38	02/05/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
3	DG 51	07/05/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
4	DG 223	04/06/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione dei proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto
5	DG 242	06/06/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione dei proventi e liquidazione al personale Medico dell'Equipe al relativo supporto
6	DG 243	06/06/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione dei proventi e liquidazione al personale Medico dell'Equipe al relativo supporto
7	DG 244	06/06/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione dei proventi e liquidazione al personale Medico dell'Equipe al relativo supporto
8	DG 245	06/06/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione dei proventi e liquidazione al personale Medico dell'Equipe al relativo supporto
9	DG 306	17/06/2019	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP - per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni di specialistiche di Radiologia da parte della Dr.ssa Maria Castiglia dirigente
10	DG 307	17/06/2019	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP - per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni di consulenze di Neuropsichiatria da parte del Dr.D .Puma dirigente medico
11	DG 308	17/06/2018	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP - per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni di guardia Medica da parte del Dr. F. Longo dirigente medico presso UO di
12	DG 494	02/08/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia e Ostetricia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
13	DG 495	02/08/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia e Ostetricia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
14	DG 550	19/08/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
15	DG 551	19/08/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
16	DG 599	11/09/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
17	DG 600	11/09/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
18	DG 601	11/09/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
19	DG 637	27/09/2019	Attività libero professionale in regime ambulatoriale resa dal personale di supporto indiretto di competenza anno 2018 - liquidazione e Pagamento dei componenti spettanti per l'attività svolta dal 01/04/2018 al
20	DG 611	06/09/2019	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Ripartizione, Liquidazione e Pagamento compensi da fatturato nel periodo dal 01/01/2019 al 30/04/2019 al Personale
21	DG 909	22/11/2019	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione "Istituto G.Giglio di Cefalù" a fronte delle prestazioni effettuate di Radiologia Interventistica extra vascolare da Gennaio ad Aprile 2019 in
22	DG 714	08/10/2019	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni dell'Azienda fatturata nel
23	DG 809	25/10/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
24	DG 810	25/10/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
25	DG 811	25/10/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
26	DG 812	25/10/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
27	DG 813	25/10/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
28	DG 814	25/10/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del



29	DG 815	25/10/2019	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP -, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni specialistiche di Radiologia da parte della Dr.ssa Maria Castiglia dirigente medico
30	DG 943	04/12/2019	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP -, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni di guardia Medica da parte del Dr. F. Longo dirigente medico presso UO di
31	DG 944	04/12/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico dell'Equipe al relativo supporto diretto
32	DG 945	04/12/2019	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP -, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni di cardiologia da parte del Dr. S. Spinelli dirigente medico presso UO di
33	DG 982	06/12/2019	Attività libero professionale svolta in regime presso spazi interni all'Azienda. Ripartizione, liquidazione e pagamento compensi da fatturato nel periodo dal 01/05/2019 al 31/07/2019 al personale Dirigente Medico . Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia
34	DG 1007	13/12/2019	Oncologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto del diretto
35	DG 1008	13/12/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto del diretto
36	DG 1009	13/12/2019	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologia - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto del diretto
37	DG 1010	13/12/2019	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP -, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni cardiologia da parte del Dr. Spinelli dirigente medico presso UO di Cardiologia di
38	DG 1011	13/12/2019	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'ASP -, per l'espletamento in regime libero professionale, di prestazioni di consulenze di neuropsichiatria da parte del Dr. D. Puma dirigente medico
39	DG 1014	13/12/2019	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda fattura nel periodo
40	DG 35	23/01/2020	Attività libero professionale svolta in regime ambulatoriale presso spazi interni all'Azienda. Rettifica Delibera n.982/2019 di ripartizione dei compensi da fatturato periodo maggio - luglio 2019 dipendente matr. 7785 C.S.
41	DG 90	07/02/2020	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica- Ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
42	DG. 91	07/02/2020	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
43	DG 92	07/02/2020	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica- ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
44	DG 93	07/02/2020	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
45	DG 94	07/02/2020	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
46	DG 172	24/02/2020	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con la Fondazione Istituto G. Giglio di Cefalù a fronte delle prestazioni effettuate di Radiologia Interventistica extra vascolare da maggio ,giugno ,luglio,agosto
47	DG 108	11/02/2020	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con ASP-,per l'espletamento in regime libero professionale , di prestazioni specialistiche di Radiologia da parte della Dott.ssa Maria Castiglia dirigente
48	DG 109	11/02/2020	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con ASP-,per l'espletamento in regime libero professionale , di prestazioni di consulenze di neuropsichiatria da parte del Dr. D. Puma dirigente medico
49	DG 110	11/02/2020	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con ASP-,per l'espletamento in regime libero professionale , di prestazioni di cardiologia da parte del Dr. S. Spinelli dirigente medico presso l'UO di
50	DG 111	11/02/2020	Ripartizione dei proventi correlati all'attività in Convenzione con l'Asp per l'espletamento in regime libero professionale ,di prestazioni di guardia Medica da parte del Dr. F.Longo dirigente medico presso UO di
51	DG 197	28/02/2020	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
52	DG 198	28/02/2020	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
53	DG 199	28/02/2020	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del
54	DG 200	28/02/2020	Attività libero professionale svolta in regime di ricovero dal Prof. Chiantera Direttore UO di Ginecologia Oncologica - ripartizione proventi e liquidazione al personale Medico all'Equipe al relativo supporto diretto del

L'Azienda non gestisce una contabilità separata correlata alla gestione dell'ALPI anche in considerazione del non elevato livello del fatturato che non giustificherebbe sia sotto il profilo di efficienza che di economicità, l'adozione di un sistema contabile separato da quello correlato alle attività istituzionali, ma ha attivato, in linea alle previsioni regionali del Piano dei Conti minimo Regionale



vigente, una strutturazione di costi analitici nell'ambito della propria struttura del Piano dei conti Aziendale, funzionale a ricevere i ricavi e costi correlati alla gestione dell'ALPI, affinché la direzione strategica possa in ogni momento disporre di una rappresentazione macro dei principali aggregati economici di gestione.

I Ricavi di competenza anno 2019 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 € 2.034.989.

I Costi ammontano a complessivi € 1.606.324 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 2019 e non ancora liquidate alla data del 31.12.2019.

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:

<b>GESTIONE ECONOMICA ALPI 2019</b>			
<b>conto</b>	<b>PIANO DEI CONTI DELLA CONTABILITA' GENERALE DELLE AZIENDE SANITARE DELLA REGIONE SICILIA DELL'AORNAS CIVICO</b>	<b>CNS 2019</b>	<b>%</b>
<b>RICAVI</b>			
4.04.04.01.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie in regime di ricovero in intramoenia - (ALPI)	129.387,38	6,4%
4.04.04.02.0201	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi interni all'Azienda	205.591,00	10,1%
4.04.04.02.0202	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi interni all'Azienda (CONTANTI)	651.791,43	32,0%
4.04.04.02.0203	Ricavi per prestazioni sanitarie specialistiche ambulatoriali in intramoenia - (ALPI) - presso spazi interni all'Azienda (MONETA ELETTRON.)	454.730,21	22,3%
4.04.04.04.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c. 1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	324.805,53	16,0%
4.04.04.07.0101	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	268.683,12	13,2%
	<b>TOTALE RICAVI ( A )</b>	<b>2.034.988,67</b>	<b>100,0%</b>
<b>COSTI</b>			
5.02.01.13.0301	Compartecipazione al personale per ALPI - Area ospedaliera - Comparto sanitario	69.791,57	3,4%
5.02.01.13.0501	Compartecipazione al personale per ALPI - Area Specialistica - Dirigenza Medica e Veterinaria	661.001,12	32,5%
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	450.637,33	22,1%
5.02.01.13.2601	Compartecipazione al personale per attività libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	159.366,00	7,8%
5.16.04.07.0102	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	70.741,05	3,5%
5.16.04.07.0104	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	44.393,67	2,2%
5.16.04.07.0105	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	63.550,22	3,1%
9.01.03.01.0101	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	86.843,36	4,3%
	<b>TOTALE COSTI ( B )</b>	<b>1.606.324,32</b>	<b>78,9%</b>
	<b>QUOTA AZIENDA ( C=A-B )</b>	<b>428.664,35</b>	<b>21,1%</b>

Il risultato dell'attività in ALPI del 2019, prodotto dalla differenza tra i costi e ricavi diretti, evidenzia un margine aziendale di € 428.664 che risulta essere pari al 21,1% del valore della produzione.

L'art.11 del citato regolamento ALPI (delib.730/14) indica nel 5% il margine minimo di provento che l'Azienda deve conseguire nella complessiva gestione economica dell'ALPI pertanto, pur non disponendo di dati relativi ai costi indiretti sostenuti dall'Azienda, il margine del 21,1% conseguito porta a

ritenere ampiamente remunerativa l'attività svolta nell'anno 2019 intendendo assorbiti i costi diretti ed indiretti forfettariamente determinati ivi incluso l'ammontare di IRAP a carico azienda correlata agli emolumenti corrisposti al personale dipendente.

### Dettaglio voce AA0240

Con specifico riferimento alla rettifica dei contributi in conto esercizio alla voce AA0250 sono iscritti (con segno negativo) il controvalore degli acquisti effettuati utilizzando i contributi dell'anno in corso per € 762.042 di cui:

- € 88.135 sono riconducibili a lavori di realizzazione delle aree ospedaliere da destinare a stalli di sosta all'interno dell'ARNAS Civico già collaudate al 31.12.2019;
- € 597.498 sono riconducibili ad investimenti correlati ad acquisti di apparecchiature, attrezzature sanitarie e per interventi strutturali già effettuati nel corso del 2020 al fine di fronteggiare l'emergenza sanitaria da COVID -19 che non hanno trovato copertura nell'ambito del CE di previsione economica 2020; di tali investimenti si è chiesta autorizzazione alla Regione Assessorato della Salute al fine di poter operare le rettifiche dei contributi in c/ esercizio alla voce AA0250.

Oggetto	pad	conto	Delibera di affidamento	importo	stato lavori	ditta	det finale di collaudo e liquidazione
Lavori realizzazione filtri ingressi esterni UTIR	pad 4	1.01.02.03.0101	n. 455 del 30/4/2020	38.927	Ultimati e in uso	Lo verso	n. 35 del 28/05/2020
Riconversione n. 6 posti T.I. piano 2 e realizzazione n. 6 posti malattie infettive piano terra	pad 11	1.01.02.03.0101	n. 450 del 30/4/2020	209.000	Ultimati e in uso	Ircim s.r.l.	in corso
Lavori di scalfature corpo scala pad 4	pad 4	1.01.02.03.0101	n. 492 del 08/05/2020	33.883	Ultimati e in uso	Sunlight S.r.l.	n. 30 del 21/05/2020
Realizzazione impianto gas medicali da dedicare ai nuovi posti di malattie infettive al piano terra del padiglione 11	pad 11	1.01.02.04.0101	n. 458 del 30/4/2020	27.900	Ultimati e in uso	Air Liquide	n. 54 del 18/6/2020
Impianto Ossigeno osservazione Covid n. 7 prese	pad 10	1.01.02.04.0101	n. 495 del 08/05/2020	14.640	Ultimati e in uso	Air Liquide	n. 55 del 18/6/2020
Ripristino impianto gas medicali 1 piano	pad 4	1.01.02.04.0101	n. 494 del 08/05/2020	17.080	Ultimati e in uso	Air Liquide	in corso
Impianto aria compressa piano terra pad Maggiore	P.o. Di Cristina	1.01.02.04.0101	n. 468 del 05/05/2020	14.413	Ultimati e in uso	Air Liquide	n. 58 del 18/6/2020
Filtro portineria padiglione centrale e automazione cancello	P.o. Di Cristina	1.01.02.03.0101	n. 451 del 30/4/2020	19.865	Ultimati e in uso	Lo verso	n. 47 del 05/06/2020
Ripristino pavimento e sistemazione locali ex per spogliatoi UTIR	pad 4	1.01.02.03.0101	n. 457 del 30/4/2020	13.860	Ultimati e in uso	Vitrano Salvatore	n. 46 del 05/06/2020
Apertura e impermeabilizzazione pad maggiore	P.o. Di Cristina	1.01.02.03.0101	n. 505 del 14/05/2020	73.901	In corso ultimaz agosto	Suron	
acquisto ambulanza Tipo C		1.01.02.07.0101	n. 606 del 8.6.2020	134.029	in fase di collaudo	ORION SRL	
				<b>597.498</b>			

Ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 e dalla Direttiva del DPS sul trattamento contabile degli investimenti effettuati del Prot. n. 70452 del 16.10.2019 gli investimenti effettuati a valere su contributi assegnati in esercizi precedenti e accantonati al 31.12.2018 in quanto riferibili ad investimenti che al termine dell'esercizio non sono stati più realizzati sono stati oggetto di una permutazione patrimoniale dalla voce SP "quote inutilizzate contributi da Regione per quota FS vincolato" - codice SP PBA160, alla voce SP codice PAA090 - "Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio" - sottoconto 2.01.02.07.04, senza procedere alla valorizzazione delle voci di CE "AA0260 - Rettifica contributi in e/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi" e "AA0280 - Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato".

Tali operazioni contabili straordinarie effettuate sulla base delle indicazioni tecniche contenute nella citata direttiva sono state recepite dall'Azienda con atto deliberativo n. 622 dell'11.06.2020.



Civico Di Cristina Benfratelli

### Dettaglio voce AA0270

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VOCE AA0270 "UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31.12.2019
<b>AA0271</b>	<b>Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione indistinto finalizzato</b>	<b>Importo</b>
	2016 - SCREENING MALATTIE METABOLICHE EREDITARIE DDS 779/17 E 766/17	280.085
	2014-PROGETTO SCREENING METABOLICO	63.419
	2017 - SCREENING MALATTIE METABOLICHE EREDITARIE - nota Prot/Dip/n. 31956 del 20.04.2018 Assegnazione FSN 2017	379.835
	2018 Accantonamento screening neonatale - nota Prot/Dip/n. 44004 del 30.5.2019	50.141
	<b>Totale</b>	<b>773.480</b>
<b>AA0280</b>	<b>Utilizzo fondi quote inutilizz contrib esercizi preced da Regione quota Progetti obiettivo di PSN</b>	<b>Importo</b>
	PSN 2010	473
	PSN 2011	20.418
	PSN 2012	88.667
	PSN 2013	178.134
	PSN 2014	322.092
	PSN 2015	37.935
	PSN 2016	72.840
	<b>Totale</b>	<b>720.560</b>
<b>AA0310</b>	<b>Utilizzo fondi quote inutilizz contrib vincolati esercizi preced da privato</b>	<b>Importo</b>
		1.375
		4.120
		2.746
	<b>Totale</b>	<b>8.241</b>
	<b>Totale complessivo</b>	<b>1.502.281</b>

### Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>PR01.</b> 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 31.12.2019	VALORE CE AL 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	1.506.200	1.513.552	- 7.352	-0,5%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.350	3.625	- 2.275	-62,8%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
	<b>Totale Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.507.550</b>	<b>1.517.177</b>	<b>- 9.627</b>	<b>-0,6%</b>



Civico Di Cristina Benfratelli

La variazione negativa delle compartecipazioni alla spesa per prestazioni sanitarie - cod.CE AA0940 - è determinata dal decremento di ticket incassati nell'anno 2019 afferenti alle prestazioni sanitarie di pronto soccorso (Cod. CE AA0960).

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

	COD_FONTE	DESCR_FONTE_FIN	Dati				VALORE CONT_NETTO
			COSTO STORICO	FONDO AMM 31.12.2018	QUOTA_AMM 2019	FONDO_AMM 31.12.2019	
PAA070	1	CHIRURGIA GENERALE D.A.	9.257.303	3.534.091	273.182	3.807.273	5.450.030
PAA070	10	MEDICINA	2.877.255	697.522	86.318	783.840	2.093.415
PAA070	11	ONCOLOGICO D. M. DEL 11/04/2006	21.533.520	3.439.448	641.655	4.081.103	17.452.417
PAA070	12	PSICHIATRIA DDG 604/2009 DEL 01/04/2009	564.974	128.596	16.949	145.545	419.429
PAA070	15	FONDI PO-FERS 2007-2013	8.652.339	8.448.150	122.110	8.570.260	82.079
PAA070	16	D.A. 34759 DEL 24/05/2001 (POR SICILIA 2000 2006	1.061.445	1.061.445	-	1.061.445	-
PAA070	17	ART. 71 LEGGE 448/98 DDG 3735 01/07/2004	4.080.911	4.072.711	5.802	4.078.513	2.398
PAA070	18	DM DEL 26/03/2003 ART. 20 L. 67/88	1.672.830	1.535.064	82.292	1.617.355	55.474
PAA070	2	BANCA DEL SANGUE D.A. 33672 DEL 24/07/2000	1.704.249	489.152	50.821	539.973	1.164.276
PAA070	20	CESPITI RESIDUALI FINANZIATI PRESENTI IN SC	33.949.684	23.606.678	878.939	24.485.617	9.464.067
PAA070	21	ADEGUAMENTO SISTEMA INFORMATIVO DDG 15	1.982.097	980.689	254.531	1.235.220	746.877
PAA070	24	PADIGLIONEDELLE EMERGENZE ( DDG 1206/201	3.719.482	154.648	112.301	266.949	3.452.533
PAA070	26	CONTR C/CAPITALE REGIONE LINEA 26_CUR_NU	2.804.944	-	183.930	183.930	2.621.014
PAA070	27	REALIZZ U.O RADIOLOGIA DDG 16 DDG 1597/14	2.243.621	-	143.348	143.348	2.100.273
PAA070	3	DI CRISTINA DDG 7171/2005	22.520.898	2.954.675	675.627	3.630.302	18.890.596
PAA020	4	FABBRICATI DISPONIBILI DA STERILIZZARE	3.848.693	2.006.425	115.461	2.121.886	1.726.808
PAA020	5	FABBRICATI STRUMENTALI DI 1° DOTAZIONE	69.951.505	38.823.085	2.098.545	40.921.630	29.029.874
PAA070	6	ISMETT	47.684.872	36.124.522	605.563	36.730.085	10.954.787
PAA070	7	LAVORI CHIRURGIA GEN. II STRALCIO DDG 370/2	5.028.192	1.144.604	150.846	1.295.450	3.732.743
PAA070	8	Lavori Chirurgie Speciali D.M. del 15/03/06	3.351.429	724.619	100.541	825.159	2.526.270
PAA070	9	MATERNITÀ DDG 490 DEL 18/04/2003	3.566.801	1.348.403	104.102	1.452.505	2.114.296
PAA070		Totale complessivo	252.057.045	131.274.527	6.702.862	137.977.389	114.079.656

### Dettaglio voce AA1060 "Altri ricavi e proventi"

CODICE MOD. CE	RICAVI E PROVENTI DIVERSI	VALORE CE AL 31.12.2019	VALORE CE AL 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	200	3.996	- 3.796	-95,0%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	42.752	49.448	- 6.696	-13,5%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	565.316	522.994	42.322	8,1%
	<b>Totale Altri ricavi e proventi</b>	<b>608.268</b>	<b>576.438</b>	<b>31.830</b>	<b>5,5%</b>

La voce AA1060 "Altri proventi diversi" subisce una variazione complessiva di circa 5,5% per l'effetto combinato di:

- un decremento di € 3.796 per proventi afferenti il maggior confort alberghiero;
- un decremento di € 6.696 afferenti a proventi derivanti dalla gestione immobiliare da ricondurre alla risoluzione di contratti di affitto e minor proventi derivanti da affrancazione di diritti enfiteutici sul proprio patrimonio immobiliare;
- un incremento per € 42.322 relativi ai canoni relativi alla gestione dei distributori automatici.



## 19. Acquisti di beni

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI BENI SANITARI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA0040	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	50.007.199	45.280.951	4.726.248	10,4%
BA0051	Ossigeno	1.370.383	1.389.950	-19.567	-1,4%
BA0063	Emoderivati di produzione regionale	286.200	141.600	144.600	102,1%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	1.982.152	1.999.346	-17.194	-0,9%
BA0210	Dispositivi medici	36.882.183	36.230.290	651.893	1,8%
BA0250	Prodotti dietetici	61.376	62.279	-903	-1,4%
BA0270	Prodotti chimici	2.510	1.979	531	26,8%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	-	14.790	-14.790	-100,0%
	<b>Totale</b>	<b>90.592.003</b>	<b>85.121.185</b>	<b>5.470.818</b>	<b>6,4%</b>

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 31.12.2019 ancorché la relativa fattura sia stata o debba essere ricevuta in data successiva.

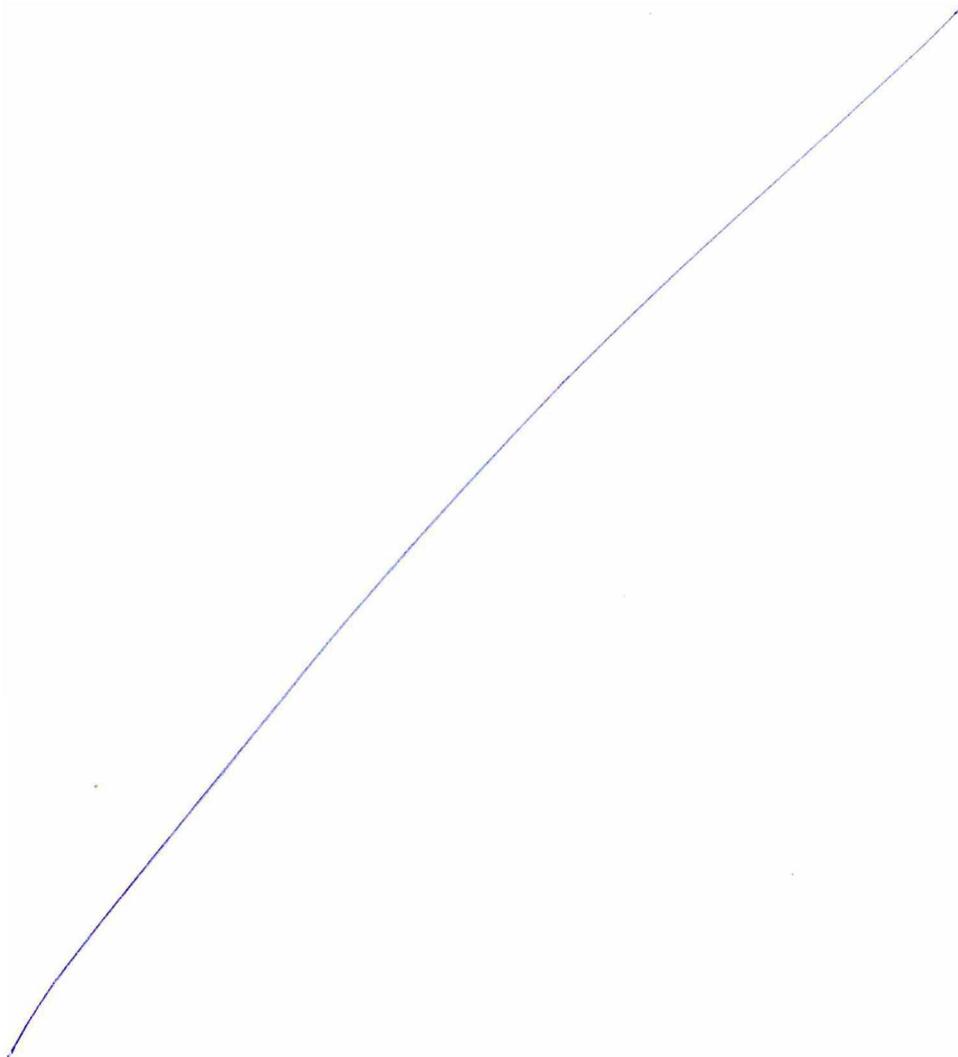
Tale aggregato registra un incremento rispetto al consuntivo 2018 di € 5.470.818. Tale incremento è determinato, per la metà circa del suo valore complessivo da uno stock di acquisti extra ordinem effettuati nel corso del mese di settembre in relazione alla prevista attivazione del sistema "NSO"; acquisti/riserve effettuate per porre rimedio ad eventuali disfunzioni gestionali che avrebbero potuto inibire all'Azienda dal poter fare pervenire ordini di acquisto alle ditte fornitrici. Questa componente di costo trova correlazione nell'incremento delle giacenze di magazzino di periodo a rettifica del costo.



Civico Di Cristina Bentratelli

L'incremento rilevato rispetto al consuntivo 2018 è anche da ricondurre alle minori note di credito pervenute a seguito degli accordi AIFA per circa 0,42% per i farmaci innovativi a parità di volumi di acquisto:

Descrizione	2019	2018	Variazioni importo	Variazioni %
<i>Riaddebito NC su Farmaci epatite C</i>	4.544.081	7.847.000	- 3.302.919	- 0,42



## 20. Acquisti di servizi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	<b>53.430</b>	<b>54.560</b>	<b>- 1.130</b>	<b>-2,1%</b>
BA1130	- da privato	53.430	54.560	- 1.130	-2,1%
	<b>C.O. SEUS 118 ECCEDENZE TRASPORTI</b>	<b>53.430</b>	<b>54.560</b>	<b>- 1.130</b>	<b>-2,1%</b>
BA1140	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	-	-	-	-
BA1200	<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>	<b>1.340.796</b>	<b>1.462.185</b>	<b>- 121.389</b>	<b>-8,3%</b>
BA1280	<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>	<b>5.900.684</b>	<b>13.004.499</b>	<b>- 7.103.815</b>	<b>-54,6%</b>
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	1.627	7.766	- 6.139	-79,1%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.899.057	12.996.733	- 7.097.676	-54,6%
BA1350	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>	<b>7.700.357</b>	<b>8.177.266</b>	<b>- 476.909</b>	<b>-5,8%</b>
BA1390	<i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	-	513	- 513	-100,0%
BA1410	<i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato</i>	6.514.318	6.903.292	- 388.974	-5,6%
BA1440	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	1.186.039	1.273.461	- 87.422	-6,9%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	209.740	243.518	- 33.778	-13,9%
BA1460	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	209.740	211.196	- 1.456	-0,7%
BA1480	<i>Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	-	32.322	- 32.322	-100,0%
BA1490	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>17.821.780</b>	<b>20.236.880</b>	<b>- 2.415.100</b>	<b>-11,9%</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	920.873	1.048.761	- 127.888	-12,2%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	2.041	- 2.041	-100,0%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	181.006	105.341	75.665	71,8%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	16.719.901	19.080.737	- 2.360.836	-12,4%
	<b>TOTALE</b>	<b>33.026.786</b>	<b>43.178.908</b>	<b>- 10.152.122</b>	<b>-23,5%</b>

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

Complessivamente gli acquisti di servizi sanitari registrano un decremento del 23,5%; in particolare sono da segnalare le seguenti variazioni.

Si rileva un decremento nell'ambito dell'aggregato BA1340 "Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione" pari a complessivi € 7.097.676 (- 54,60%) per minori note di credito emesse dalle aziende farmaceutiche fornitrici di farmaci innovativi rilevate nell'ambito della mobilità passiva (Tabella A) sia per il venir meno dell'effetto dei DD.AA. nn. 1947/2017 e 686/2018 relativi all'addebito dell'eccezione del File F e File T (eccezione del 50 % rispetto dei dati consuntivo 2017). Nell'ambito dello stesso aggregato sono rilevate, costi per riaddebito per l'attività del Centro di



qualificazione biologica ex D.A. 1179/2016 per € 1.223.939; 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	2019	2018	Variazioni importo	Variazioni %
<i>Riaddebito NC su Farmaci epatite C</i>	4.675.118	7.847.000	- 3.171.882	-40,4%
<i>Riaddebito eccedenza Tetto Fiile F e T ex D.A.</i>	-	3.903.704	- 3.903.704	-100,0%
<i>Qualificazione Biologica ex D.A. 1179/2016</i>	1.223.939	1.242.000	- 18.061	-1,5%
<i>Rivalsa per prestazioni sanitarie per</i>	-	4.028	- 4.028	-100,0%
	<b>5.899.056</b>	<b>12.996.732</b>	<b>- 7.097.676</b>	<b>-54,6%</b>

Con riferimento alla voce Altri servizi sanitari e socio sanitari a rilevanza (voce BA1490) si registra una variazione complessiva in decremento di € 2.415.100 (- 11,90 %) rispetto all' esercizio 2018 da ricondurre per € 2.360.836 (- 12,40%) alla voce BA1530 "Altri servizi sanitari da privato" dove insiste il costo della convenzione regionale con la ditta Kedrion per la lavorazione del plasma siciliano e per la distribuzione degli emoderivati alle farmacie aziendali regionali che subisce un decremento di € 2.032.295 per effetto della minore quantità di plasma raccolto e distribuito alle farmacie ospedaliere delle Aziende Sanitarie in qualità di Centro regionale di Assegnazione di emoderivati regionali CRAE ai sensi del D.A. n. 2014/2019.

Descrizione	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
Trasformazione plasma Kedrion Gestione c/ Regione)	13.154.554	15.186.849	- 2.032.295	-13,4%

Nell'ambito dello stesso aggregato - voce BA1530 - insistono i costi relativi alla convenzione con SEUS - SICILIA EMERGENZA - URGENZA SANITARIA SCPA per trasporti sanitari intraospedalieri che registra un decremento di € 161.891 (- 31,5%) per effetto della rimodulazione della stessa convenzione sulla base della quale il servizio viene erogato con due soli autisti/soccorritori per ciascun turno su ciascuna ambulanza; e un incremento per il servizio di supporto all'assistenza sanitaria di degenti OSS affidato a SEUS pari a € 19.057 (0,9%).

Descrizione	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
Convenzione con la società Consortile Sicilia Emergenza - Urgenz Sanitaria SEUS servizio di supporto ai trasporti sanitari intra ed inetr ospedalieri da parte di operatori con la qualifica di autisti soccorritori	351.912	513.803	- 161.891	-31,5%
Convenzione con la società Consortile Sicilia Emergenza - Urgenz Sanitaria SEUS servizio per le attività di supporto a favore dei degenti tramite operatori OSS	2.200.298	2.181.241	19.057	0,9%



Civico Di Cristina Benvenuti

Nell'ambito della medesima voce CE BA1530 "Altri servizi sanitari da privato" l'ulteriore differenza pari a € -185.708 è l'effetto combinato di un serie di eventi gestionali di minore rilevanza; rappresentati nella seguente tabella:

BA1530	DETTAGLIO VOCE "ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO"	Valore CE 31.12.2019	Valore CE 31.12.2018	Δ
	Servizio di perfusione extracorporea	8.805		8.805
	servizio affidato alla ditta Kedrion per la lavorazione del plasma fresco raccolto da donatori periodici e successiva fornitura del prodotto PLASMASAFE	159.426	394.388	- 234.962
	Prestazioni sanitarie effettuate da Istituto mediterraneo per i trapianti e terapie ad alta specializzazione	77.559	46.623	30.936
	Prestazioni sanitarie effettuate dall' Ospedale Pediatrico bambin Gesù	116.862	101.686	15.176
	Prestazioni sanitarie effettuate da case di cura 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	17.148	48.274	- 31.126
		633.336	607.874	25.462
		<b>1.013.137</b>	<b>1.198.845</b>	<b>- 185.708</b>

### 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 relativamente a ... come specificato nella tabella seguente
-----------	--

Con riferimento all'aggregato delle Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie (Cod. CE BA1410) si registra un decremento (€ 388.974) -5,6 % riconducibile al minor ricorso a prestazioni libero professionale per l'area infermieristica e medica necessario per assicurare le inderogabili esigenze di assistenza nelle more dell'avvio delle nuove procedure di reclutamento del personale sanitario in adeguamento al riordino della rete ospedaliera. Tali contratti di collaborazione per € 578.297 sono da ricondurre alla gestione della centrale operativa 118.



CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>8.308.233</b>	<b>8.205.101</b>	<b>103.132</b>	<b>1,3%</b>
BA1580	Lavanderia	229.557	225.537	4.020	1,8%
BA1590	Pulizia	3.297.943	3.309.711	- 11.768	-0,4%
BA1600	Mensa	2.701.322	2.758.474	- 57.152	-2,1%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	689.210	855.871	- 166.661	-19,5%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	4.594	14.678	- 10.084	-68,7%
BA1640	Smaltimento rifiuti	385.633	322.656	62.977	19,5%
BA1650	Utenze telefoniche	201.603	145.930	55.673	38,2%
BA1660	Utenze elettricit�	-	-	-	-
BA1670	Altre utenze	798.370	572.244	226.126	39,5%
BA1680	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>1.252.967</b>	<b>1.087.119</b>	<b>165.848</b>	<b>15,3%</b>
	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	76.641	78.990	- 2.350	-3,0%
	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi Inail contro infortuni	1.176.326	1.008.129	168.198	16,7%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	12.611	12.806	- 195	-1,5%
	Altri servizi non sanitari da pubblico (IRCCS, )	-	-	-	-
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Policlinici della Regione)	12.611	12.806	- 195	-1,5%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	300	- 300	-100,0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	9.251.232	8.676.751	575.795	6,6%
	Servizio di tesoreria	762.078	541.391	220.687	40,8%
	Servizio di vigilanza	639.974	643.960	- 3.986	-0,6%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	1.035.252	966.210	69.042	7,1%
	Altri servizi non sanitari da privato	3.434.078	3.151.950	282.128	9,0%
	Servizio centrale di Sterilizzazione	3.308.380	3.300.456	7.924	0,2%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente	71.470	72.784	- 1.314	-1,8%
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>-</b>	<b>9.759</b>	<b>- 9.759</b>	<b>-100,0%</b>
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	-	-	-	-
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	9.759	- 9.759	-100,0%
BA1810	Indennit� a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
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 Universit�	-	-	-	-
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	<b>FORMAZIONE</b>	<b>12.438</b>	<b>7.377</b>	<b>5.061</b>	<b>68,6%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7.958	6.317	1.641	26,0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	4.480	1.060	3.420	322,6%
	<b>TOTALE</b>	<b>18.837.481</b>	<b>17.999.213</b>	<b>839.582</b>	<b>4,7%</b>

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari



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

AS04 –	
--------	--

Per quanto riguarda i servizi non sanitari il valore complessivo esposto a CE è pari a € 18.837.481 con un incremento rispetto al valore dell' esercizio precedente di € 839.582 (+4,7%) è l'effetto combinato di un serie di eventi gestionali riconducibili a plurime variazioni di segno opposto nelle varie categorie di costi di servizi.

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

voce BA1740	Dettaglio voce “Altri servizi non sanitari da privato”	2019	2018
	Servizio di vigilanza e sicurezza	639.974	643.960
	Servizio Centrale di Sterilizzazione	3.308.380	3.300.456
	servizio prevenzione incendi H24	383.416	305.955
	convenzione con Servizi ausiliari Sicilia	2.670.570	2.528.570
	servizio archiviazione documentale esterna Sikelia	231.449	220.207
	Servizio di bonifica ambientale	54.152	52.124
	Acquisto spazi pubblicitari presso l'aeroporto di Catania	93.591	
	Quota annuale CRT inserimento nella banca dati dell' EBMT	900	
	servizio di sanificazione letti e materassi		45.093
	Servizio di tesoreria	762.078	541.391
	Servizio antincendio e gestione piazzole elisoccorso e PMA	272.224	280.799
	Rimborsi per servizi alberghieri personale medico 118	165.831	162.169
	servizio tecnico logistico c.o. centrale operativa 118 Pa/TP	597.196	523.243
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente (riclassificato da oneri diversi di gestione )	71.470	72.784
		<b>9.251.232</b>	<b>8.676.751</b>



### 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 2019.

Il valore complessivo esposto a CE è pari a € 12.505.903 sostanzialmente con un incremento rispetto all'anno precedente di € 768.834 (+6,6%).

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	864.117	579.692	284.425	49,1%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.362.017	7.459.902	902.115	12,1%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.210.751	3.653.473	-442.722	-12,1%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	27.353	11.515	15.838	137,5%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	41.665	32.487	9.178	28,3%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>12.505.903</b>	<b>11.737.069</b>	<b>768.834</b>	<b>6,6%</b>

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni



Civico Di Cristina Benfratelli

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31.12.2019	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia	229.557		229.557	0%
BA1590	Pulizia	3.297.943		3.297.943	0%
BA1600	Mensa	2.701.322		2.701.322	0%
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	689.210		689.210	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	4.594		4.594	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	385.633		385.633	0%
BA1650	Utenze telefoniche	201.603		201.603	0%
BA1660	Utenze elettricit�	-	-	-	0%
BA1670	Altre utenze	798.370		798.370	0%
BA1680	Premi di assicurazione	1.252.967		1.252.967	0%
<b>BA1720</b>	<b>Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):</b>	<b>12.611</b>	<b>-</b>	<b>12.611</b>	<b>0%</b>
	Altri servizi non sanitari da pubblico (Policlinici della Regione)	12.611		12.611	
<b>BA1730</b>	<b>Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
<b>BA1740</b>	<b>Altri servizi non sanitari da privato:</b>	<b>9.251.232</b>	<b>-</b>	<b>9.251.232</b>	<b>0%</b>
	Servizio di tesoreria	762.078		762.078	0%
	Servizio di vigilanza	639.974		639.974	0%
	Altri servizi non sanitari da privato per SUES 118	1.035.252		1.035.252	0%
	Altri servizi non sanitari da privato	3.434.078		3.434.078	0%
	Servizio centrale di Sterilizzazione	3.308.380		3.308.380	0%
	Rimborsi spese viaggi e soggiorno Personale dipendente	71.470		-	
<b>BA1890</b>	<b>Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</b>	<b>7.958</b>	<b>-</b>	<b>7.958</b>	<b>0%</b>
<b>BA1900</b>	<b>Formazione (esternalizzata e non) da privato</b>	<b>4.480</b>	<b>-</b>	<b>4.480</b>	<b>0%</b>
<b>BA1910</b>	<b>Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):</b>	<b>12.505.902</b>	<b>-</b>	<b>12.505.902</b>	<b>0%</b>
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	864.116		864.116	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	8.362.017		8.362.017	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.210.751		3.210.751	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-		-	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	27.353		27.353	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	41.665		41.665	0%
	<b>TOTALE</b>	<b>31.343.383</b>	<b>-</b>	<b>31.343.383</b>	<b>-</b>

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multiservizio

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

Tab. 65 – Dettaglio canoni di leasing

## 21. Costi del Personale

### CP01 –Costi del personale

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

I Fondi contrattuali sono corrispondenti alla deliberazioni nn. 24 del 30.04.2019 (area comparto), n. 60 del 22.01.2019 del C.S. e n. 513 del 15.05.2020 del D.G. (area dirigenza medica, sanitaria e PTA), confermati con note dell'U.O.C. Risorse Umane n. 4659 del 09.04.2020 e n. 6409 del 14.05.2020.

In particolare, atteso che la scadenza dell'incarico dei componenti del Collegio Sindacale nel corso dell'anno 2019 non ha consentito, ai sensi dell'art. 40 bis D.Lgs. 165/01, la certificazione dei fondi contrattuali, in applicazione del CCNL 16/18 area sanità sottoscritto in data 19.12.2019, con deliberazione n. 513 del 15.05.2020 i fondi contrattuali della dirigenza medica e sanitaria non medica sono stati determinati provvisoriamente.

La rideterminazione provvisoria 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.

Pertanto per effetto di quanto sopra esposto ed in aderenza agli artt. 94, 95, 96 del suddetto CCNL i fondi relativi al 2019 risultano integrati per complessivi €510.645 al netto degli oneri ed IRAP per l'area medica e per l'area della dirigenza non medica come meglio rappresentato nella tabella sottosegnata:

Dirigenza medica 2019			
	Fondo 2019	Incrementi	Fondo 2019
	CCNL 06/07	CCNL 16/18	CCNL 16/18
<b>Posizione</b>	11.401.022	162.637	11.563.658
<b>Part. Cond.</b>	2.558.213	212.875	2.771.088
<b>Produttività</b>	144.132	106.438	250.569



Dirigenza Sanitaria non Medica 2019			
	Fondo 2019	Incrementi	Fondo 2019
	CCNL 06/07	CCNL 16/18	CCNL 16/18
Posizione	400.305	9.684	409.988
Part. Cond.	67.775	12.675	80.450
Produttività	182.400	6.338	188.738
<b>Totale</b>	<b>14.753.847</b>	<b>510.645</b>	<b>15.264.492</b>

Il costo complessivo del personale ha subito un decremento rispetto all'anno precedente, escluso Irap, pari a complessivi € -2.627.873; al netto dell'incremento della componente derivante dal rinnovo del CCNL per l'area medica e per l'area della dirigenza non medica pari a € 2.020.093, il decremento del costo del personale si assesta a € 4.647.966 da ricondurre alle cessazioni di dipendenti di ruolo e dalla mancata attivazione delle assunzioni previste a seguito della procedura di mobilità/concorso di bacino per le figure di area medica.

Nella tabella sottosegnata si riporta la sintesi degli effetti dell'applicazione a regime del CCNL Area Dirigenza Sanitaria complessivamente pari a € 2.155.510 (comprensivo di oneri ed Irap); di cui € 690.903 relativi all'adeguamento dei fondi contrattuali ed € 1.464.607 relativi ad arretri 2019; tali valori sono stati decurtati dalla valorizzazione degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale della dirigenza medica e non medica esposti nella tabella di cui alla Direttiva del DPS Prot n. 25143 del 28.05.2020.

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	Fondo	A	B	C	D = B*26,80%	E = B*8,50%	F= B+D+E
		Fondo 2019 Delibera n. 24 del 30.4.2019	Incrementi	Fondo 2019 Delibera n. 513 del 15.5.2020	% oneri stimati su differenziale fondi 26,80%	Irap su differenziale fondi 8,50%	Totale impatto rinnovi contrattuali CCNL 2016/2018 sul CNS 2019
		CCNL 06/07	CCNL 16/18	CCNL 16/18	CCNL 16/18	CCNL 16/18	CCNL 16/18
Dirigenza medica	Posizione	11.401.022	162.637	11.563.658	43.587	13.824	220.047
Dirigenza medica	Part. Cond.	2.558.213	212.875	2.771.088	57.051	18.094	288.020
Dirigenza medica	Produttività	144.132	106.438	250.569	28.525	9.047	144.010
	Totale Fondi		481.949		129.162	40.966	652.077

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	Fondo	A	B	C	D = B*26,80%	E = B*8,50%	F= B+D+E
		Fondo 2019	Incrementi	Fondo 2019	% oneri stimati su differenziale fondi 26,80%	Irap su differenziale fondi 8,50%	Totale impatto rinnovi contrattuali CCNL 2016/2018 sul consuntivo 2019
		CCNL 06/07	CCNL 16/18	CCNL 16/18	CCNL 16/18	CCNL 16/18	CCNL 16/18
Dirigenza Sanitaria	Posizione	400.305	9.684	409.988	2.595	823	13.102
Dirigenza Sanitaria	Part. Cond.	67.775	12.675	80.450	3.397	1.077	17.149
Dirigenza Sanitaria	Produttività	182.400	6.338	188.738	1.698	539	8.575
	Totale Fondi		28.696		7.691	2.439	38.826

Totale complessivo rinnovo CCNL 2016/2018		510.645		136.853		43.405	690.903
--	--	---------	--	---------	--	--------	---------



Civico Di Cristina Benfratelli

**IMPATTO TRA I COSTI DEL PERSONALE DELL' ADEGUAMENTO DELLE COMPETENZE FISSE DI COMPETENZA 2019 COMPRESIVO DI ONERI ED IRAP DERIVANTE DALL'APPLICAZIONE CCNL 2016/2018 EX ARTT. 94-96**

RIUOLO E AREA CONTRATTUALE	COMPETENZE FISSE	% oneri stimati 26,80%	Irap	Totale impatto rinnovi contrattuali CCNL 2016/2018 sul consuntivo 2019	
		CCNL 16/18	CCNL 16/18	CCNL 16/18	
Dirigenza medica	1.006.483	269.738	85.551	1.361.772	
Dirigenza Sanitaria	76.005	20.369	6.460	102.834	
		1.082.488	290.107	92.011	1.464.607

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>138.196.105</b>	<b>139.589.690</b>	<b>1.393.585</b>	<b>-1,0%</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>70.804.216</b>	<b>70.119.683</b>	<b>684.533</b>	<b>1,0%</b>
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>66.987.572</b>	<b>66.347.000</b>	<b>640.572</b>	<b>1,0%</b>
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>59.894.715</i>	<i>60.585.508</i>	<i>690.793</i>	<i>-1,1%</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	32.649.633	33.278.084	628.451	-1,9%
	Retribuzione di posizione	9.888.127	10.671.993	783.866	-7,3%
	Indennità di risultato	944.235	116.132	828.103	713,1%
	Altro trattamento accessorio	2.380.718	2.236.913	143.805	6,4%
	Oneri sociali su retribuzione	12.573.951	12.689.612	115.661	-0,9%
	Altri oneri per il personale	1.458.052	1.592.774	109.811.777	689,4%
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>7.092.856</i>	<i>5.761.492</i>	<i>1.331.364</i>	<i>23,11</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	4.158.262	3.435.249	723.013	21,0%
	Retribuzione di posizione	825.662	730.320	95.342	13,1%
	Indennità di risultato	156.206	28.000	128.206	457,9%
	Altro trattamento accessorio	390.372	321.353	69.019	21,5%
	Oneri sociali su retribuzione	1.558.695	1.227.811	330.884	26,9%
	Altri oneri per il personale	3.661	18.759	15.098	-80,5%
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>				
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>3.816.644</b>	<b>3.772.683</b>	<b>43.961</b>	<b>1,17</b>
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>3.543.971</i>	<i>3.522.912</i>	<i>21.059</i>	
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.135.436	2.145.232	9.796	-0,5%
	Retribuzione di posizione	406.507	394.202	12.305	3,1%
	Indennità di risultato	167.105	164.401	2.704	1,6%
	Altro trattamento accessorio	64.517	55.518	8.999	16,2%
	Oneri sociali su retribuzione	770.407	763.559	6.848	0,9%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>272.673</i>	<i>249.771</i>	<i>22.902</i>	<i>9,17</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	179.393	164.685	14.708	8,9%
	Retribuzione di posizione	3.381	6.152	2.771	-45,0%
	Indennità di risultato	21.634	18.000	3.634	20,2%
	Altro trattamento accessorio	9.085	4.818	4.267	88,6%
	Oneri sociali su retribuzione	59.180	56.116	3.064	5,5%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>				
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>67.391.889</b>	<b>69.470.007</b>	<b>2.078.118</b>	<b>2,99</b>
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>62.018.321</i>	<i>64.333.618</i>	<i>2.315.297</i>	<i>3,60</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	32.084.597	33.588.958	1.504.361	-4,5%
	Straordinario e indennità personale fasce + straord	6.965.618	6.734.205	231.413	3,4%
	Retribuzione per produttività personale	7.723.218	7.811.660	88.442	-1,1%
	Altro trattamento accessorio 118	2.300.983	2.338.363	37.380	-1,6%
	Oneri sociali su retribuzione	12.835.867	13.714.506	878.639	-6,4%
	Altri oneri per il personale	108.039	145.926	-	0,0%
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>5.373.568</i>	<i>5.136.389</i>	<i>237.179</i>	<i>4,62</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.134.548	3.261.762	127.214	-3,9%
	Straordinario e indennità personale	809.454	693.453	116.001	16,7%
	Retribuzione per produttività personale	172.800	940	171.860	18283,0%
	Altro trattamento accessorio	79.775	34.018	45.757	134,5%
	Oneri sociali su retribuzione	1.176.992	1.146.216	30.776	2,7%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2220</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>				

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario



Civico Di Cristina Bentratelli

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>835.966</b>	<b>814.334</b>	<b>21.632</b>	<b>2,66</b>
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>740.157</b>	<b>716.867</b>	<b>23.290</b>	<b>3,25</b>
<i>BA2250</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>740.157</i>	<i>716.867</i>	<i>23.290</i>	<i>3,25</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	220.194	220.462	- 268	-0,1%
	Retribuzione di posizione	272.863	268.894	3.969	1,5%
	Indennità di risultato	37.218	24.378	12.840	52,7%
	Altro trattamento accessorio	4.185	4.234	- 49	-1,2%
	Oneri sociali su retribuzione	156.466	177.034	- 20.568	-11,6%
	Altri oneri per il personale	49.231	21.865	27.366	125,2%
<i>BA2260</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>#DIV/0!</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2270</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>95.809</b>	<b>97.467</b>	<b>- 1.658</b>	<b>- 2</b>
<i>BA2290</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>95.809</i>	<i>97.467</i>	<i>- 1.658</i>	<i>- 2</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	70.895	72.321	- 1.426	-2,0%
	Retribuzione di posizione	2.791	2.790	1	0,0%
	Retribuzione per produttività personale	1.596	1.211	385	31,8%
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	20.527	21.145	- 618	-2,9%
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2300</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Straordinario e indennità personale	-	-	-	-
	Retribuzione per produttività personale	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2310</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale



CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>9.584.035</b>	<b>10.420.860</b>	<b>- 836.825</b>	<b>- 8,03</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>113.431</b>	<b>109.727</b>	<b>3.704</b>	<b>3,38</b>
<i>BA2340</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>113.431</i>	<i>109.727</i>	<i>3.704</i>	<i>3,38</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	43.840	43.611	229	0,53
	Retribuzione di posizione	35.358	35.113	245	0,70
	Indennità di risultato	7.203	4.063	3.140	77,28
	Altro trattamento accessorio	2.665	2.995	- 330	- 11,02
	Oneri sociali su retribuzione	24.365	23.945	420	1,75
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2350</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2360</i>	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>9.470.604</b>	<b>10.311.133</b>	<b>- 840.529</b>	<b>- 8,15</b>
<i>BA2380</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	<i>9.364.872</i>	<i>10.179.311</i>	<i>- 814.439</i>	<i>- 8,00</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.501.986	5.997.944	- 495.958	- 8,27
	Retribuzione per produttività personale	794.606	813.956	- 19.350	- 2,38
	Straordinario e indennità personale	1.081.519	1.086.373	- 4.854	- 0,45
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	1.986.761	2.222.056	- 235.295	- 10,59
	Altri oneri per il personale	-	58.982	- 58.982	- 100,00
<i>BA2390</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	<i>105.732</i>	<i>131.822</i>	<i>- 26.090</i>	<i>- 19,79</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	74.696	92.892	- 18.196	- 19,59
	Straordinario e indennità personale	5.663	6.758	- 1.095	- 16,20
	Retribuzione per produttività personale	2.100	-	2.100	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	23.273	32.172	- 8.899	- 27,66
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<i>BA2400</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo professionale



Civico Di Cristina Bentratelli

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA2410</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>6.089.585</b>	<b>6.509.678</b>	<b>- 420.093</b>	<b>- 6,45</b>
<b>BA2420</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>995.852</b>	<b>1.150.898</b>	<b>- 155.046</b>	<b>- 13,47</b>
<b>BA2430</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato</b>	<b>655.043</b>	<b>754.986</b>	<b>- 99.943</b>	<b>-</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	175.797	197.102	- 21.305	- 10,81
	Retribuzione di posizione	297.161	308.354	- 11.193	- 3,63
	Indennità di risultato	37.655	58.635	- 20.980	- 35,78
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	144.430	172.895	- 28.465	- 16,46
	Altri oneri per il personale	-	18.000	- 18.000	- 100,00
<b>BA2440</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato</b>	<b>340.810</b>	<b>395.912</b>	<b>- 55.102</b>	<b>- 13,92</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	141.515	141.360	155	0,11
	Retribuzione di posizione	102.420	101.278	1.142	1,13
	Indennità di risultato	23.000	18.000	5.000	27,78
	Altro trattamento accessorio	-	211	- 211	-
	Oneri sociali su retribuzione	73.874	135.063	- 61.189	- 45,30
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<b>BA2450</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>BA2460</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>5.093.732</b>	<b>5.358.780</b>	<b>- 265.048</b>	<b>- 4,95</b>
<b>BA2470</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato</b>	<b>4.841.183</b>	<b>5.145.938</b>	<b>- 304.755</b>	<b>- 5,92</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.852.458	3.016.410	- 163.952	- 0,06
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	554.637	581.130	- 26.493	- 0,05
	Altro trattamento accessorio	388.356	387.619	737	0,00
	Oneri sociali su retribuzione	1.038.669	1.137.262	- 98.593	- 8,67
	Altri oneri per il personale	7.064	23.517	- 16.453	-
<b>BA2480</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato</b>	<b>31.692</b>	<b>31.647</b>	<b>45</b>	<b>0,14</b>
	Voci di costo a carattere stipendiale	23.311	23.090	221	0,96
	Straordinario e indennità personale	620	620	0	0,02
	Retribuzione per produttività personale	700	-	700	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	7.061	7.937	- 876	- 11,04
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
<b>BA2490</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro</b>	<b>220.858</b>	<b>181.195</b>	<b>39.663</b>	<b>-</b>

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo



Civico Di Cristina Benfratelli

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2019	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2019	PERSONALE ASSUNTO NEL 2019	PERSONALE CESSATO NEL 2019	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2019	IMPORTO FONDO AL 31/12/2019	VARIAZIONE FONDO ANNO 2018 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 31/12/2019 VS FONDO 01/01/2019
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
<b>MEDICI E VETERINARI</b>	<b>14.103.366</b>	<b>14.103.366</b>					<b>14.585.315</b>	<b>481.950</b>	<b>481.949</b>
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	11.401.021	11.401.022	579	24	47	556	11.563.658	162.637	162.637
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	2.558.213	2.558.213	579	24	47	556	2.771.088	212.875	212.875
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	144.132	144.132	579	24	47	556	250.569	106.438	106.438
<b>DIRIGENTI NON MEDICI SPTA</b>	<b>1.469.678</b>	<b>1.469.678</b>	-				<b>1.498.374</b>	<b>28.696</b>	<b>28.696</b>
- Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento	1.114.426	1.114.426	48			3	1.124.109	9.684	9.684
- Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	67.775	67.775	48			3	80.450	12.675	12.675
-Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	287.477	287.477	48			3	293.814	6.338	6.338
<b>PERSONALE NON DIRIGENTE</b>	<b>17.851.924</b>	<b>18.120.715</b>	-				<b>18.503.677</b>	<b>651.753</b>	<b>382.962</b>
- Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	8.961.188		1.767	8	140	1.635	-	8.961.188	-
- Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio pericolo o danno	6.241.465		1.767	8	140	1.635	-	6.241.465	-
-Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	2.649.271		1.767	8	140	1.635	-	2.649.271	-
FONDO (PREMIALITA' E FASCE) ART 81		9.208.897					9.249.658	9.249.658	40.761
FONDO (CONDIZIONI DI LAVORO ED INCARICHI) ART 80		8.911.818					9.254.019	9.254.019	342.201
<b>TOTALE</b>	<b>33.424.968</b>	<b>33.693.759</b>	<b>2.394</b>	<b>32</b>	<b>190</b>	<b>2.236</b>	<b>34.587.367</b>	<b>1.162.398</b>	<b>893.607</b>

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale



## 22. Oneri Diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	521.452	394.073	127.379	32,3%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	495.866	520.312	24.446	-4,7%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Direzione Aziendale	449.829	466.217	16.388	-3,5%
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per Collegio Sindacale	46.037	50.070	4.033	-8,1%
	Compensi componenti OIV	-	4.025	4.025	-100,0%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	869.653	1.133.096	263.443	-23,2%
	spese legali per contenziosi	194.104	208.369	14.265	-6,8%
	spese legali per transazioni	-	-	-	-
	spese postali	8.350	11.187	2.837	-25,4%
	spese di pubblicità	52.305	61.758	9.453	-15,3%
	accreditamento ECM	5.351	6.226	875	-14,1%
	spese per valori bollati	1.051	2.073	1.022	-49,3%
	altri oneri diversi di gestione	147.168	179.003	31.835	-17,8%
	spese bancarie	638	462	176	38,1%
	spese diverse CRT	460.306	663.654	203.348	-30,6%
	spese bolli automezzi	410	364	46	12,6%
	arrotondamenti	29	-	29	-
	<b>TOTALE</b>	<b>1.886.971</b>	<b>2.047.480</b>	<b>160.510</b>	<b>-7,8%</b>

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

Dettaglio voci a carattere eterogeneo:

BA2550	DETTAGLIO VOCE "SPESE DIVERSE"	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018
	Abbuoni passivi	10	22
	Acquisti economici	23.574	35.575
	Spese di spedizione cambioni biologici	28.462	-
	Sistema leggi d' Italia - abbonamento deliberazione n. 326 18.11.2019	5.490	-
	Compensi componenti commissioni di gara	4.672	70.657
	Ordine degli Avvocati spese di adesione mediazioni	427	3.485
	Quota associativa FIASO	7.500	7.500
	Rimborsi spese per eventi formativi	-	3.147
	Spese bancarie commiss. POS	55.770	39.572
	Spese casella posta certificata	126	1.716
	Spese di avvio procedimenti di liquidazione	-	7.500
	spese notarili per procura speciale	552	1.649
	contributo ANAC	20.585	8.180
	<b>Totale complessivo</b>	<b>147.167</b>	<b>179.003</b>

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?	<b>NO</b>	

### 23. Accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31.12.2019	Valore CE al 31.12.2018	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	6.296.030	7.142.494	846.464	-11,9%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.780.642	3.751.666	971.024	-25,9%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.729.701	-	1.729.701	-
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	1.785.687	3.390.828	1.605.141	-47,3%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2760	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	-	-	-	-
BA2770	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	1.119.834	6.065.929	4.946.095	-81,5%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.089.834	5.675.452	4.585.618	-80,8%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	384.921	384.921	-100,0%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
BA2800	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</b>	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	30.000	5.556	24.444	440,0%
BA2820	<b>Altri accantonamenti:</b>	2.188.942	3.079.909	890.967	-28,9%
BA2860	Acc Rinnovi contrattattuali dirigenza medica	919.783	2.363.000	1.443.217	-61,1%
BA2870	Acc Rinnovi contrattattuali dirigenza non medica	105.055	197.000	91.945	-46,7%
BA2880	Acc Rinnovi contrattattuali comparto	110.807	-	110.807	-
BA2890	Accantonamento per quote Polic ME e CT su ripartizione Contrib. Fibrosi cistica 2010/11 assegnato per cassa e competenza nel 2014 da regione	-	-	-	-
BA2890	Accantonamento per rischi da rettifica immobilizzazioni in corso	-	-	-	-
BA2890	Accantonamento per rischio contenzioso fatturazione ALPI dipendenti anni pregressi	-	-	-	-
BA2890	Accantonamento F.do Perequazione A.L.P.I.	70.741	71.662	921	-1,3%
BA2890	Accantonamento P.le Supporto diretto	-	-	-	-
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI P.le indiretto	44.394	41.339	3.055	7,4%
BA2890	Accantonamento ripartizione proventi da sperimentazione	32.106	88.019	55.913	-
BA2890	Accantonamento per compensi a legali interni	13.314	17.851	4.537	-
BA2890	Accantonamento a F.do ALPI prevenzione	63.550	66.234	2.684	-1,1%
BA2890	Premialita direzione strategica e collegio sindacale	70.000	70.000	-	0,0%
BA2890	Accantonamento incentivi al personale dipendente ex art 113 D.Lgs. 50/2016	759.192	164.804	594.388	360,7%
BA2890	Acc.ti prov. gest CO 118-Corsi DAE	-	-	-	-
	<b>TOTALE</b>	<b>9.604.806</b>	<b>16.288.332</b>	<b>6.683.526</b>	<b>-41,0%</b>

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti



Civico Di Cristina Benfratelli

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

**AC01 –Altri accantonamenti**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce “Altri accantonamenti” è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	<i>Si rimanda al commento relativo ai fondi rischi ed oneri</i>

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

BA2771	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	IMPORTO
BA2771	Incentivazione Plasma	188.475
BA2771	Fibrosi cistica 2019	416.770
BA2771	Scenning neonatale	377.851
BA2771	Accantonamento quota non utilizzata lavorazione plasma siciliano e distribuzione emoderivati - D.A. 2014/2019	75.000
BA2771	DDG2190/2019 Marketing Piano Prevenzione	31.738
<b>TOTALE A CE CNS 2019</b>		<b>1.089.834</b>

La voce BA2771 accoglie sia le somme assegnate in sede di ripartizione del FSR anno 2019 – nota Prot n. 28158 del 19.06.2020 – sia le somme residue pari a € 31.738 assegnate per le obbligazioni assunte dall’ Azienda, in qualità di stazione appaltante per la realizzazione della campagna di marketing in attuazione del Piano regionale della Prevenzione anno 2019 per conto dell’ Assessorato della Salute (D.D.G. 2190/2019) il cui importo è stato contabilizzato secondo quanto indicato nello stesso decreto.