



2023

Bilancio d'esercizio
al 31 dicembre 2023

Nota Integrativa

IL DIRETTORE GENERALE

Dr.ssa Daniela Faraoni

Sommario

PREMESSA.....	6
FATTI RILEVANTI DELL'ESERCIZIO 2023.....	7
1 Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio.....	10
2. Dati relativi al personale.....	12
2 Illustrazione della movimentazione dei conti patrimoniali.....	18
2.1 Immobilizzazioni materiali e immateriali.....	18
2.2 Immobilizzazioni finanziarie.....	22
2.3 Rimanenze.....	24
2.4 Crediti.....	27
2.5 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....	43
2.6 Disponibilità liquide.....	44
2.7 Ratei e risconti attivi.....	45
2.8 Patrimonio netto.....	47
2.9 Fondi per rischi e oneri.....	56
2.9.1 Movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato (PBA160) 59	
2.9.2 Movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (PBA170).....	61
2.9.3 Movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca (PBA180).....	62
2.9.4 Movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati (PBA190).....	62
2.10 Trattamento di fine rapporto.....	65
2.11 Debiti.....	66
2.12 Ratei e risconti passivi.....	74
2.13 Conti d'ordine.....	74
3 Illustrazione della movimentazione nel conto economico.....	76
3.1 Contributi in conto esercizio.....	76
3.2 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti.....	81
3.3 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria –.....	83
3.4 Concorsi, recuperi, rimborsi.....	86
3.5 Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie.....	87
3.6 Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio -.....	88

3.7	Altri ricavi e proventi –.....	88
3.8	Acquisti di beni –.....	89
3.8.1	Assistenza Riabilitativa (BA0680):.....	96
3.8.2	Assistenza ospedaliera (BA0800):.....	96
3.9	Acquisti di servizi non sanitari.....	98
3.10	Manutenzioni e riparazioni.....	99
3.11	Godimento di beni di terzi –.....	99
3.12	Costo del Personale – BA2080.....	101
3.12.1	Costi del personale – ruolo sanitario – BA2090.....	101
3.12.2	Costi del personale – ruolo professionale – BA02230.....	102
3.12.3	Costi del personale – ruolo tecnico - BA2320.....	102
3.12.4	Costi del personale – ruolo amministrativo - BA2410.....	104
3.12.5	Consistenza e movimentazione dei fondi del personale.....	104
3.13	Oneri diversi di gestione BA2500.....	107
3.14	Ammortamenti.....	107
3.15	Accantonamenti.....	108
3.16	Proventi e oneri finanziari.....	108
3.16.1	Indice di Tempestività di pagamento – ITP.....	109
3.17	Rettifiche di valore di attività finanziarie.....	109
3.18	proventi e oneri straordinari.....	110
3.19	Imposte e tasse.....	114

Indice delle tabelle

Tabella 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.....	186
Tabella 2 - Dettaglio costi di impianto e di ampliamento.....	18
Tabella 3- Dettaglio costi di ricerca e sviluppo.....	18
Tabella 4 - Dettaglio costi di pubblicità.....	18
Tabella 5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.....	19
Tabella 6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali.....	19
Tabella 7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso.....	19
Tabella 8 - Movimentazione dei crediti finanziari.....	22
Tabella 9 - Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari.....	22
Tabella 10 - Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione.....	22
Tabella 11 - Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza.....	22
Tabella 12 -Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie.....	23
Tabella 13 -Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.....	23
Tabella 14 -Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.....	23
Tabella 15 - Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari.....	24
Tabella 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) I Parte.....	28
Tabella 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale).....	27
Tabella 18 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte.....	36
Tabella 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – Il parte.....	37
Tabella 20 - Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione.....	38
Tabella 21 - Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione- Il parte.....	39
Tabella 22 - Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte.....	40
Tabella 23 - Valore netto dei crediti per anno di scadenza.....	42
Tabella 24 - Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni. .	38
Tabella 25 - Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto.....	38
Tabella 26 - Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....	44
<i>Tabella 27 - Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni.....</i>	<i>44</i>
Tabella 28 - Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.....	44
Tabella 29 - Movimentazioni delle disponibilità liquide.....	44

Tabella 30 Ratei attivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE).....	45
Tabella 31 - Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE).....	46
Tabella 32 - Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto.....	47
Tabella 33 - Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi).....	47
Tabella 34 - Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire.....	50
Tabella 35 - Dettaglio contributi da reinvestire.....	55
Tabella 36 - Consistenza e movimentazione dei fondi rischi e oneri.....	56
Tabella 37/a – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato.....	59
Tabella 38 - Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo).....	61
Tabella 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca.....	62
Tabella 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privato.....	62
Tabella 41 - Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto.....	59
Tabella 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti.....	66
Tabella 43 Dettaglio dei debiti per anno di formazione.....	65
Tabella 44 Dettaglio dei debiti per scadenza.....	66
Tabella 45 Dettaglio mutui.....	67
Tabella 46 - Dettaglio debiti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni...73	73
Tabella 47 - Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE).....	68
Tabella 48 - Risconti passivi – Dettaglio a livello di ricavo (codice CE).....	68
Tabella 49 - Dettagli e movimentazioni dei conti d’ordine.....	68
Tabella 50 Dettagli contributi in conto esercizio.....	71
Tabella 51 Informativa contributi in conto esercizio.....	72
Tabella 52 Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti.....	73
Tabella 53 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità.....	84
Tabella 54 - Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia.....	84
Tabella 55 - Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni.....	78
Tabella 56 - Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione.....	90
Tabella 57 - Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche.....	90
Tabella 58 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità.....	91
Tabella 59 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari.....	92

Tabella 60 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari.....	93
Tabella 61/I Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato.....	87
Tabella 61/II Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato.....	87
Tabella 61/III Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato.....	88
Tabella 61/IV Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato.....	88
Tabella 62 - Dettaglio acquisti servizi non sanitari.....	98
Tabella 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni.....	99
Tabella 64 - Dettaglio costi per contratti multiservizio.....	99
Tabella 65 - Dettaglio canoni di leasing.....	100
Tabella 66 - Costi del personale – ruolo sanitario.....	101
Tabella 67 - Costi del personale – ruolo professionale.....	102
Tabella 68 - Costi del personale – ruolo tecnico.....	102
Tabella 69 - Costi del personale – ruolo amministrativo.....	104
Tabella 70 Consistenza e movimentazione dei fondi del personale.....	96
Tabella 71 - Dettaglio oneri diversi di gestione.....	107
Tabella 72 - Dettaglio accantonamenti.....	108

PREMESSA

Il Bilancio 2023 e la Nota Integrativa sono redatti, in prima istanza, in conformità alla nota dell'Assessorato della Salute prot./Dip.5/n. 26264 del 31/05/2024 "Direttiva per la chiusura dei bilanci di esercizio 2023 delle aziende sanitarie pubbliche regionali" con la quale sono state impartite le indicazioni per la predisposizione del documento contabile. Si enumerano di seguito le più significative:

l'invito a procedere alla immissione dei Modelli di rilevazione di Conto Economico e Stato Patrimoniale ed LA consuntivo 2023 sulla piattaforma NSIS entro il 31 maggio 2024 in ossequio ai termini Ministeriali;

Gestione PNRR per l'anno 2023;

il riferimento alle quote di contributi di Fondo Sanitario e Vincolato e di Payback assegnate in sede di negoziazione per l'anno 2023 nelle more dell'assegnazione definitiva.

Con successiva nota dell'Assessorato della Salute prot./Dip. 5/n. 27630 del 11/06/2024 si è provveduto, come da direttiva, all'aggiornamento dei documenti contabili inseguito al recepimento dei dati definitivi della "Tabella A – Consuntivo 2023".

Infine, dopo l'acquisizione dell'assegnazione definitiva (ricevuta tramite mail in data 21 giugno 2024 nelle more dell'adozione del formale Decreto Assessoriale) si è provveduto alla formulazione definitiva del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale.

FATTI RILEVANTI DELL'ESERCIZIO 2023

Nel corso del 2023 è stato dato notevole impulso alle attività del PNRR che in estrema sintesi viene sottorichiamata.

Con delibera n. 1108 del 2/07/2023 è stato approvato il Piano delle Attività Aziendali e Sviluppo dei modelli applicativi sperimentali e di procedure di funzionamento, il cui scopo è quello di:

- descrivere le modalità operative adottate dall' Azienda, al fine di risultare adempiente alle *milestone* e ai *target* previsti dalla Missione 6 del PNRR;
- orientare le scelte strategiche e operative di organizzazione dei diversi servizi aziendali coinvolti, a vario titolo, verso un'interpretazione organica delle indicazioni ministeriali. Gli orientamenti procedurali delle varie fattispecie saranno il prodotto di quanto elaborato dai GdL e pertanto, l'adozione di specifici atti di indirizzo, sarà a cura delle singole aree Dipartimentali.

MISSIONE 6 C 1 INVESTIMENTI – 1.1 / 1.3 / 1.2.2 e MISSIONE 6 C 2 INVESTIMENTI – 1.2

Nelle prime settimane di marzo 2023 si è proceduto con l'acquisizione, la verifica, la validazione e l'approvazione dei PFTE rafforzati di n. 1 Ospedale Sicuro e Sostenibile, n. 38 Case di Comunità e 10 Ospedali di Comunità da porre a base di gara.

A fine marzo con l'adozione delle Delibere n. 403 e 404 del 24/03/2023, 423 del 27/03/2023 e 462 del 29/03/2023 aventi ad oggetto "Autorizzazione a contrarre tramite l'Agenzia nazionale per l'attrazione degli investimenti e lo sviluppo d'impresa S.p.A. – INVITALIA per l'attuazione degli Interventi ricadenti nella Missione M6 – Salute del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), cofinanziata dal Piano nazionale per gli investimenti complementari (PNC), per gli interventi di ristrutturazione e rifunzionalizzazione edilizia d'immobili ricadenti nei distretti sanitari dell'ASP di Palermo, compresi nell'ambito delle rispettive linee di finanziamento, si è affidato l'espletamento delle procedure di gara aperte per la conclusione di tre distinti accordi quadro con più operatori economici per l'affidamento di progettazione e lavori in appalto integrato, servizi tecnici di ingegneria e architettura per la verifica della progettazione esecutiva ed il collaudo.

Ad inizio aprile 2023, è avvenuta la pubblicazione delle gare per l'affidamento in appalto integrato (progettazione esecutiva e lavori) per la realizzazione delle n. 12 COT.

Dal 19 maggio 2023 sono state avviate le procedure di apertura delle buste dei tre appalti integrati relativi agli interventi delle COT in presenza della Commissione UREGA.

I suddetti appalti sono stati aggiudicati definitivamente con delibere del Commissario Straordinario del 21 e 27 giugno mentre i contratti sono stati sottoscritti rispettivamente il 27 ed il 29 giugno. La *milestone* per la Stipula dei contratti per la realizzazione delle Centrali Operative Territoriali era prevista entro il II trimestre 2023 (30 giugno 2023).

Nei mesi di settembre e ottobre, si è proceduto:

- alla sottoscrizione di tutti gli Ordini di Attivazione (ODA) con gli operatori economici risultati aggiudicatari dell'Accordo Quadro per l'affidamento di lavori in appalto integrato e servizi tecnici di ingegneria e

architettura AQ1, AQ2 e AQ3, stipulato dalla Regione Siciliana con gli aggiudicatari della procedura d'appalto aperta, all'uopo indetta da Invitalia per conto dello stesso Soggetto Attuatore Esterno.

- All'affidamento dei servizi tramite verbali di affidamento in via d'urgenza della progettazione esecutiva;
- Stipula dei contratti specifici derivanti dalla sottoscrizione delle suddette ODA.

Nel mese di dicembre sono stati avviati i lavori delle 12 COT presso i siti di via Villareale (COT 11-12), PO Pisani (COT 5-6-7-8-9-10) e PO Casa del Sole (COT 1-2-3-4).

MISSIONE 6 C 2 INVESTIMENTI 1.1.2 "Ammodernamento Del Parco Tecnologico E Digitale Ospedaliero (Grandi Apparecchiature Sanitarie)"

Il numero di interventi a valere sulla linea de qua è risultato essere per l'ASP di Palermo 35, inizialmente previsto per n. 34, a seguito della nota prot. n. 65611 del 26.01.2023 recante *"PNRR Missione 6 Salute – M6.C2 1.1.2 Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero (Grandi Apparecchiature). Procedura di modifica degli interventi previsti nel POR, allegato al CIS"*, che ha previsto la possibilità di procedere all'eventuale rimodulazione della linea di intervento.

Nell'anno 2023 sono state acquistate, tramite adesione ad Accordo Quadro su piattaforma CONSIP, le seguenti grandi apparecchiature:

- N. 10 Ortopantomografi 2D con relativi accessori;
- N. 1 Mammografo digitale con tomosintesi con relativi accessori;
- N. 5 Telecomandati per esami di pronto soccorso con relativi accessori;
- N. 3 Densitometri;
- N. 2 Tomografi Computerizzati a 128 slice con relativi accessori;
- N. 1 Risonanza Magnetica Nucleare con relativi accessori;

Le rimanenti apparecchiature saranno acquistate nel 2024, non appena i relativi Accordi Quadro su Consip saranno attivi.

Ad oggi le milestone e i *target* dettati dalla Comunità Europea e dal Ministero delle Economie e delle Finanze sono stati tutti traggurati dall'Azienda Sanitaria Provinciale di Palermo.

Sulla base delle previsioni tecnico gestionali formulate da questa Azienda non si prevedono ritardi sulle scadenze previste dal Contratto Istituzionale di Sviluppo e dettate dalla Comunità Europea.

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 del D.Lgs.118/2011 del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC), fatte salve le deroghe espressamente previste dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché 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.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in euro.

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

Non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge.

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

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

Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio in quando si è proceduto alla riclassifica delle stesse alla luce dei nuovi modelli come da DM del 24/05/2019 e da DDG 1939 del 21/10/2019.

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

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. Perché 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, in ottemperanza all'art.29 D.lgs. 118/2011 s.m.i.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	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 applicate sono quelle di cui all' allegato 3, del Dlg.vo 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni. Tra le immobilizzazioni non risultano costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo la cui iscrizione prevede il consenso del collegio sindacale.
Immobilizzazioni materiali	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 dei relativi fondi di ammortamento. Le aliquote di ammortamento applicate sono quelle di cui all' allegato 3, comma 2, del Dlg.vo 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni. 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. 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.
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	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.
Rimanenze	il valore è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	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. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per rischi e oneri	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.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Non è previsto per i dipendenti di ruolo, in quanto per legge assicurati in materia di quiescenza presso l'apposita gestione I.N.P.S. ex I.N.P.D.A.P.. Per alcune categorie di dipendenti (a tempo determinato) assunti con contratto assoggettato a contribuzione I.N.P.S., il fondo in oggetto - calcolato in conformità alle disposizioni vigenti - comprende le indennità da corrispondere al personale dipendente alla cessazione del rapporto di lavoro.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	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.

3 DATI RELATIVI AL PERSONALE

Dati sull'occupazione al 31/12/2023									
Personale dipendente (*) (conto annuale)									
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie	Oneri Sociali	TOTALE
RUOLO SANITARIO	2.411	20	2.494	17	30.595	97.671.363	34.032.735	37.285.030	168.989.128
Dirigenza	971	1	1.004	1	13.065	60.379.630	21.509.545	22.884.584	104.773.759
- Medico - veterinaria	833		836		11.089	51.441.939	20.481.417	20.082.784	92.006.140
- Sanitaria	138	1	168	1	1.976	8.937.691	1.028.129	2.801.800	12.767.619
Comparto	1.440	19	1.490	16	17.530	37.291.733	12.523.190	14.400.446	64.215.369
- Categoria Ds	7		5		74	161.522	83.468	68.293	313.282
- Categoria D	1.428	19	1.483	16	17.413	37.044.924	12.400.433	14.297.219	63.742.576
- Categoria C	5		2		43	85.287	39.289	34.934	159.510
- Categoria Bs									-
RUOLO PROFESSIONALE	14	-	19	-	196	750.359	279.838	286.508	1.363.758
Dirigenza	13		16		196	750.359	279.838	286.508	1.316.705
Livello dirigenziale									-
Comparto	1	-	3						47.053
- Categoria D	1		3		12	33.827	2.495	10.731	47.053
RUOLO TECNICO	716	7	695	6	8.724	16.174.583	3.124.781	5.470.245	24.769.609
Dirigenza	13		10		151	575.971	221.575	214.022	1.011.569
Livello dirigenziale									-
Comparto	703	7	685	6	8.573	15.598.612	2.903.206	5.256.223	23.758.040
- Categoria Ds	1				6	11.976	5.400	4.817	22.193
- Categoria D	83	5	75	4	976	2.076.430	486.052	728.237	3.290.718
- Categoria C	6		5		65	132.833	19.414	44.836	197.083
- Categoria Bs	224		233		2.943	5.458.640	1.503.495	1.958.061	8.920.195
- Categoria B	349	1	335	1	4.120	7.117.202	754.628	2.258.933	10.130.763
- Categoria A	40	1	37	1	463	801.531	134.217	261.339	1.197.088
RUOLO AMMINISTRATIVO	582	12	556	10	6.681	13.359.984	2.738.299	4.460.337	20.558.620
Dirigenza	23		27		312	1.191.922	635.821	495.693	2.323.436
Livello dirigenziale									-
Comparto	559	12	529	10	6.369	12.168.062	2.102.478	3.964.644	18.235.184
- Categoria Ds	11	2	9	2	142	280.295	139.956	115.614	535.865
- Categoria D	141	4	124	3	1460	3.470.755	757.546	1.170.317	5.398.619
- Categoria C	77	3	79	2	861	1.657.830	503.377	577.361	2.738.568
- Categoria Bs	1				4	9.344	1.402	2.912	13.657
- Categoria B	314	3	303	3	3.729	6.448.637	667.434	2.005.703	9.121.774
- Categoria A	15		14		173	301.201	32.764	92.735	426.700

(*) E' 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) vedi apposita tabella

Dati sull'occupazione al 31/12/2023									
Personale dipendente Tempo determinato									
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie	Oneri Sociali	TOTALE
RUOLO SANITARIO	528	12	370	18	5.703	14.457.947	3.259.540	5.740.575	23.458.062
Dirigenza	138	11	23	18	1.359	4.928.154	1.102.553	1.847.271	7.877.977
- Medico - veterinaria	100	11	23	3	965	3.468.806	988.429	1.354.528	5.811.764
- Sanitaria	38			15	394	1.459.347	114.124	492.743	2.066.214
Comparto	390	1	347	-	4.344	9.529.794	2.156.988	3.893.304	15.580.085
- Categoria Ds									-
- Categoria D	390	1	347		4.344	9.529.794	2.156.988	3.893.304	15.580.085
- Categoria C									-
- Categoria Bs									-
RUOLO PROFESSIONALE	10	-	-	-	81	466.735	77.485	167.807	712.027
Dirigenza	8				81	298.735	65.721	112.648	477.103
Livello dirigenziale									-
Comparto	2	-				168.000	11.764	55.160	234.924
- Categoria D	2		4		68	168.000	11.764	55.160	234.924
RUOLO TECNICO	388	-	378	-	4.568	8.539.592	1.440.047	3.111.389	13.091.028
Dirigenza									-
Livello dirigenziale									-
Comparto	388	-	378	-	4.568	8.539.592	1.440.047	3.111.389	13.091.028
- Categoria Ds									-
- Categoria D	1		9		49	102.329	5.454	35.888	143.671
- Categoria C	63		53		684	1.321.815	99.123	442.781	1.863.718
- Categoria Bs	324		316		3.835	7.115.448	1.335.470	2.632.720	11.083.638
- Categoria B									-
- Categoria A									-
RUOLO AMMINISTRATIVO	8	-	3	-	87	208.884	34.776	75.661	319.321
Dirigenza	2				25	91.608	20.094	35.235	146.936
Livello dirigenziale									-
Comparto	6	-	3	-	62	117.276	14.682	40.426	172.385
- Categoria Ds									-
- Categoria D	1				3	5.204	283	1.686	7.173
- Categoria C	5		3		59	112.072	14.400	38.740	165.212
- Categoria Bs									-
- Categoria B									-
- Categoria A									-
(*) E' 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)									

Dati sull'occupazione al 31/12/2023										
Personale dipendente (*) (conto annuale)										
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie	Oneri Sociali	TOTALE	
RUOLO SANITARIO	2.939	32	2.864	35	36.298	112.129.310	37.292.275	43.025.604	192.447.190	
Dirigenza	1.109	12	1.027	19	14.424	65.307.783	22.612.098	24.731.855	112.651.736	
- Medico - veterinaria	933	11	859	3	12.054	54.910.745	21.469.846	21.437.312	97.817.903	
- Sanitaria	176	1	168	16	2.370	10.397.038	1.142.252	3.294.543	14.833.833	
Comparto	1.830	20	1.837	16	21.874	46.821.527	14.680.177	18.293.749	79.795.454	
- Categoria Ds	7	-	5	-	74	161.522	83.468	68.293	313.282	
- Categoria D	1.818	20	1.830	16	21.757	46.574.718	14.557.420	18.190.523	79.322.661	
- Categoria C	5	-	2	-	43	85.287	39.289	34.934	159.510	
- Categoria Bs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RUOLO PROFESSIONALE	24	-	19	-	277	1.217.094	357.323	454.315	2.075.785	
Dirigenza	21	-	16	-	277	1.049.093	345.559	399.155	1.793.808	
Livello dirigenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Comparto	3	-	3	-	-	168.000	11.764	55.160	281.977	
- Categoria D	3	-	7	-	80	201.827	14.259	65.891	281.977	
RUOLO TECNICO	1.104	7	1.073	6	13.292	24.714.175	4.564.828	8.581.634	37.860.637	
Dirigenza	13	-	10	-	151	575.971	221.575	214.022	1.011.569	
Livello dirigenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Comparto	1.091	7	1.063	6	13.141	24.138.203	4.343.253	8.367.612	36.849.068	
- Categoria Ds	1	-	-	-	6	11.976	5.400	4.817	22.193	
- Categoria D	84	5	84	4	1.025	2.178.759	491.506	764.124	3.434.389	
- Categoria C	69	-	58	-	749	1.454.647	118.537	487.617	2.060.801	
- Categoria Bs	548	-	549	-	6.778	12.574.087	2.838.965	4.590.781	20.003.834	
- Categoria B	349	1	335	1	4.120	7.117.202	754.628	2.258.933	10.130.763	
- Categoria A	40	1	37	1	463	801.531	134.217	261.339	1.197.088	
RUOLO AMMINISTRATIVO	590	12	559	10	6.768	13.568.868	2.773.075	4.535.998	20.877.941	
Dirigenza	25	-	27	-	337	1.283.529	655.915	530.928	2.470.372	
Livello dirigenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Comparto	565	12	532	10	6.431	12.285.338	2.117.161	4.005.070	18.407.569	
- Categoria Ds	11	2	9	9	142	280.295	139.956	115.614	535.865	
- Categoria D	142	4	124	124	1.463	3.475.960	757.829	1.172.003	5.405.792	
- Categoria C	82	3	82	2	920	1.769.902	517.777	616.102	2.903.780	
- Categoria Bs	1	-	-	-	4	9.344	1.402	2.912	13.657	
- Categoria B	314	3	303	3	3.729	6.448.637	667.434	2.005.703	9.121.774	
- Categoria A	15	-	14	-	173	301.201	32.764	92.735	426.700	
(*) E' 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) vedi apposita tabella										

Dati sull'occupazione al 31/12/2023				
Personale dipendente (conto annuale)				
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti
RUOLO SANITARIO	7	15	3	6
Dirigenza	5	8	3	2
- Medico - veterinaria	4	6	2	2
- Sanitaria	1	2	1	
Comparto	2	7	-	4
- Categoria Ds				
- Categoria D	2	7		4
- Categoria C				
- Categoria Bs				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Livello dirigenziale				
Comparto	-	-	-	-
- Categoria D				
RUOLO TECNICO	1	1	1	1
Dirigenza		1	1	
Livello dirigenziale				
Comparto	1		-	1
- Categoria Ds				
- Categoria D	1			
- Categoria C				
- Categoria Bs				1
- Categoria B				
- Categoria A				
RUOLO AMMINISTRATIVO	1	5	2	-
Dirigenza		2	1	
Livello dirigenziale				
Comparto	1	3	1	-
- Categoria Ds	1	1		
- Categoria D		1	1	
- Categoria C				
- Categoria Bs				
- Categoria B		1		
- Categoria A		15		

Personale universitario (conto annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/2023
RUOLO SANITARIO	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO PROFESSIONALE	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO TECNICO	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				
RUOLO AMMINISTRATIVO	-	-	-	-
Dirigenza				
Comparto				

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-FORMAZIONE LAVORO (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2022	uomini-anno anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO-CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2022	uomini-anno anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE CON ALTRO CON TRATTO-LSU (Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini-anno anno 2022	uomini-anno anno 2023
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico-Veterinaria		
- Sanitaria non m edica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto		
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023
MEDICINA DI BASE		
MMG	872	862
PLS	163	150
CONTINUITA' ASSISTENZIALE	622	501
ALTRO: MEDICINA DEI SERVIZI	7	5
ALTRO: PERSONALE IN CONVENZIONE IMPEGNATO NEI PTE	19	16

4 ILLUSTRAZIONE DELLA MOVIMENTAZIONE DEI CONTI PATRIMONIALI

4.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Le immobilizzazioni sono iscritte al loro valore originario comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla possibilità di utilizzazione e secondo le aliquote fiscali vigenti. I valori riportati in Bilancio sono iscritti al netto dei relativi fondi di ammortamento.

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	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	1.905.478,48			- 1.905.478,48	-				-				-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione													-	
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti					-									
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali	139.828,04	-	-	- 13.982,80	125.845,24	-	-	-	8.047,12	-	-	-	- 28.770,32	105.122,04
	di cui soggetti a sterilizzazione													- 28.770,32	
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	139.828,04			- 13.982,80	125.845,24				8.047,12				- 28.770,32	105.122,04
	di cui soggetti a sterilizzazione													- 28.770,32	
AAA160	Migliorie su beni di terzi	-				-								-	-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA180	Pubblicità	-				-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA200	Altre immobilizzazioni immateriali					-									-
	di cui soggetti a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.045.306,52	-	-	- 1.919.461,28	125.845,24	-	-	-	8.047,12	-	-	-	- 28.770,32	105.122,04
	di cui soggetti a sterilizzazione													- 28.770,32	

Tabella 1 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

L'acquisizione nell'esercizio alla voce AAA130 nello specifico è costituita da software applicativi – compresi i costi accessori, nonché l'IVA non detraibile - per acquisti telematici standard.

Nelle tabelle che seguono non si registrano costi come già detto al paragrafo 1.

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					
...					
...					

Tabella 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					
...					
...					

Tabella 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					
...					
...					

Tabella 4 - Dettaglio costi di pubblicità

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile
			Rivalutazioni	RETTIFICHE 1/1/2015 sterilizzazioni storiche	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Effetti contabili Dgs 118/2011 sui fondi ammortamento ante 2014	Rettifiche contabili a conto economico	Acquisizioni e cessioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	2.482.295,48			-	2.482.295,48	-			-			-	2.482.295,48	
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA300	Terreni indisponibili	-			-	-	-			-			-	-	
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	2.422.581,87			977.312,75	1.445.269,12	-			-				1.389.865,86	
	di cui soggetti a sterilizzazione												55.403,26		
													55.403,26		
AAA350	Fabbricati strumentali (disponibili)	217.801.162,23			90.373.043,47	127.428.118,76	- 310.987,56			93.669,88				122.332.385,47	
	di cui soggetti a sterilizzazione												4.878.415,61		
													4.878.415,61		
AAA380	Impianti e macchinari	25.235.675,18			24.655.751,17	579.924,01	- 5.415,64			256.208,39				432.860,19	
	di cui soggetti a sterilizzazione												397.856,57		
													397.856,57		
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	93.929.330,90			86.971.858,88	6.957.472,02	- 60.551,44			4.373.202,69				6.780.643,22	
	di cui soggetti a sterilizzazione												4.489.480,05		
													4.423.687,73		
AAA440	Mobili e arredi	20.451.695,22			18.601.402,41	1.850.292,81	- 17.231,67			703.938,54				1.686.880,97	
	di cui soggetti a sterilizzazione												850.118,71		
													850.118,71		
AAA470	Automezzi	5.125.574,63			4.185.666,84	939.907,79	-			130.127,27				718.882,20	
	di cui soggetti a sterilizzazione												351.152,86		
													351.152,86		
AAA500	Oggetti d'arte	-			-	-	-			-			-	-	
	di cui soggetti a sterilizzazione														
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	19.411.961,08			18.769.928,43	642.032,65	- 9.537,17			821.273,44				979.646,94	
	di cui soggetti a sterilizzazione												474.121,98		
													474.121,98		
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accantonamenti	7.276.215,33			-	7.276.215,33	-			5.147.074,55				12.423.289,88	
	di cui soggetti a sterilizzazione														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	394.136.491,92	-	-	244.534.963,95	149.601.527,97	- 403.723,48	-	-	11.525.494,76	-	-	-	149.226.750,21	
	di cui soggetti a sterilizzazione												11.425.891,61		

Tabella 5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

Nella superiore tabella di particolare rilievo la voce AAA540 delle Immobilizzazioni in corso: trattasi di spese sostenute dall'azienda principalmente in ossequio al D.A. 669 del 27/07/2022 per la realizzazione delle Case della Comunità, Centrali Operative Territoriali, Ospedali di Comunità, non ancora ultimate, o di altri beni mobili non collaudati alla data di chiusura del Bilancio, che saranno iscritte fra le immobilizzazioni materiali al momento della loro ultimazione ed entrata in funzione. Detti costi sono comprensivi delle spese di progetto.

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo iniziale	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Effetti contabili Dgs 118/2011 sui fondi ammortamento ante 2014	Acquisti	Ammortamenti	Dismissioni (valore netto)	Valore netto finale	sterilizzazioni
Attrezzature generiche	1.927.620,65	-	1.927.620,65	-	169.663,28	-	144.317,34	25.345,94	144.317,34
Macchine d'ufficio	133.633,82	-	133.633,82	-	-	-	-	-	-
Macchine d'ufficio elettroniche	7.545.429,79	-	6.910.314,39	635.115,40	242.578,07	-	240.028,35	637.665,12	237.694,83
Beni inferiori € 516,46	9.805.276,82	-	9.798.359,57	6.917,25	399.494,92	-	89.776,29	316.635,88	89.776,29
TOTALE	19.411.961,08	-	18.769.928,43	642.032,65	811.736,27	-	474.121,98	979.646,94	471.788,46

Tabella 6 - Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

Dettaglio altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Rettifiche	Valore finale
Varie immobilizzazioni in corso di collaudo/verifica		7.276.215,33	5.147.074,55		12.423.289,88

Tabella 7 - Dettaglio immobilizzazioni materiali in corso

Le immobilizzazioni in corso sono relative:

- allo stato di avanzamento lavori della ditta SIRIMED SRL per fornitura ed installazione di attrezzature, apparecchiature ed impianti, previa progettazione e realizzazione del complesso operatorio dell'UOC di chirurgia del Presidio Ospedaliero "Salvatore Cimino" di Termini Imerese;
- Ai servizi di ingegneria e architettura relativi alla redazione dei PFTE per la realizzazione di tutte le Case della Comunità, gli Ospedali della Comunità nonché le Centrali Operative Territoriali così come programmati e finanziati con D.A. 669 del 27/07/2022.

Ammortamenti

Si riportano le aliquote di ammortamento adottate a partire dal 2014 così come previsto dal DLGS 118/2011.

Le aliquote di ammortamento utilizzate sono di seguito elencate:

• Fabbricati	3%
• Impianti e macchinari	12.50%
• Attrezzature sanitarie	20%
• Automezzi	25%
• Mobili e arredi	12,50%
• Macchine d'ufficio	20%
• Macchine d'ufficio elettroniche	20%
• Diritti di brevetto, concessione licenze e marchi	20%

Inoltre, a decorrere dall'esercizio finanziario 2016, ai cespiti acquistati utilizzando contributi in conto esercizio, indipendentemente dal loro valore, si applicano le disposizioni di cui all'art. 29, comma 1, lett b) del Dlgo 118/2011.

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

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.

Dismissioni

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate dismissioni

Svalutazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

Rivalutazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.

Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).

Oneri finanziari capitalizzati.

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
Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO		
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		
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		
Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO		
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		

4.2 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	26.163,78	-	26.163,78	0,00
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	26.163,78	-	26.163,78	-

Tabella 8 - Movimentazione dei crediti finanziari

Come si evidenzia dalla superiore tabella, la voce AAA690 registra un decremento di pari importo a seguito di uno storno ad insussistenza dell'attivo della stessa non trattandosi di crediti finanziari (tali sono infatti i prestiti concessi a norma del P.C. dell'OIC, p. 30, cioè i crediti finanziari a media/lunga scadenza che sono stati concessi a debitori senza la corresponsione di interessi o con interessi ragionevolmente bassi).

La non valorizzazione della suddetta tabella determina una non movimentazione delle successive relative alle stesse voci.

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-

Tabella 9 - Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari

CODICE MOD. S P	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-	-	-
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/altri:	-	-	-	-	-
	...					
	...					
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-	-	-

Tabella 10 - Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/Stato	-	-	-
AAA670	Crediti finanziari v/Regione	-	-	-
AAA680	Crediti finanziari v/partecipate:	-	-	-
...	...	-	-	-
...	...	-	-	-
AAA690	Crediti finanziari v/altri	-	-	-
...	...	-	-	-
...	...	-	-	-
	TOTALE CREDITI FINANZIARI	-	-	-

Tabella 11 - Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza

CODICE MOD. SP	TITOLICHE 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	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate				-						-
	Partecipazioni in imprese collegate				-						-
	Partecipazioni in altre imprese	184.668,00			184.668,00	-	-	-	-	-	184.668,00
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato				-						-
AAA740	Altre Obbligazioni				-						-
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa				-						-
AAA760	Titoli diversi				-						-
	TOTALE	184.668,00	-	-	184.668,00	-	-	-	-	-	184.668,00

Tabella 12 -Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie iscritte in tabella 12 afferiscono alle quote di partecipazione nelle sotto indicate società così come dettagliate in tabella 14.

ELENCO PARTECIPAZIONI (DATI IN €/MGL)	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)
Partecipazioni in imprese controllate										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										
Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane IN LIQUIDAZIONE	Palermo	SRL		100				18,57%	6.668	costo
SEUS 118 (dati 2023)	Palermo	SCAP	6.400.000	100	9.570.142	67.083.885	66.302	2,75%	176.000	costo
SAS Scpa (dati 2021)	Palermo	SCAP	255.585	100	1.373.167	39.222.822	-	0,78%	2.000	costo

Tabella 13 -Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

In merito a quanto richiesto in tabella 13 è opportuno evidenziare la variazione in diminuzione che si registra nella partecipazione della Servizi Ausiliari Sicilia S.C.P.A. in seguito ad un aumento del capitale nell'anno 2021, da euro 162.000 a euro 255.585, a cui L'Asp di Palermo non ha aderito vedendo ridursi, di conseguenza, la percentuale di partecipazione. La società svolge in regime di "In house providing" servizi ausiliari integrati di logistica, igiene ambientale, di vigilanza, di assistenza amministrativa nonché di Servizi ausiliari di supporto per l'Attività di gestione dei sistemi informativi veterinari e della sicurezza alimentare.

Non si registrano variazioni per la partecipata SEUS 118 che a tutt'oggi presta servizi di trasporto per l'emergenza-urgenza 118 per l'intero territorio nonché servizi socio-sanitari in alcuni Presidi ospedalieri dell'Asp così come non si registrano variazioni per la partecipata Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane S.r.l. inattiva dal 2012.

DETTAGLIO PARTECIPAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore finale
Partecipazioni in imprese controllate										
...										
...										
Partecipazioni in imprese collegate:										
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Partecipazioni in altre imprese:	184.668,00	-	-	184.668,00	-	-	-	-	-	184.668,00
Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane	6.668,00	-	-	6.668,00	-	-	-	-	-	6.668,00
SEUS	176.000,00	-	-	176.000,00	-	-	-	-	-	176.000,00
SAS Scpa	2.000,00	-	-	2.000,00	-	-	-	-	-	2.000,00

Tabella 14 -Dettagli e movimentazioni delle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

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
Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	
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	
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	
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	

4.3 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 a corte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati	38.995.144,68	-	285.946.913,35	-	271.100.841,90	53.841.216,13	-	-
	PROD.FARMACEUTICI-CON AIC	6.038.143,27	-	78.836.090,85	-	69.888.907,25	14.985.326,87		
	MEZZI CONTRASTO RADIOLOGIA-CON AIC	57.647,31	-	837.312,58	-	756.254,30	138.705,58		
	OSSIGENO-CON AIC	61.643,85	-	478.827,59	-	282.226,11	258.245,33		
	EMODERIVATI	1.197.864,97	-	9.791.049,70	-	9.488.587,82	1.500.326,85		
	PROD.FARMACEUTICI-NO AIC	31.668,61	-	195.822.241,25	-	190.535.989,10	5.317.920,76		
	GAS MEDICALI-NO AIC	11.768,44	-	42.119,43	-	40.655,38	13.232,49		
	MEDICINALI-ESTERI	2.706,97	-	77.060,98	-	59.214,83	20.553,12		
	GAS MEDICALI-CON AIC	13.677,94	-	-	-	-	13.677,94		-
	PROD.FARMACEUTICI-PHT (DPC)	31.580.023,32	-	19.307,57	-	11.792,85	31.587.538,04		-
	OSSIGENO TERAPEUTICO SENZA AIC	-	-	42.903,40	-	37.214,25	5.689,15		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	856.444,83	-	-	-	-	856.444,83	-	-
ABA040	Dispositivi medici	7.376.765,19	-	53.404.939,48	-	38.189.538,92	22.592.165,75	-	-
	Dispositivi medici	5.421.336,99	-	40.346.369,60	-	28.644.603,37	17.123.103,22		
	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.265.068,72	-	3.857.271,28	-	2.318.178,57	2.804.161,43		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	690.359,48	-	9.201.298,60	-	7.226.756,98	2.664.901,10		
ABA050	Prodotti dietetici	352.091,04	-	2.713.497,17	-	2.394.790,71	670.797,50		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	6.804.486,49	-	17.332.312,45	-	14.994.389,44	9.142.409,50		
ABA070	Prodotti chimici	-	-	21.248,98	-	10.624,49	10.624,49		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	2.666,19	-	65.851,51	-	65.419,42	3.098,28		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	189.251,31	-	483.724,95	-	300.210,96	372.765,29		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-		
	RIMANENZE BENI SANITARI	54.576.849,73	-	359.968.487,89	-	327.055.815,85	87.489.521,78	-	-
ABA120	Prodotti alimentari	3.399,06	-	908,86	-	3.399,06	908,86		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	598.530,25	-	334.207,37	-	598.530,25	334.207,37		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	693.158,34	-	-	-	693.158,34	-		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	139.696,64	-	45.523,65	-	139.696,64	45.523,65		
ABA160	Materiali per la manutenzione	61.308,92	-	-	-	61.308,92	-		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	480.921,54	-	112.608,59	-	480.921,54	112.608,59		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-		
	RIMANENZE BENI NON SANITARI	1.977.014,75	-	493.248,47	-	1.977.014,75	493.248,47	-	-

Tabella 15 - Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

Nella superiore tabella è esposto il dettaglio informativo delle giacenze e iniziali e finali di magazzino il cui costo, in applicazione dell'art. 29 comma 1, lett. a) del D. Lgs. 118/2011, è calcolato con il metodo della media ponderata.

La variazione delle rimanenze risulta essere la seguente:

B.13) Variazione delle rimanenze	31.428.906,26
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	32.912.672,54
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 1.483.766,28

E cioè un incremento delle rimanenze finali sanitarie ed un decremento delle non sanitarie con una variazione positiva totale di euro 31.428.906,26.

La gestione delle giacenze si articola con i magazzini in capo all'Azienda, con i magazzini periferici della Distribuzione per Conto presso i grossisti autorizzati dalla Regione Sicilia e con i magazzini presso altre strutture sanitarie in cui sono immagazzinati i farmaci innovativi giunto D.A. 686/2018.

Di seguito il dettaglio:

Magazzini dell'Asp

DISTRETTO	SEDE	Territorio competente per i COMUNI:
33	CEFALU' POLO DI DISTRIBUZIONE Via San Pasquale, 13	Campofelice di Roccella, Castelbuono, Cefalù, Collesano, Gratteri, Isnello, Lascari, Pollina, S. Mauro Castelverde
34	CARINI POLO DI DISTRIBUZIONE Piazza San Francesco	Capaci, Carini, Cinisi, Isola delle Femmine, Terrasini, Torretta
35	PETRALIA POLO DI DISTRIBUZIONE /FARMACIA OSPEDALIERA presso il P.O. Madonna SS dell'ALTO	Alimena, Blufi, Bompietro, Castellana Sicula, Gangi, Geraci Siculo, Petralia Soprana, Petralia Sottana, Polizzi Generosa
36 / 39	MISILMERI - BAGHERIA POLO DI DISTRIBUZIONE via Mattarella 166, Bagheria	Altavilla Milicia, Bagheria, Casteldaccia, Ficarazzi, S. Flavia, Baucina, Bolognetta, Campofelice di Fitalia, Cefalà Diana, Ciminna, Godrano, Marineo, Mezzojuso, Misilmeri, Ventimiglia di Sicilia, Villafrati
37	TERMINI IMERESE POLO DI DISTRIBUZIONE /FARMACIA OSPEDALIERA PRESSO P.O. CIMINO	Aliminusa, Caccamo, Caltavuturo, Cerda, Montemaggiore Belsito, Scillato, Sciara, Sclafani Bagni, Termini Imerese, Trabia
38	LERCARA FRIDDI POLO DI DISTRIBUZIONE Via Francesco Calì	Alia, Castronovo di Sicilia, Lercara Friddi, Palazzo Adriano, Prizzi, Roccapalumba, Valledolmo, Vicari
40	CORLEONE POLO DI DISTRIBUZIONE /FARMACIA OSPEDALIERA presso il P.O. Dei Bianchi	Bisacquino, Campofiorito, Chiusa Sclafani, Contessa Entellina, Corleone, Giuliana, Roccamena
41	PARTINICO POLO DI DISTRIBUZIONE /FARMACIA OSPEDALIERA via Giuseppe Donati, 5	Balestrate, Borgetto, Camporeale, Giardinello, Montelepre, Partinico, San Cipirello, San Giuseppe Jato, Trappeto
PALERMO DISTRETTO 42	FARMACIA TERRITORIALE via La Loggia, 5 Palermo presso ex P.O. Pisani	PALERMO + VILLABATE, USTICA, PIANA DEGLI ALBANESI, MONREALE, BELMONTE MEZZAGNO, S. CRISTINA GELA, ALTOFONTE
	Polo Distribuzione Farmaceutico PTA "Albanese"	
OSPEDALE	P.O. INGRASSIA CORSO CALATAFIMI, PALERMO	-

Magazzini presso i grossisti autorizzati dalla Regione Sicilia

DENOMINAZIONE MAGAZZINO	SEDE
ALLIANCE HEATHCARE ITALIA DISTRIBUZIONE SPA – MAGAZZINO CATANIA (CT)	VIA RINAUDO N. 7 – PIANO TAVOLA- 95032 Belpasso (CT)
ALLIANCE HEATHCARE ITALIA DISTRIBUZIONE SPA - MAGAZZINO PALERMO (PA)	SS113, KM 245+500-90011 BAGHERIA (PA)
COFARM DISTRIBUZIONE S.R.L. - MAGAZZINO RAGUSA (RG)	ZONA IND.LE PRIMA FASE 97100- RAGUSA (RG)
COMIFAR DISTRIBUZIONE SPA – MAGAZZINO CATANIA (CT)	CORSO CARLO MARX N. 100-95045 MISTEBIANCO (CT)
COMIFAR DISTRIBUZIONE SPA – MAGAZZINO PALERMO (PA)	VIA MAGGIORE DE CRISTOFORIS, N. 29 90143 PALERMO
DM BARONE - MAGAZZINO MAGAZZINO RIBERA (AG)	CONTRADA TORRE KM 386, 91110 RIBERA (AG)
DM BARONE - MAGAZZINO MAGAZZINO CATANIA (CT)	STRADALE PRIMOSOLE N 74, 95121 CATANIA
DM BARONE - MAGAZZINO MESSINA (ME)	VIA SANTA CECILIA N 13 - 98100 MESSINA
DM BARONE – MAGAZZINO CALATAFIMI SEGESTA (TP)	CONTRADA Z.I.FEGOTTO-91013- CALATAFIMI SEGESTA (TP)
DM BARONE – MAGAZZINO MAGAZZINO MODICA (RG)	S.P. N. 43, VIA MODICA MARE KM 3,100 - 97105 MODICA (RG)
RE ROBERTO SPA - MAGAZZINO PALERMO (PA)	VIA DONATO BRAMANTE, N. 7 PALERMO
RICCOBONO SPA - MAGAZZINO SIRACUSA (SR)	VIA PALUDE LISIMELIA N.7 – 96100- CONTADA PANTANELLI (SR)
RICCOBONO SPA – MAGAZZINO CANICATTI' (AG)	CONTRADA BALATA PALAZZO GUADAGNINO- CANICATTI' (AG)
RICCOBONO SPA – MAGAZZINO DI PALERMO (PA)	VIA GIUSEPPE CARTA, 46 90146 PALERMO
RICCOBONO SPA – MAGAZZINO MESSINA (ME)	SS.114 KM. 5,200- 98125 PISTUNINA (ME)
SOFAD SRL - MAGAZZINO CALTANISSETTA (CL)	C/DA DECANO SNC, 93017 SAN CATALDO (CL)
SOFAD SRL - MAGAZZINO MISTERBIANCO (CT)	VIA COMUNITA' ECONOMICA EUROPEA N.31, 90045 MISTERBIANCO (CT)
SOFARMA MORRA SPA - MAGAZZINO TORREGROTTA (ME)	VIALE EUROPA SNC Z.I. -98040- TORREGROTTA (ME)
SOFARMA MORRA SPA- MAGAZZINO PALERMO (PA)	VIA VALDEMONE N.22- 90144- PALERMO

Magazzini presso altre strutture sanitarie in cui sono immagazzinati i farmaci innovativi giusto D.A. 686/2018

STRUTTURA SANITARIA	SEDE
CASA DI CURA TORINA	VIA FRANCESCO SPALLITTA, 18, 90145 PALERMO
CASA DI CURA LA MADDALENA	VIA SAN LORENZO, 312/D 90146 PALERMO
CASA DI CURA LA MACCHIARELLA	VIALE REGINA MARGHERITA, 25, 90138 PALERMO
ISMETT	VIA ERNESTO TRICOMI, 5 90123 PALERMO
FONDAZIONE ISTITUTO G. GIGLIO CEFALU'	CONTRADA PIETRA POLLASTRA, 90015 CEFALÙ PALERMO
OSPEDALE BUCCHERI LA FERLA	VIA MESSINA MARINE, 197, 90123 PALERMO
AOR VILLA SOFIA CERVELLO PALERMO	VIA TRABUCCO 180 9016 PALERMO
FONDAZIONE POLICLINICO GEMELLI	LARGO AGOSTINO GEMELLI, 8 00135 ROMA

Svalutazioni.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	NO		
Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO		
Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO		
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		

4.4 CREDITI

In questa classe sono iscritti tutti i crediti di qualsiasi natura. I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tenere conto dei rischi di inesigibilità.

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE					
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:					
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 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					
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI					
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:					
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
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	CREDITI V/PREFETTURE					
	TOTALE CREDITI V/STATO					
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	317.649.215,33	3.806.300.536,35	3.914.633.493,77	209.316.257,91	
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	317.649.215,33	3.806.300.536,35	3.914.633.493,77	209.316.257,91	
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	176.692.775,05	2.016.928.755,33	2.097.678.178,86	95.943.351,52	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	-	59.829.983,31	59.829.983,31	-	-
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	-	3.407.440,41	3.407.440,41	-	-
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	-	1.335.540.714,91	1.335.540.714,91	-	-
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	140.956.440,28	390.586.734,72	418.170.268,61	113.372.906,39	
ABA451	CRED.V/REG. E PROV.AUTONOMA PER SPESA CORRENTE - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	6.907,67	6.907,67	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI PATRIMONIO NETTO	116.398.623,96	3.112.140,26	11.948.701,57	107.562.062,65	
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	116.398.623,96	3.112.140,26	11.948.701,57	107.562.062,65	
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	-	-	-	-	-
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	434.047.839,29	3.809.412.676,61	3.926.582.195,34	316.878.320,56	

Tabella 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) I Parte

Nella prima parte della tabella si registrano i crediti verso Stato, verso Regione e verso le Prefetture. E' evidente che l'Azienda vanta solo crediti verso la Regione e non registra crediti al 31/12/2023 verso Stato o verso Prefetture.

Di seguito il dettaglio delle singole voci dei Crediti V/Regione con particolare evidenza degli incassi registrati durante l'esercizio 2023 oltre che delle assegnazione dell'anno.

ABA390 - Crediti v/Regione per quota FSR (ABA390) con evidenza delle assegnazioni e degli incassi intervenuti nel 2023:

ABA390						
NATURA CREDITO	ANNO FORMAZIONE	PROVVEDIMENTO ASSEGNAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	CREDITO RESIDUO al 31/12/2022	INCASSI NEL 2023	CREDITO RESIDUO al 31/12/2023
F.S.R. VINCOLATO CENTRO ASCOLTO ANZIANI SPORTELLINO UNICO	2004	D.D.G. 4299/04	103.950,00	103.950,00		103.950,00
F.S.R. VINCOLATO CORSI FORMAZ. MEDICI GENERICI	2004	D.D.G. 4557/04	78.112,20	78.112,20		78.112,20
F.S.R. VINCOLATO INTERVENTI LOTTA ALLA DROGA	2006	DPR 309/90 LEGGE NAZ. 45/99	1.194.000,00	8.100,00		8.100,00
F.S.R. VINCOLATO DISAGIO DONNE IN GRAVIDANZA	2008	NOTA ASS. 3/DIP/1973_2008	50.000,00	50.000,00		50.000,00
F.S.R. VINCOLATO CORSI FORMAZ. OPERATORI HIV	2008	D.D.G. 2672/2008	433.738,00	107.650,17		107.650,17
F.S.R. VINCOLATO CONSULTORI FAMILIARI	2009	NOTA ASS. LE PROT. SERV. 8/53_14/1/10	1.032.913,60	177.591,94		177.591,94
SCREENING TUMORE CERVICE UTERINA	2009	D.A. 2495/2009	1.040.377,00	150.466,23		150.466,23
PSN 2011 - Obiettivi Sanitari di Piano 2011 - Specialisti Ambulatoriali Convenz.	2011	DDG. 2684_22/12/2011	1.089.000,00	1.089.000,00		1.089.000,00
CONTRIB. PROG. GUADAGNARE SALUTE IN ADOLESCENZA	2011	PROT. SERV. 2/84166_20/10/11	10.714,29	4.285,72		4.285,72
FARMACOVIGILANZA NEI P.S. E OBI	2012	PROT. 91259_18/12/2012 ASS. SALUTE	77.000,00	15.400,00		15.400,00
F.S.R. INDISTINTO	2012	Prot. n.5/Dip/37429_26/04/2013 Ass. Salute	1.781.813.887,00	22.213.374,00	6.663.307,00	15.550.067,00
F.S.R. INDISTINTO	2013	Prot. n.5/Dip/35690_30/04/2014 Ass. Salute	1.768.985.662,00	12.726,70		12.726,70
QUOTA AIDS - L.135/90	2014	QUOTA 5/DIP/29338_03/04/2015 ASS. SALUTE	493.789,50	493.789,50		493.789,50
MEDICINA PENITENZIARIA 2015	2015	PROT. 5/DIP/37706_27/4/2016	124.843,72	124.843,72		124.843,72
EXTRACOMUNITARI IRREGOLARI	2015	PROT. 5/DIP/37706_27/4/2016	71.000,00	35.000,00		35.000,00
QUOTA ESCLUSIVA	2015	PROT. 5/DIP/37706_27/4/2016	368.390,00	368.390,00		368.390,00
F.S.R. INDISTINTO	2016	PROT. 5/DIP/39280_12/05/2017 ASS. SALUTE	1.812.939.392,85	84.994,81		84.994,81
F.S.R. INDISTINTO	2017	PROT. 5/DIP/38505_17/05/2018 ASS. SALUTE	1.843.741.694,82	39.532,63		39.532,63
PSN 2017	2018	PSN 2017 - D. A. 365_12/03/2019 - ASS. SALUTE SERV. 5 LINEA 4	451.850,00	135.555,00	135.555,00	-
PSN 2017	2018	PSN 2017 - D.D.G. 663_17/04/2018 - ASS. SALUTE SERV. 5 LINEA 4.2.10	150.480,00	45.144,00	45.144,00	-
F.S.R. INDISTINTO	2019	ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2019 - PROT. 5/DIP/28158_19/06/2020	1.862.243.605,26	3.657.518,71		3.657.518,71
PSN 2017	2020	PSN 2017 - DDS. 233_17/03/2020 - ASS. SALUTE SERV. 5	680.000,00	204.000,00	204.000,00	-
PSN 2017	2020	PSN 2017 - DDG. 364_29/04/2020 - ASS. SALUTE	1.996.755,00	599.026,00	599.026,00	-
PSN 2017	2020	PSN 2017 - DDS. 1133_02/12/2020 - ASS. SALUTE SERV. 5 linea 4.1.17	30.000,00	9.000,00	9.000,00	-
FINANZIAM. COVID-19	2020	D.A. 1404_30/12/2020 - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO COVID 19	9.909.932,61	2.457.913,39	-	2.457.913,39
FINANZIAM. COVID-19	2020	D.A. 1411_31/12/2020 - FINALITA' ART. 1 C. 2-3-9 D.L. 34_19/05/2020	11.309.762,41	5.977.598,59	-	5.977.598,59
F.S.R. INDISTINTO	2020	ASSEGNAZIONE 2020	1.783.151.884,35	15.143.927,63	-	15.143.927,63
PSN 2017	2021	PSN 2017 LINEA PROG. 3 - D.A. 1420_21/12/2021	1.307.126,00	392.138,00	392.138,00	-
PSN 2021	2021	PSN 2021 LINEA PROG. 3 - D.A. 1427_21/12/2021	1.118.913,00	335.674,00		335.674,00
FINANZIAM. COVID-19	2021	Integrazione tariffe COVID Anno 2021 ex D.M. 12 agosto 2021	3.887.874,00	3.887.874,00		3.887.874,00
FINANZIAM. COVID-19	2021	Funzioni assistenziali COVID ex D.M. 12 agosto 2021	19.656.296,00	4.453.743,20		4.453.743,20
DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2021	2021	EMERSIONE LAVORO STRANIERI 2020	544.289,00	544.289,00	544.289,00	-
DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2021	2021	PROGETTO STRUTTURE DI PROSSIMITA' 2020	1.347.000,00	1.347.000,00		1.347.000,00
DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2021	2021	QUOTA PER EMERSIONE EXTRACOMUNITARI - L.102/09	1.088.577,00	1.088.577,00	1.088.577,00	-
DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2021	2021	SANITA' PENITENZIARIA - D.L. 222/2015	3.501.846,00	587.302,00		587.302,00
DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2021	2021	ALTRE QUOTE FSR VINCOLATO	1.680.048,53	159.188,62		159.188,62
DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2021	2021	SUES 118	1.576.052,87	1.576.052,87		1.576.052,87
F.S.R. INDISTINTO	2021	ASSEGNAZIONE 2021 E QUOTE FINALIZZATE	1.798.349.328,29	441.630,28		441.630,28
PSN 2021	2022	PSN 2021 LINEA 4 - D.A. 417 DEL 01/06/2022 ASS. SALUTE	1.527.377,00	458.213,00		458.213,00
contributo promozione benessere della persona	2022	contributo promozione benessere della persona	192.851,53	192.851,53	154.281,00	38.570,53
ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2022	2022	ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022	134.764.291,10	133.593.439,70	112.387.745,99	21.205.693,71
RECUPERO RICOVERI CHIRURGICI	2022	D.A. 657_27/07/2022 ASS. SALUTE	1.821.371,00	1.821.371,00		1.821.371,00
RECUPERO PRESTAZIONI DI SCREENING	2022	D.A. 657_27/07/2022 ASS. SALUTE	270.000,00	270.000,00		270.000,00
RECUPERO PRESTAZIONI AMBULATORIALI	2022	D.A. 657_27/07/2022 ASS. SALUTE	2.097.413,00	2.097.413,00		2.097.413,00
RISTORI ENERGIA AI PRIVATI	2022	D.A. 460_18/05/2023 ASS. SALUTE	3.015.579,00	3.015.579,00	3.015.579,00	-
INCREMENTO COSTI ENERGIA 2022	2022	D.A. 460_18/05/2023 ASS. SALUTE	8.439.085,07	8.439.085,07	8.439.085,07	-
QUOTA PERDITA COVID 2022	2022	D.A. 460_18/05/2023 ASS. SALUTE	5.584.903,13	5.584.903,13	5.584.903,13	-
CONTRIBUTO PMA 2022	2022	DDG. 319_12/04/2023 ASS. SALUTE	178.438,93	178.438,93		-
D.A. 528_6/6/2023 SOGGETTI DISTURBO AUTISTICO 2022	2023	D.A. 528_6/6/2023	504.057,99		423.644,93	80.413,06
D.A. 1367_14/12/2023 RECUPERO LISTE ATTESA CASA DI CURA	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	3.158.400,00			3.158.400,00
D.A. 1396_20/12/2023 RECUPERO LISTE ATTESA SPECIALISTICA ESTERNA	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	2.095.196,13			2.095.196,13
D.A. 1333_12/12/2023 INDENNITA P.S. PER. MEDICO 2023	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	160.497,00			160.497,00
D.A. 1333_12/12/2023 INDENNITA PERSONALE COMPARTO 2023	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	249.166,00			249.166,00
D.A. 1333_12/12/2023 INDENNITA P.S. PERSONALE MEDICO 2022	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	145.205,00			145.205,00
D.D.S. 777_14/07/2023 BORSE STUDIO MMG 2021/2024 ANNO 2022	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	518.280,10			518.280,10
D.D.S. 778_14/07/2023 BORSE STUDIO MMG 2020/2023 PRIMO ANNO	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	81.833,70			81.833,70
D.A. 689_05/07/2023 PTENZIAM. DEI DD. SS. MM. PER PAZIENTI AUTORI DI REATO	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	62.501,00			62.501,00
DRS 1245_4/12/2023 PROG. REGIONALE ALZHEIMER	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	25.714,28			25.714,28
DRS 1420_22/12/2023 FARMACI NON FORNITI SSN MALATTIE RARE	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	563.589,83			563.589,83
D.A. 1333_12/12/2023 ASS. SALUTE INDENNITA P.S. PERS. COMPARTO 2022	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	204.717,00			204.717,00
ASSEGNAZIONE 2023	2023	ASSEGNAZIONE 2023	2.000.335.086,75		1.955.215.719,95	45.119.366,80
PROT. 40140_14/07/2023 RIDISTRIB. ECONOMICHE AGGREG. CASE DI CURA 2022	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	1.169.653,00			1.169.653,00
REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA FARMACIE SETT./DIC. 2023 D.R. S. 479_8/5/2024	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	1.001.322,69			1.001.322,69
D.A. 453/2024 PIANO LISTE ATTESA	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	245.000,00			245.000,00
D.A. 1333_12/12/2023 ASS. SALUTE INDENNITA P.S. PRESTAZIONI AGGIUNTIVE	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	248.709,00			248.709,00
D.A. 1333_12/12/2023 SALUTE IND. P.S. PRESTAZIONI AGG. PER. COMPARTO 2023	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	91.483,00			91.483,00
PSN 2022 AZ. 1 DDG 1189_27/11/2023	2023	DDG 1189_27/11/2023	900.000,00		630.000,00	270.000,00
EMERSIONE LAVORO STRANIERI 2022-2020	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	3.200.598,00			3.200.598,00
						95.943.351,52

Inoltre si dettaglia quanto incassato nei primi mesi del 2024 relativamente alla voce ABA390 - **Crediti v/Regione** per quota FSR:

CONTRIBUTI A DESTINAZIONE INDISTINTA FSR e FSN				
ABA390 - 1.02.02.11.99				
CREDITI V/REGIONE AL 31 DICEMBRE 2023		INCASSI 2024		DA INCASSARE
	CREDITI	IMPORTI	DATA INCASSO	
FSR DICEMBRE 2012	15.550.067,00			15.550.067,00
FSR - FSN 2013	12.726,70			12.726,70
FSR - FSN 2016	84.994,81			84.994,81
FSR - FSN 2017	39.532,63			39.532,63
FSR - FSN 2019	3.657.518,71			3.657.518,71
FSR - FSN 2020	- 23.579.439,61	1.972.015,92	22/04/2024	- 25.551.455,53
FSR - FSN 2021	12.452.790,97			12.452.790,97
FSR - FSN 2022	25.394.477,71			25.394.477,71
FSR - FSN 2023	58.421.645,59	25.714,28	03/05/2024	56.464.218,18
		62.501,00	07/05/2024	
		1.375.640,97	15/05/2024	
		155.935,16	11/06/2024	
		337.636,00	24/06/2024	
SALDO AL 31/12/2023	92.034.314,51	3.929.443,33		88.104.871,18

Crediti per contributi a destinazione vincolata (ABA390) con evidenza delle assegnazioni e degli incassi intervenuti nel 2023:

ABA390 - dettaglio solo "vincolati"						
NATURA CREDITO	ANNO FORMAZIONE	PROVVEDIMENTO ASSEGNAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	CREDITO RESIDUO al 31/12/2022	INCASSI NEL 2023	CREDITO RESIDUO al 31/12/2023
F.S.R. VINCOLATO CENTRO ASCOLTO ANZIANI SPORTELLO UNICO	2004	D.D.G. 4299/04	103.950,00	103.950,00		103.950,00
F.S.R. VINCOLATO CORSI FORMAZ. MEDICI GENERICI	2004	D.D.G. 4557/04	78.112,20	78.112,20		78.112,20
F.S.R. VINCOLATO INTERVENTI LOTTA ALLA DROGA	2006	DPR 309/90 LEGGE NAZ. 45/99	1.194.000,00	8.100,00		8.100,00
F.S.R. VINCOLATO DISAGIO DONNE IN GRAVIDANZA	2008	NOTA ASS. 3/DIP/1973_2008	50.000,00	50.000,00		50.000,00
F.S.R. VINCOLATO CORSI FORMAZ. OPERATORI HIV	2008	D.D.G. 2672/2008	433.738,00	107.650,17		107.650,17
F.S.R. VINCOLATO CONSULTORI FAMILIARI	2009	NOTA ASS. LE PROT.SERV.8/53_14/1/10	1.032.913,60	177.591,94		177.591,94
SCREENING TUMORE CERVICIE UTERINA	2009	D.A.2495/2009	1.040.377,00	150.466,23		150.466,23
PSN 2011 - Obiettivi Sanitari di Piano 2011 - Specialisti Ambulatoriali Convenz.	2011	DDG.2684_22/12/2011	1.089.000,00	1.089.000,00		1.089.000,00
CONTRIB. PROG. GUADAGNARE SALUTE IN ADOLESCENZA	2011	PROT.SERV.2/84166_20/10/11	10.714,29	4.285,72		4.285,72
FARMACOVIGILANZA NEI P.S. E OBI	2012	PROT.91259_18/12/2012 ASS.SALUTE	77.000,00	15.400,00		15.400,00
QUOTA AIDS - L.135/90	2014	PROT.5/DIP/29338_03/04/2015 ASS.SALUTE	493.789,50	493.789,50		493.789,50
MEDICINA PENITENZIARIA 2015	2015	PROT.5/DIP/37706_27/4/2016	124.843,72	124.843,72		124.843,72
EXTRACOMUNITARI IRREGOLARI	2015	PROT.5/DIP/37706_27/4/2016	71.000,00	35.000,00		35.000,00
FONDO ESCLUSIVITA'	2015	PROT.5/DIP/37706_27/4/2016	368.390,00	368.390,00		368.390,00
PSN 2017	2018	PSN 2017 - D. A. 365_12/03/2019 - ASS.SALUTE SERV.5 LINEA 4	451.850,00	135.555,00	135.555,00	-
PSN 2017	2018	PSN 2017 - D. D. G. 663_17/04/2018 - ASS.SALUTE SERV.5 LINEA 4.2.10	150.480,00	45.144,00	45.144,00	-
PSN 2017	2020	PSN 2017 - DDS.233_17/03/2020 - ASS.SALUTE SERV.5	680.000,00	204.000,00	204.000,00	-
PSN 2017	2020	PSN 2017 - DDG.364_29/04/2020 - ASS.SALUTE	1.996.755,00	599.026,00	599.026,00	-
PSN 2017	2020	PSN 2017 - DDS.1133_02/12/2020 - ASS.SALUTE SERV.5 LINEA 4.1.17	30.000,00	9.000,00	9.000,00	-
PSN 2017	2021	PSN 2017 LINEA PROG.3 - D.A.1420_21/12/2021	1.307.126,00	392.138,00	392.138,00	-
PSN 2021	2021	PSN 2021 LINEA PROG.3 - D.A.1427_21/12/2021	1.118.913,00	335.674,00		335.674,00
PSN 2021	2022	PSN 2021 LINEA 4 - D.A.417 DEL 01/06/2022 ASS.SALUTE	1.527.377,00	458.213,00		458.213,00
contributo promozione benessere della persona	2022	contributo promozione benessere della persona	192.851,53	192.851,53	154.281,00	38.570,53
CONTRIBUTO PMA 2022	2022	DDG.319_12/04/2023 ASS.SALUTE	178.438,93	178.438,93	178.438,93	-
PSN 2022 AZ.4.1 DDG 1189_27/11/2023	2023	DDG 1189_27/11/2023	900.000,00		630.000,00	270.000,00
						3.909.037,01

Dettaglio Tab.16 - Dettaglio della voce ABA450 con evidenza delle assegnazioni e degli incassi intervenuti nel 2023:

ABA450						
NATURA CREDITO	ANNO FORMAZIONE	PROVVEDIMENTO ASSEGNAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	CREDITO RESIDUO al 31/12/2022	INCASSI NEL 2023	CREDITO RESIDUO al 31/12/2023
F.S.R. VINCOLATO INDENNITA' KM. TALASSEMICI	2007	D.D.2445/07	95.000,00	95.000,00		95.000,00
PERSONALE COMANDATO ASS.SALUTE	2010	PERS. COMANDATO ASS.SALUTE	413.613,81	43.130,51		43.130,51
STALKING E VIOLENZA	2010	DDG.813_26/4/2010 - prot.47649_17/11/2010 Ass.Famiglia	63.735,13	5.082,61		5.082,61
ATTIVAGIOVANI	2010	DDG.813_26/4/2010 - prot.47619_17/11/2010 Ass.Famiglia	140.470,62	10.425,83		10.425,83
PERSONALE COMANDATO ASS.SALUTE	2011	PERS. COMANDATO ASS.SALUTE	343.387,06	69.847,63		69.847,63
PERS. COMANDATO ASS.SALUTE	2012	PERS. COMANDATO ASS.SALUTE	87.910,16	12.322,26		12.322,26
PERS. COMANDATO ASS.SALUTE	2013	PERS. COMANDATO ASS.SALUTE	317.678,99	39.428,07		39.428,07
RIMBORSO PIGNOR. FARMACOTRATTAMENTO	2013	RIMBORSO PIGNOR. FARMACOTRATTAMENTO	31.220,44	31.220,44		31.220,44
PROG.SICILIA IN SICUREZZA	2014	PROT.37/19440_4/3/2014 ASS.SALUTE	232.335,97	69.700,79		69.700,79
PERS. COMANDATO ASS.SALUTE	2014	PERS. COMANDATO ASS.SALUTE	284.451,58	60.786,13		60.786,13
CONTRIB. F.E.D. 2015 (FORMAZ.EDUCAZ.DIETA)	2015	DDS.1838/2015 DASOE SERV.2	4.000,00	4.000,00		4.000,00
PERSONALE COMANDATO ASS.SALUTE	2017	PERS. COMANDATO ASS.SALUTE - MAIL 01/02/18 DRU-TRATT.ECON.	100.887,04	42.651,35		42.651,35
PERS. COMANDATO ALTRI ENTI	2017	MAIL 01/02/2018 DRU-TRATT.ECONOMICO	22.531,17	22.531,17		22.531,17
PIANI DI INVESTIMENTO	2018	D.A.1839_12/10/2018 ASS.SALUTE	1.910.000,00	1.910.000,00		1.910.000,00
CASSA REGIONALE (UNICREDIT S.P.A.)	2019	Riclassifica su ABA450	2.972.760,37	822.581,44		822.581,44
QSN 2007/2013	2019	DDS.2391/2018 ASS.SALUTE SERV.11 - DELIB.CIPE 79/2012	3.000.000,00	1.327.085,40		1.327.085,40
QSN 2007/2013	2019	DDS.2082_20/11/2019 ASS.SALUTE SERV.9 - DELIB.CIPE 79/2012	1.182.286,51	1.182.286,51		1.182.286,51
PAY-BACK 2019	2019	DA ASSEGNAZIONE DEFINIT.2019 - PROT.5/DIP/28158_19/06/2020	8.145.609,56	4.091.009,40		4.091.009,40
PAY-BACK 2020	2020	PAY-BACK 2020	8.939.508,16	8.939.508,16		8.939.508,16
PAY-BACK 2018	2020	PAY-BACK 2018 - DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2020	12.219.990,00	11.576.030,23		11.576.030,23
PERS. COMANDATO ASS.SALUTE	2020	PERSONALE COMANDATO 2020 - MAIL 28/05/2021 DRU	358.326,18	343.523,47		343.523,47
DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2021	2021	Contributo Asse 6 - PON Governance - voce AA0170	14.516.476,65	14.516.476,65		14.516.476,65
DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2021	2021	Contributo Commissario straordinario rimborso tamponi antigenici - voce AA0170	266.184,00	266.184,00	266.184,00	-
DISTURBI NUTRIZIONE ALIMENTARE	2022	DDS.374/2023 ASSESS. SALUTE	302.063,42	302.063,42	302.063,42	-
CONTRIBUTO VITALIZIO TALASSEMICI	2022	DDG.406/2023 ASSESS. SALUTE	719.061,60	719.061,60	719.061,60	-
CONTRIB. IND. KM TALASSEMICI	2022	DDG.407/2023 ASSESS. SALUTE	13.036,30	13.036,30	13.036,30	-
PERS. COMANDATO ASS.SALUTE 2022	2022	PERS. COMANDATO ASS.SALUTE 2022	494.660,74	494.660,74	490.753,60	3.907,14
CRED. V/REG. - ASS.SALUTE - RICONCIL.FONDAZ.GIGLIO	2022	(L.R.9_15/04/2021 ART.49 - RICONCILIAZ.CREDITI/DEBITI AL 31/12/2013 FONDAZ.GIGLIO CEFALU)	36.400.493,69	36.400.493,69	7.280.098,74	29.120.394,95
PAY-BACK 2019-2020-2021 - ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022	2022	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022	40.512.123,24	40.512.123,24	40.512.123,24	-
DDG.534_06/06/2023 - CONTRIB. TEST ANTIGENICI RAPIDI - DIFFER.2021	2022	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022	19.781,00	19.781,00		19.781,00
PAY-BACK 2019-2020-2021 - ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022	2022	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022	6.802.010,22	6.802.010,22	6.802.010,22	-
PAY-BACK 2019-2020-2021 - ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022	2022	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022	10.192.617,02	10.192.617,02	10.192.617,02	-
CONTRIB. 2021 TAMPONI ESENTI - voce EA0140 - ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022	2022	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022	19.781,00	19.781,00	19.781,00	-
PERSONALE COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI PROT.40424_24/01/2024 D.R.U.	2023	PERS.COMANDATO PRESSO ALTRI ENTI - MAIL 19/06/2024	552.888,98			552.888,98
D.D.G.486/2024 ASS. SALUTE IND. VITALIZ. TALASSEMICI AGO/2023	2023		713.306,79			713.306,79
D.D.G.486/2024 ASS. SALUTE IND. KM. TALASSEMICI ANNO 2023	2023		13.466,37			13.466,37
D.R.S. 579_16/5/2024 ASS. SALUTE DISTURBI NUTRIZIONE ALIMENTAZIONE 2023	2023		201.500,00			201.500,00
PAY-BACK 2023	2023		21.564.419,23			21.564.419,23
RIPROGRAMM.ECONOMIE F.DO SANITARIO ANNI PRECED. - voce EA0140	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	222.063,31			222.063,31
RIPROGRAMM.ECONOMIE F.DO SANITARIO ANNI PRECED. - voce EA0140	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	1.267.508,00			1.267.508,00
RIPROGRAMM.ECONOMIE F.DO SANITARIO ANNI PRECED. - voce EA0140	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	194.590,00			194.590,00
CONTRIBUTO NAZIONALE RIPIANO PAY-BACK DM.2015/2018	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	594.220,00			594.220,00
PAY-BACK DISPOSITIVI MEDICI 2015/2018	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	46.795,00			46.795,00
CONTRIBUTO TAMPONI ESENTI - ANNO 2022	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	215.784,00			215.784,00
CONGUAGLIO SPECIALISTICA AMBULATORIALE ESTERNA ANNI 2020-2021	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	4.900.000,00			4.900.000,00
PAY-BACK 2023 ULTERIORE	2023	DA ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2023	8.527.653,57			8.527.653,57
						113.372.906,39

Dettaglio Tab.16 - Dettaglio della voce ABA480 (in unità di €uro) con evidenza degli incassi intervenuti nel 2023:

ABA480						
NATURA CREDITO	ANNO FORMAZIONE	PROVVEDIMENTO ASSEGNAZIONE	IMPORTO ASSEGNATO	CREDITO RESIDUO al 31/12/2022	INCASSI NEL 2023	CREDITO RESIDUO al 31/12/2023
CONTO CAPITALE - EX ART.20 I FASE	2009	NOTA PROT.5*/1949_24/08/2009 ASS.SALUTE	6.394.482,70	3.318.785,17		3.318.785,17
CONTO CAPITALE - EX ART.20 II FASE	2009	NOTA PROT.5*/1949_24/08/2009 ASS.SALUTE	15.152.489,46	2.659.861,27		2.659.861,27
CONTO CAPITALE - EX ART.71/98	2009	NOTA PROT.5*/1949_24/08/2009 ASS.SALUTE	17.310.159,44	7.520.751,93	2.345.833,35	5.174.918,58
CONTO CAPITALE ART.20 RIS. REVOCATE	2009	NOTA PROT.5*/1949_24/08/2009 ASS.SALUTE	4.147.671,81	535.876,29		535.876,29
CONTO CAPITALE POR	2009	NOTA PROT.5*/1949_24/08/2009 ASS.SALUTE	146.000,00	146.000,00		146.000,00
CONTO CAPITALE INTERVENTI EX ART.38	2009	NOTA PROT.5*/1949_24/08/2009 ASS.SALUTE	730.000,00	1.428,10		1.428,10
CONTO CAPITALE	2009	NOTA PROT.5*/1949_24/08/2009 ASS.SALUTE	5.826.634,97	5.826.634,97		5.826.634,97
POR 2000/2006 - RISORSE LIBERATE	2010	PROT.SER.3/2521_2010 ASS.SALUTE	3.798.098,19	1.653,30		1.653,30
FINANZ. "VILLA D. GINESTRE"	2010	DECR.22/7/03 MIN. SALUTE - PROT.3/3008_27/5/2010 ASS.SALUTE	1.339.205,15	263.421,71		263.421,71
PO FESR 2014/2020	2019	PROT.SERV.3/86271_21/11/18 ASS.SALUTE	251.506,80	251.506,80		251.506,80
RIPARTO FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO	2022	DRS 28/2023_18/01/2023 ASS. SALUTE	28.386,60	28.386,60	28.386,60	-
INTERVENTI PER RIDURRE TEMPI DI ATTESA	2022	D.A.54_03/02/2022 ASS.SALUTE	2.400.102,82	2.400.102,82		2.400.102,82
PNRR - Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Case della Comunità	2022	PNRR - Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Case della Comunità	52.858.579,00	52.858.579,00	5.285.857,90	47.572.721,10
PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT)	2022	PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT)	2.076.306,00	2.076.306,00	207.630,60	1.868.675,40
PNRR - Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità	2022	PNRR - Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità	22.428.769,00	22.428.769,00	2.242.876,90	20.185.892,10
PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.1 Digitalizzazione DEA I e II livello	2022	PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.1 Digitalizzazione DEA I e II livello	4.437.508,00	4.437.508,00	421.528,58	4.015.979,42
PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Grandi apparecchiature	2022	PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Grandi apparecchiature	6.736.066,00	6.736.066,00	703.606,60	6.032.459,40
PNRR - Missione 6 C2 - 1.2.1 Ospedali sicuri e sostenibili	2022	PNRR - Missione 6 C2 - 1.2.1 Ospedali sicuri e sostenibili	4.906.987,00	4.906.987,00	490.698,70	4.416.288,30
PNRR - Missione 6 C2 - 1.3.1 (b) Adozione ed utilizzo F.S.E. da parte Regioni	2023		2.812.080,12			2.812.080,12
						107.484.284,85

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI/COMUNE	10.643.743,04	1.756.043,51	439.023,82	11.960.762,73	-
ABA560	CREDITI/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	14.509.309,14	144.714.898,06	157.425.916,59	1.798.290,61	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	41.119.776,94	146.611.091,30	140.722.001,39	47.008.866,85	
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	-	-	-	-	
ABA600	CREDITI/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	102.406,44	22.854,87	1.719,54	123.541,77	
	TOTALE CREDITI/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	55.731.492,52	291.348.844,23	298.149.637,52	48.930.699,23	
ABA620	CREDITI/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTIDI PENDENTI	10.557.512,76	2.741.279,54	3.715.894,12	9.582.898,18	-
	Crediti v/enti regionali:	4.605,80	108.684,04	108.684,04	4.605,80	
	- A.R.P.A.	4.605,80	108.684,04	108.684,04	4.605,80	
ABA630	Crediti v/s perimentazioni gestionali:	-	-	-	-	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	10.552.906,96	2.632.595,50	3.607.210,08	9.578.292,38	
	Crediti V/Partecipate	10.552.906,96	2.632.595,50	3.607.210,08	9.578.292,38	
ABA650	CREDITI/ERARIO	1.034.592,81	1.069.633,33	22.442,77	2.081.783,37	
	CREDITI/ERARIO PER IRAP	919.324,21	-	-	919.324,21	
	CREDITI/ERARIO PER IRPEF	113.121,60	1.044.493,01	2,45	1.157.612,16	
	CREDITI/ERARIO PER IVA	2.147,00	2.718,00	18,00	4.847,00	
	CREDITI/ERARIO PER BOLLO VIRTUALE	-	22.422,32	22.422,32	-	
	CREDITI/ALTRI	42.709.083,02	1.311.208.526,07	1.300.334.317,39	53.583.291,70	
ABA670	Crediti v/clienti privati	24.994.329,16	1.295.043.238,98	1.284.975.572,12	35.061.996,02	
	Crediti V/Partecipate	24.994.329,16	1.295.043.238,98	1.284.975.572,12	35.061.996,02	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	8.655.844,58	170.779,73	-	8.826.624,31	
ABA690	Crediti v/altre soggetti pubblici	3.910.715,58	1.940.168,45	1.735.736,64	4.115.147,39	
ABA700	Crediti v/altre soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	
ABA710	Altri crediti diversi	-	-	-	-	
ABA711	Altri crediti diversi	5.148.193,70	7.933.029,87	7.501.699,59	5.579.523,98	
ABA714	Altri crediti v/erogatori di prestazioni sanitarie	-	6.121.309,04	6.121.309,04	-	
ABA715	Note credito da emettere (privati accreditati convenzionati)					

Tabella 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale)

La superiore tabella a completamento delle voci di credito.

Di seguito il commento delle principali.

ABA530 – Crediti v/Comuni

L'incremento dei Crediti v/Comuni dipende dalle fatturazioni, anche relative ad anni pregressi, delle compartecipazioni alle rette delle RSA. Di seguito il dettaglio dei crediti dei singoli Comuni in ordine decrescente dalla quale si evince che a fronte di un totale di € 11.960.762,63 l'importo di € 9.339.205,59 (di cui i 3.304.657 euro ante 2017) è relativo al credito nei confronti del Comune di Palermo per il quale l'Azienda, nel corso degli anni, ha intrapreso le azioni necessarie per il recupero dello stesso. Si segnala inoltre l'avvenuta richiesta di insinuazione al passivo effettuata dall'Ufficio legale di questa Asp ed acquisita al protocollo del Comune al numero AREG/0268761 dell'8/04/2022, risultata essere superflua data la mancata dichiarazione di dissesto del Comune. Nel corso dell'esercizio 2022, e così anche nel 2023, è stata intrapresa una corrispondenza al fine di un tavolo tecnico per una compensazione tra crediti e debiti, ma diverse problematiche interpretative circa le misure dei rimborsi alle strutture di ricovero dei disabili psichici, che attualmente persiste fra quanto indicato dall'Assessorato delle Salute e quanto asserito dall'Assessorato della Famiglia, la stessa ad oggi non ha prodotto esiti favorevoli all'Azienda.

Denominazione	Importo Credito	Denominazione	Importo Credito
COMUNE DI PALERMO	9.339.205,59	COMUNE DI ALTOFONTE	16.765,97
COMUNE DI PARTINICO	400.313,46	COMUNE DI ALCAMO	15.894,99
COMUNE DI BAGHERIA	187.526,40	COMUNE DI AUGUSTA	15.876,90
COMUNE DI MONREALE	181.251,56	COMUNE DI BAUCINA	15.847,95
COMUNE DI VILLABATE	95.247,72	COMUNE DI SAN MAURO CASTELVERDE	15.713,50
COMUNE DI PALAZZO ADRIANO	89.217,16	COMUNE DI SAN GIUSEPPE JATO	15.660,90
COMUNE DI FICARAZZI	84.229,92	COMUNE DI PRIZZI	13.455,63
COMUNE DI CEFALU	79.505,95	COMUNE DI CAMPOFELICE DI ROCCELLA	13.347,85
COMUNE DI SANTA FLAVIA	73.534,52	COMUNE DI CACCAMO	13.061,78
COMUNE DI ALIA	69.404,87	COMUNE DI PIANA DEGLI ALBANESI	12.680,76
COMUNE DI MEZZOJUSO	68.719,19	COMUNE DI TORRETTA	12.086,07
COMUNE DI CARINI	67.294,75	COMUNE DI MISILMERI	10.671,36
COMUNE DI BOLOGNETTA	65.097,96	COMUNE DI PETRALIA SOTTANA	10.173,98
COMUNE DI CASTELDACCIA	57.136,67	COMUNE DI MONTELEPRE	9.805,91
COMUNE DI BORGETTO	55.972,35	COMUNE DI JOPPOLO GIANCAXIO	9.750,00
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	50.893,28	COMUNE DI CAMPOREALE	8.490,35
COMUNE DI TERMINI IMERESE	49.437,32	COMUNE DI CASTELVETRANO	7.960,27
COMUNE DI MARINEO	45.776,91	COMUNE DI AIDONE	7.957,00
COMUNE DI CAPACI	45.571,41	COMUNE DI ROCCAPALUMBA	6.443,50
COMUNE DI GIULIANA	37.471,44	COMUNE DI VALLELUNGA PRATAMENO	6.006,30
COMUNE DI ISOLA DELLE FEMMINE	37.122,77	COMUNE DI GODRANO	5.382,25
COMUNE DI BELMONTE MEZZAGNO	35.658,46	COMUNE DI RESUTTANO	5.308,88
COMUNE DI CASTELBUONO	34.052,92	COMUNE DI CALTAVUTURO	5.229,70
COMUNE DI USTICA	31.688,30	COMUNE DI CINISI	4.507,88
COMUNE DI TRAPPETO	29.398,68	COMUNE SAN CIPIRELLO-UTILIZZARE 20029	4.220,09
COMUNE DI CIMINNA	26.112,15	COMUNE DI SAN SALVATORE DI FITALIA	4.026,80
COMUNE DI BALESTRATE	25.607,46	COMUNE DI BARCELLONA POZZO DI GOTTO	3.906,20
COMUNE DI VICARI	25.437,05	COMUNE DI BISACQUINO	3.455,50
COMUNE DI CORLEONE	25.227,22	COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	3.359,01
COMUNE DI VILLAFRATI	21.002,86	COMUNE DI LASCARI	3.356,00
COMUNE DI CASTELTERMINI	20.770,10	COMUNE DI MAZZARINO	3.190,00
COMUNE DI CERDA	20.456,06	COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	3.148,08
COMUNE DI VENTIMIGLIA SICILIA	20.358,70	COMUNE DI CARONIA	3.064,52
COMUNE DI CEFALA' DIANA	17.892,75	COMUNE DI BIVONA	3.026,70
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	17.431,24	COMUNE DI MOTTA SANT'ANASTASIA	2.761,20
COMUNE DI TRABIA	17.286,01	COMUNE DI BOMPIETRO	2.263,66
Altri Comuni			114.594,13

ABA640 - Credito v/altre partecipate (€/mgl 9.578.292,38 al lordo del fondo svalutazione crediti, pari a euro 1.197.136,89) si riferisce al credito che l'Azienda vanta nei confronti della Fondazione G. Giglio di Cefalù, di cui per euro 4.807.48,49 residuo credito della regolarizzazione contabile dell'accordo transattivo conclusosi nel 2022 relativamente ai crediti maturati nel periodo della sperimentazione (2013 e ante) che come da accordo la Fondazione estinguerà in un arco temporale di cinque anni. Nel 2023 la Fondazione ha provveduto al pagamento della prima rata per euro 1.201.869,63.

Per l'ulteriore credito maturato dal 2014 al 2022, per euro 4.557.225,00, è stato chiesto formale incontro con nota Prot. 464137 del 21/12/2023 alla Fondazione per addivenire ad una compensazione crediti/debiti considerato che l'Azienda espone un debito verso la Fondazione di euro 1.768.433,25 senza alcun riscontro a tutt'oggi dalla controparte.

ABA650 - Crediti v/Erario (€/mgl 2.093). Tale voce è rappresentata dal credito verso l'Erario per IRAP (€/mgl 919) indebitamente versata per gli anni 2003 e 2004 sul costo del personale dipendente in comando presso la Fondazione "Istituto San Raffaele - G. Giglio" di Cefalù nel periodo della sperimentazione gestionale, dal credito verso l'Erario per IRPEF (€/mgl 1.157) e per la restante parte da credito per IVA. Relativamente al credito per IRAP si rappresenta che, a seguito della rilevazione di tale credito - effettuata giusta deliberazione n.825 del 08/06/2007 - si è proceduto, nel rispetto dell'art. 11 del D.Lgs. n.446/97, ad inoltrare all'Agenzia delle Entrate apposita istanza di rimborso avverso la quale l'Agenzia delle Entrate Palermo 2 ha proposto ricorso. La Commissione Tributaria Regionale di Palermo, Sezione prima, con sentenza n.58/01/11 depositata in cancelleria il 28/4/2011 ha riformato ed annullato la decisione di primo grado della Commissione Provinciale di Palermo ordinando il rimborso all'ASP di Palermo e condannando l'Agenzia delle Entrate al pagamento delle spese di entrambi i gradi di giudizio. L'Agenzia delle Entrate ha proposto ricorso per Cassazione avverso la sentenza della Commissione Tributaria Regionale di Palermo, Sezione prima. Con ordinanza dei 17/07/2018 - 01/10/2018 la Corte di Cassazione ha cassato la sentenza impugnata in relazione al motivo accolto ed ha rinviato, anche sulle spese, alla Commissione Tributaria della Sicilia in diversa composizione.

La voce ABA680 "*Crediti v/gestioni liquidatorie*" (€/mgl 8.826), si riferisce integralmente ai crediti nei confronti della c.d. "gestione stralcio". Non si sono ricevuti incassi da parte della Regione nel corso del 2023.

La voce ABA690 "*Crediti v/altri soggetti pubblici*" (€/mgl 4.115), si riferisce quasi esclusivamente a crediti v/Regione (Assessorato Famiglia) per contributi in favore dei disabili gravissimi dovuto a minori assegnazioni effettuate per tale finalità nell'anno 2020.

Si fornisce il dettaglio della voce ABA690:

Codice Mod. CE	Crediti V/Clienti Privati	2023	2022	DELTA
ABA690	CRED.V/REG.PER SERVIZI RESI	3.260.028,61	3.259.765,49	263,12
ABA690	CRED.V/REG.-CONTRIB.LSU-PUC	527.824,61	527.824,61	0,00
ABA690	CREDITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI	1.686,15		1.686,15
ABA690	CASSA MARITTIMA MERIDIONALE	188.081,36	123.125,48	64.955,88
ABA690	CREDITI V/INAIL	137.526,66		137.526,66
TOTALE		4.115.147,39	3.910.715,58	204.431,81

La voce ABA710 "Altri crediti diversi" (€/mgl 5.579), che totalizza le voci ABA711 e ABA712, si riferisce:

- €/mgl 1.343 per crediti verso personale;
- €/mgl 3.948 a fatture da emettere;
- €/mgl 289 per acconti a fornitori.

Di cui si fornisce il dettaglio della voce ABA711:

Codice Mod. SP	Crediti V/Cienti Privati	2023	2022	DELTA
ABA711	FATT.DA EMETTERE	3.948.129,04	3.866.915,17	81.213,87
ABA711	ACCONTI A FORNITORI	288.624,19	104.804,63	183.819,56
ABA711	CREDITI V/PERSONALE PER ANTICIPI	11.490,75	9.534,88	1.955,87
ABA711	CREDITI DA DIPENDENTI x RECUPERI	576.160,27	448.837,15	127.323,12
ABA711	ALTRI CRED.V/PERSONALE	49.935,33	49.935,33	0,00
ABA711	DOC.DA EMETTERE ALPI	71.965,73	71.965,73	0,00
ABA711	CRED.V/PERS.LE ANTICIPO MISSIONI ISOLE	166.748,42	129.730,56	37.017,86
ABA711	CREDITI V/PERS.PER ACCONTI ALPI	6.466,80	6.466,80	0,00
ABA711	CRED.V/PERSON.PER ANTICIPI	460.003,45	460.003,45	0,00
TOTALE		5.579.523,98	5.148.193,70	431.330,28

La voce ABA712 è pari a zero.

La voce (ABA670) €/mgl 28.992 al netto del Fondo di Svalutazione di €/mgl 6.069:

Di seguito il dettaglio:

Codice Mod. CE	Crediti V/Cienti Privati	2023	2022	DELTA
ABA670	CREDITI V/CLIENTI PRIVATI	26.664.845,70	19.241.876,22	7.422.969,48
ABA670	CREDITI DIVERSI	282.542,96	240.185,60	42.357,36
ABA670	CREDITI DA C/C POSTALI	0,00	0,00	0,00
ABA670	CREDITI DA LATTELLI SRL	770.000,00	770.000,00	0,00
ABA670	CREDITI DA ATM-VILLA S.TERESA-S.GAETANO	2.850.000,00	3.500.000,00	-650.000,00
ABA670	PIGNORAMENTI CASSA REGIONALE	528.978,37	517.011,00	11.967,37
ABA670	B.N.L. PIGNORAMENTI DA REGOLARIZZARE	3.765.368,96	529.183,41	3.236.185,55
ABA670	REGOLARIZZ.PIGNORAMENTI BDS	196.072,93	196.072,93	0,00
ABA670	NOTE CRED.DA RICEVERE	4.187,10	0,00	4.187,10
TOTALE LORDO		35.061.996,02	24.994.329,16	10.067.666,86
ABA670	Fondo svalutazione Crediti V/Cienti Privati	6.069.964,53	5.649.114,53	420.850,00
TOTALE NETTO		28.992.031,49	19.345.214,63	9.646.816,86

Di seguito si specificano le voci più significative:

- 1) Credito da Casa di Cura Latteri (€/mgl 770), il credito già dal 2012 derivava dal recupero di rimborsi non dovuti che sono stati fatti negli anni alla medesima casa di cura per il DRG oncologico 410. Tale credito era stato iscritto sulla base delle note prot. n. 867/NAR del 12/4/2012 e prot. n. 961/NAR del 23/4/2012. Il credito iniziale di €/mgl 3.435 è stato decurtato mensilmente di €/mgl 70 in occasione della liquidazione delle prestazioni erogate dalla suddetta casa di cura. Nel 2013 la citata casa di cura ha proposto ricorso presso il Tribunale Civile di Palermo che ha emesso decreto ingiuntivo con riconoscimento di restituzione di €/mgl 770 (pari alle prime 11 rate trattenute). Per tale motivo si è dichiarata decaduta la casa di cura dai benefici della rateizzazione con nota prot. n. 1396/UOS Gest. Cont. del 17/4/2013 e si è provveduto a incamerare la differenza fra €/mgl 3.435

ed €/mgl 770 e a corrispondere la cifra ingiunta allocandola tra i crediti. Il giudizio d'appello è in corso.

- 2) Credito verso le ex società del c.d. gruppo Aiello (Villa S.Teresa e ATM) per €/mgl 2.850, in virtù di un atto transattivo del 2011 con l'Amministrazione Giudiziale è stato previsto un incasso immediato di €/mgl 22.000 ed un pagamento differito di €/mgl 14.000 in rate mensili di €/mgl 150 (12 rate da €/mgl 150 = €/mgl 1.800). Solo nell'esercizio 2013 è stato rispettato detto accordo e la società Villa Santa Teresa ha chiesto a decorrere dal 2014 una riduzione degli importi dei versamenti mensili, manifestando difficoltà ad onorare le predette scadenze. L'importo della rata ridotto è di €/mgl 50) ed è stato regolarmente versato.
- 3) Crediti v/clienti privati per €/mgl 26.667 derivano per Euro 11.157.839,99 dall'emissione di note debito nei confronti della "Provincia Religiosa di San Pietro ordine Ospedaliero San Giovanni Di Dio", al fine di ottemperare alla mancata emissione da parte del suddetto ente delle note credito, richieste e mai ricevute, a totale storno di fatture emesse nei confronti di questa Azienda e regolarmente contestate. Il suddetto credito risulta essere stato oggetto di cessione a più soggetti.

Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

La svalutazione dei crediti risulta necessaria per ricondurre il valore nominale degli stessi a quello prevedibilmente incassabile. Considerato che le posizioni creditorie di questa azienda fanno riferimento, per circa il 90%, a enti pubblici, il cui grado di esigibilità risulta essere certo, le uniche voci di credito sottoposte ad accantonamento per possibile svalutazione sono quelle riferite a soggetti privati.

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITIV/STATO - PARTE CORRENTE				
	Crediti v/Stato per spesa corrente e accanti:				
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 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				
	CREDITIV/STATO - INVESTIMENTI				
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:				
	...				
	...				
	CREDITIV/STATO - RICERCA				
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	CREDITIV/PREFETTURE				
	TOTALE CREDITIV/STATO				
	CREDITIV/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE				
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:				
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				
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	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				
ABA460	CREDITIV/REGIONE O P.A. PER RICERCA:				
	...				
	...				
	CREDITIV/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI PATRIMONIO NETTO				
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti				
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	0	0	0	0
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				
	TOTALE CREDITIV/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA				

Tabella 18 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITIV/COMUNI				
	*** **				
	*** **				
	CREDITIV/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE				
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione				
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione				
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni				
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire				
ABA600	CREDITIV/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE				
	TOTALE CREDITIV/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE				
	CREDITIV/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:				
	*** **				
	*** **				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:				
	*** **				
	*** **				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	1.197.136,89	-		1.197.136,89
	*** **				
	*** **				
ABA650	CREDITIV/ERARIO				
	*** **				
	*** **				
	CREDITIV/ALTRI				
ABA670	Crediti v/clienti privati	5.649.114,53	420.850,00	-	6.069.964,53
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie				
	*** **				
	*** **				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici				
	*** **				
	*** **				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca				
	*** **				
	*** **				
ABA710	Altri crediti diversi				
	*** **				
	*** **				

Tabella 19 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER TIPOLOGIA E ANNO DI FORMAZIONE								
		Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE										
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	24.504.446,46	528.233,72	84.994,81	39.532,63	180.699,00	3.657.518,71	- 22.767.413,61	14.813.468,97	155.651.294,36
	F.S.R. VINCOLATO CENTRO ASCOLTO ANZIANI SPORTELO UNICO	103.950,00								
	F.S.R. VINCOLATO CORSI FORMAZ. MEDICI GENERALI	78.112,20								
	F.S.R. VINCOLATO INTERVENTI LOTTA ALLA DROGA	8.100,00								
	F.S.R. VINCOLATO DSAGIO DONNE IN GRAVIDANZA	50.000,00								
	F.S.R. VINCOLATO CORSI FORMAZ. OPERATORI HW	107.650,17								
	F.S.R. VINCOLATO CONSULENTI AMBULANTI	177.591,94								
	SCREENING ONCOLOGICI - D.A.2495/2009	150.466,23								
	PSN 2011 - Obiettivi Sanitari di Piano 2011 - Specialisti Ambulatoriali Convenz.	1.089.000,00								
	CONTRIB. PROG. GUADAGNARE SALUTE IN ADOLESCENZA	4.285,72								
	FARMACOVIGILANZA NEI P.S. E OBI	15.400,00								
	F.S.R. ASSEGNAZIONE 2012	22.213.374,00								
	F.S.R. ASSEGNAZIONE 2013	12.726,70								
	QUOTA AIDS - L.135/90	493.789,50								
	PROT.50IP/3706, 27/04/2016, ASS. SALUTE - MEDIC. PENITENZ. 2015		124.843,72							
	PROT.50IP/3706, 27/04/16, ASS. SALUTE - EXTRACOMUNITARI IRREGOL.		35.000,00							
	PROT.50IP/3706, 27/04/16, ASS. SALUTE - FONDO ESCLUSIVITA'		368.390,00							
	F.S.R. ASSEGNAZIONE 2016			84.994,81						
	F.S.R. ASSEGNAZIONE 2017				39.532,63					
	PSN 2017 - D.A. 365, 12/03/2019 - ASS. SALUTE SERV.5 LINEA 4					135.555,00				
	PSN 2017 - D.D.G. 663, 17/04/2018 - ASS. SALUTE SERV.5 LINEA 4.2.10					45.144,00				
	F.S.R. ASSEGNAZIONE 2019						3.657.518,71			
	PSN 2017 - DDS 233, 17/03/2020 - ASS. SALUTE SERV.5							204.000,00		
	PSN 2017 - DDG 364, 29/04/2020 - ASS. SALUTE							599.026,00		
	PSN 2017 - DDS 1133, 02/12/2020 - ASS. SALUTE SERV.5 linea 4.1.17							9.000,00		
	D.A.1404, 30/12/2020 - FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO COVID 19							- 2.457.913,39		
	D.A.1411, 31/12/2020 - FINALITA' ART.1 C.2-3-9 D.L.34, 19/05/2020							- 5.977.598,59		
	F.S.R. ASSEGNAZIONE 2020							- 15.143.927,63		
	PSN 2017 LINEA PROG.3 - D.A.1426, 21/12/2021								992.138,00	
	PSN 2021 LINEA PROG.3 - D.A.1427, 21/12/2021								335.674,00	
	Integrazione tariffa COVID Anno 2021 ex D.M. 12 agosto 2021 - da assegnazione 2021								3.887.874,00	
	Funzioni assistenziali COVID ex D.M. 12 agosto 2021 - da assegnazione 2021								4.453.743,20	
	EMERSIONE LAVORO STRANIERI 2020 - da assegnazione 2021								544.289,00	
	PROGETTO STRUTTURE DI PROSSIMITA' 2020 - da assegnazione 2021								1.347.000,00	
	F.S.R. ASSEGNAZIONE 2021								441.630,28	
	QUOTA PER EMERSIONE EXTRACOMUNITARI - L.102/09								1.088.577,00	
	SANITA' PENITENZIARIA - D.L.222/2015								587.302,00	
	ALTRE QUOTE FSR VINCOLATO								159.188,62	
	SUES 118								1.576.052,87	
	PSN 2021 LINEA 4 - D.A.417 del 01/06/2022 ASS. SALUTE									458.213,00
	CONTRIBUTO PROMOZIONE BENESSERE DELLA PERSONA									192.851,53
	F.S.R. ASSEGNAZIONE 2022									133.593.439,70
	D.A.657, 27/07/2022 ASS. SALUTE - RECUPERO RICOVERI CHIRURGICI								1.821.371,00	
	D.A.657, 27/07/2022 ASS. SALUTE - RECUPERO PRESTAZIONI DI SCREENING								270.000,00	
	D.A.657, 27/07/2022 ASS. SALUTE - RECUPERO PRESTAZIONI AMBULATORIALI								2.097.413,00	
	D.A.460, 18/05/2023 ASS. SALUTE - RESTITUIRE ENERGIA AI PRIVATI								3.015.579,00	
	D.A.460, 18/05/2023 ASS. SALUTE - INCREMENTO COSTI ENERGIA 2022								8.439.085,07	
	D.A.460, 18/05/2023 ASS. SALUTE - QUOTA PERDITA COVID 2022								5.584.903,13	
	DDG 319, 12/04/2023 ASS. SALUTE - CONTRIBUTO PMA 2022								178.438,93	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR (%)									
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro (%)	436.944,27	4.000,00	-	65.182,52	1.910.000,00	6.600.381,31	21.681.643,30	14.782.660,65	95.475.628,23
	PERSONALE COMANDATO ASS. SALUTE 2010	43.130,51								
	PROG. STILKING E WIDENZA	5.082,61								
	PROG. ATTWAGIOVANI	10.425,83								
	PERSONALE COMANDATO ASS. SALUTE 2011	69.847,63								
	PERSONALE COMANDATO ASS. SALUTE 2012	12.322,26								
	PERSONALE COMANDATO ASS. SALUTE 2013	39.428,07								
	BIMBORDO PIGNOR. FARMACOTRADING	31.220,44								
	F.S.R. VINCOLATO INDENNITA' KM. TALASSEMICI	95.000,00								
	PROG. SICILIA IN SICUREZZA	69.700,79								
	PERSONALE COMANDATO ASS. SALUTE 2014	60.786,13								
	CONTRIB.F.E.D. 2015 (FORMAZ. EDUCAZ. DIETA)		4.000,00	-						
	PERS. COMANDATO ASS. SALUTE 2017				42.651,35					
	PERS. COMANDATO ALTRI ENTI 2017				22.531,17					
	PANDI INVESTIMENTO - D.A.1825, 12/10/2018 ASS. SALUTE					1.910.000,00				
	QSN 2007/2013 - DDS 2391/2018 ASS. SALUTE SERV.11 - DELIB.CIPE 79/2012						1.327.085,40			
	QSN 2007/2013 - DDS 2082, 20/11/2019 ASS. SALUTE SERV.9 - DELIB.CIPE 79/2012						1.182.286,51			
	PAY-BACK 2019 - DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2019						4.091.009,40			
	CASSA REGIONALE - UNICREDIT S.P.A. (riclassifica da ABA390)							822.581,44		
	PERS. COMANDATO ASS. SALUTE 2020							343.523,47		
	PAY-BACK 2020							8.939.508,16		
	PAY-BACK 2018 - DA ASSEGNAZIONE DEFINITIVA 2020							11.576.030,23		
	Contributo Asse 6 - PON Governance - DA ASSEGNAZIONE 2021								14.516.476,65	
	Contributo Comitato straordinario rimborso tamponi antigenici - DA ASSEGNAZIONE 2021								266.184,00	
	DDG 174/2023 ASS. SALUTE - DISTURBI NUTRIZIONE ALIMENTARE									302.063,42
	DDG 406/2023 ASS. SALUTE - CONTRIBUTO VITALEO TALASSEMICI									719.061,60
	DDG 407/2023 ASS. SALUTE - CONTRIB. IND. KM TALASSEMICI									13.036,30
	PERS. COMANDATO ASS. SALUTE 2022									494.660,74
	L.R.3, 15/04/2021 ART.49 - RICONCILIAZ. CREDITI DEBITALI 31/12/2013 FONDAZ. GIGLIO CEFALU'									36.400.493,69
	PAY-BACK 2019-2020-2021 - ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022									2.076.306,00
	DDG 534, 04/06/2023 - CONTRIB. TEST ANTIGENICI RAPIDI - DIFFER. 2021									40.512.123,24
	PAY-BACK 2019-2020-2021 - ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022									6.802.010,22
	PAY-BACK 2019-2020-2021 - ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022									10.192.617,02
	CONTRIB. 2021 TAMPONIESENTI - voce EA0140 - ASSEGNAZ. DEFINITIVA 2022									19.781,00
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA: (%)									
ABA461	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale									
CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTA PATRIMONIO NETTO										
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti (%)	20.274.412,74	-	-	-	-	251.506,80	-	-	95.872.704,42
	CONTO CAPITALE - EX ART.20 I FASE	3.318.785,17								
	CONTO CAPITALE - EX ART.20 II FASE	2.659.861,27								
	CONTO CAPITALE - EX ART.71/98	7.520.751,93								
	CONTO CAPITALE - ART.20 RISORSE REVOCATE	535.876,29								
	CONTO CAPITALE - POR	146.000,00								
	CONTO CAPITALE - INTERVENTI EX ART.38	1.428,10								
	CONTO CAPITALE (prot.571949 del 24/08/2009 Assess.Sanità)	5.826.634,97								
	POR 2000/2006 - RISORSE LIBERATE	1.653,30								
	FINANZ. "VILLA D.G.NESTRE"	263.421,71								
	PO FESR 2014/2020 - PROT. SERV.3/86271, 21/11/18 ASS. SALUTE	-	-	-	-	-	251.506,80	-	-	-
	D.A.1378/2021 ASS. SALUTE - RIPARTIZ. SOMME FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO SALDO 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	28.386,60
	D.A.54, 03/02/2022 ASS. SALUTE - INTERVENTI PER RIDURRE TEMPI ATTESA PRESTAZ. SANIT. CON	-	-	-	-	-	-	-	-	2.400.102,82
	IMPLEMENTAZ. INFRASTRUTTURE TECNOLOGICHE	-	-	-	-	-	-	-	-	52.858.579,00
	PNRR - Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Case della Comunità	-	-	-	-	-	-	-	-	2.076.306,00
	PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centri Operativi Territoriali (COT)	-	-	-	-	-	-	-	-	22.428.769,00
	PNRR - Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità	-	-	-	-	-	-	-	-	4.437.598,00
	PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Digitalizzazione DEA e II livello	-	-	-	-	-	-	-	-	6.736.066,00
	PNRR - Missione 6 C2 - 1.2.2 Grandi apparecchiature	-	-	-	-	-	-	-	-	4.906.987,00
	PNRR - Missione 6 C2 - 1.2.3 Ospedali sicuri e sostenibili	-	-	-	-	-	-	-	-	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite									
TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA		45.215.803,47	532.233,72	84.994,81	104.715,15	2.090.699,00	10.509.406,82	- 1.085.770,31	29.596.129,62	346.999.627,01

Tabella 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE				totale valore nominale	Fondo sval. Crediti	Valore netto
		Anno 2020 e ante	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023			
ABA530	CREDITI V/COMUNI	8.107.110,71	1.378.289,49	1.158.342,84	1.317.019,69	11.960.762,73	-	11.960.762,73
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE							
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					-		-
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	1.131.303,82	12.733.420,99	644.584,33	12.711.018,53	1.798.290,61		1.798.290,61
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni			41.119.776,94	5.889.089,91	47.008.866,85		47.008.866,85
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					-		-
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	92.690,02	9.716,42		21.135,33	123.541,77		123.541,77
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE		12.743.137,41	41.764.361,27	- 6.800.793,29	48.930.699,23	-	48.930.699,23
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	9.726.444,59	826.508,17	4.560,00	974.614,58	9.582.898,18	1.197.136,89	8.385.761,29
ABA620	Crediti v/enti regionali:	-	-	-	-	-	-	-
	- Crediti v/ARPA	-	45,80	4.560,00	-	4.605,80	-	4.605,80
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	9.726.444,59	826.462,37	-	974.614,58	9.578.292,38	1.197.136,89	8.381.155,49
	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA650	CREDITI V/ERARIO	919.324,21	115.268,60		1.058.863,60	2.093.456,41		2.093.456,41
	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA660	CREDITI V/ALTRI	32.980.391,58	4.544.537,02	5.184.154,42	10.874.208,68	53.583.291,70	6.069.964,53	47.513.327,17
ABA670	Crediti v/clienti privati	24.118.141,10	876.188,06		10.067.666,86	35.061.996,02	6.069.964,53	28.992.031,49
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	7.083.909,02	-	1.571.935,56	170.779,73	8.826.624,31		8.826.624,31
	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	590.333,07	3.259.765,49	60.617,02	204.431,81	4.115.147,39		4.115.147,39
	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					-		-
	-	-	-	-	-	-	-	-
ABA711	Altri crediti diversi	1.188.008,39	408.583,47	3.551.601,84	431.330,28	5.579.523,98	-	5.579.523,98
	-	-	-	-	-	-	-	-

Tabella 21 - Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE			
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 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			
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI			
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:			
				
				
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
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	CREDITI V/PREFETTURE			
	TOTALE CREDITI V/STATO			
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE			
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
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	95.943.351,52		
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	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	113.372.906,39		
ABA451	CRED.V/REG. E PROV.AUTONOMA PER SPESA CORRENTE - STP (ex D.lgs. 286/98)	-		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:			
				
				
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti			107.484.284,85
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	-		
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	209.316.257,91	-	107.484.284,85

Tabella 22 - Valore netto dei crediti per anno di scadenza

Crediti V/regione per finanziamenti per investimenti

A seguito della sottoscrizione del Contratto Istituzionale di Sviluppo (CIS) in data 30 maggio 2022 tra il Ministero della Salute e il Presidente della Regione Siciliana per la realizzazione degli interventi finanziari nell'ambito del PNRR Missione 6 C.1 e 2 e del PNC ex art.1 co.2 lett. e) punto 2 del decreto legge 6 maggio 2021 n. 59 convertito, con modificazioni, dalla legge 1 luglio 2021 n. 101 le Aziende Sanitarie sono state nominate "Soggetti Attuatori Delegati".

Secondo le linee di indirizzo contabili per la corretta gestione dei finanziamenti in conto capitale relativi alla realizzazione degli interventi finanziati nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)- Missione 6 e del Piano Nazionale per gli investimenti complementari (PNC), trasmesse con nota prot.53672 del 2 dicembre 2022. L'Azienda ha attivato una gestione "per progetto" delle iniziative afferenti alle linee di intervento, al fine di tracciare in modo completo la spesa riconducibile direttamente alla realizzazione dei predetti interventi, garantendone il monitoraggio in tutte le fasi, a partire dalla

determina/delibera aziendale, passando dall'affidamento dei lavori o delle forniture, all'emissione degli ordini, al ricevimento dei cespiti e all'erogazione dei servizi connessi fino alla rilevazione finale dei costi.

Con D.A. 669 del 26 luglio 2022 viene assegnato all'Azienda sanitaria Provinciale di Palermo l'importo pari a € 93.444.215, in qualità di soggetto beneficiario delle risorse relative alle schede di intervento di competenza dell'Azienda. Nel corso dell'esercizio 2023 l'Azienda ha incassato il 10% dello stanziamento fissato dal suddetto D.A. che nel corso del 2023 vede due linee rimodulate:

- La linea afferente alla Digitalizzazione che da euro 4.437.508,00 va a euro 4.215.285,80;
- La linea afferente alle Grandi apparecchiature che da 6.736.066,00 va a euro 7.036.066,00.

Pertanto alla luce delle movimentazioni di rimodulazione e di incassi registrati nel 2023 si espone la seguente:

Analogamente sono stati creati i sotto conti alla voce Finanziamenti dello Stato per Investimenti- altro. Vedasi voce del Patrimonio Netto.

Inoltre alla voce ABA480 si registrano i seguenti crediti:

Codice Mod. SP	DESCRIZIONE	2023
ABA480	CRED.V/REG.FSN VINC.ART.20 RISORSE REVOC	535.876,29
ABA480	CRED.V/REG.-FINAN.PO FESR 2014/2020	251.506,80
ABA480	CRED.V/REG.FSN VINC.-ALTRI PROGETTI	8.226.737,79
ABA480	CRED.V/REG.FSN VINC.ART.20-1^FASE	3.318.785,17
ABA480	CRED.V/REG.FSN VINC.ART.71/98	5.174.918,58
ABA480	CRED.V/REG.FSN VINC.INTERV.ART.38	1.428,10
ABA480	CRED.V/REG.FSN VINC.ART.20-2^FASE	2.659.861,27
ABA480	CRED.V/REG.FSN VINC.-POR	146.000,00
ABA480	CRED.V/REG.-POR 00/06-RISORSE LIBERATE	1.653,30
ABA480	CRED.V/REG.-FINANZ."VILLA D.GINESTRE"	263.421,71
TOTALE		20.580.189,01

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	11.960.762,73		-
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione			
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	1.798.290,61		-
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	47.008.866,85		
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire			
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	123.541,77	-	-
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	48.930.699,23	-	-
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
ABA620	Crediti v/enti regionali:	4.605,80	-	-
				
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
				
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	9.578.292,38		-
				
ABA650	CREDITI V/ERARIO	2.093.456,41		-
				
	CREDITI V/ALTRI			
ABA670	Crediti v/clienti privati	35.061.996,02		-
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	-	-	8.826.624,31
				
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	4.115.147,39		-
				
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
				
ABA711	Altri crediti diversi	5.579.523,98	-	-

Tabella 23 - Valore netto dei crediti per anno di scadenza

La seguente tabella espone il dettaglio dei crediti verso le Aziende Sanitarie della Regione il cui importo di euro 47.008.866, 85 è dovuto al rimborso che le suddette devono all'Asp di Palermo in quando capofila nell'acquisto di farmaci per la Distribuzione per conto.

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione - ABA570	Altre prestazioni - ABA580
ASP AG	-	2.870	4.121.340,72
ASP CL	-	41.764	2.500.914,25
ASP CT	-	4.239	10.881.828,61
ASP EN	-	1.777	1.807.923,40
ASP ME	-	159.723	6.587.659,27
ASP RG	-	-	3.311.736,24
ASP SR	-	52	3.955.948,50
ASP TP	-	65.673	13.841.515,86
A.O. GARIBALDI CT	-	-	
A.O.U. POLICLINICO CT	-	6.024	
A.O. PAPARDO PIEMONTE	-	24.055	
A.O.U. POLICLINICO ME	-	1.812	
A.O. VILLA SOFIA CERVELLO	-	63.279	
A.O. CIVICO PA	-	23.964	
A.O.U. POLICLINICO PA	-	1.313.615	
I.R.C.C.S. BONINO PULEJO ME	-	89.443	
TOTALE		1.798.291	47.008.866,85

Tabella 24 - Dettaglio crediti intra regionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscossione negli esercizi precedenti (-) o insussistenza	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni (-)	RI MODULAZIONE	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/s tutto per finanziamenti per investimenti Inserire dettaglio								
ABA480	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti		56.637.192,91	35.326.766,82	116.398.623,96	2.812.080,12	11.726.419,23	77.777,80	107.562.062,65
	Vari finanziamenti ex art.20, ex articolo 71/88	Prot.Serv.5/1949 del 24/08/2009 Ass.Salute	41.874.876,24	21.865.538,51	20.009.337,73	-	2.345.833,35	-	17.663.504,38
	Lavori di completamento del centro medulloblasti "Villa delle Ginestre"	DOG.2692 del 2009	9.928.205,13	9.664.783,42	263.421,71	-	-	-	263.421,71
	P.O.R. 2000/2006 Risorse liberate	Prot.Serv.3/2521 del 01/12/2009 Ass.Salute (DA 2640/2009)	3.798.098,19	3.796.444,89	1.653,30	-	-	-	1.653,30
	PO-FESR 2014/2020	Prot.Serv.3/86271 del 21/11/2018 Ass.Salute	251.506,80	-	251.506,80	-	-	-	251.506,80
	PO-FESR SICILIA 2014/2020 AZ.1.6.1	PROT.5/DIP/31857 del 23/06/2022 Ass.Salute	784.506,55	-	-	-	-	-	-
	PNRR - Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Case della Comunità	D.A.669_29/07/2022 ASS.SALUTE	-	-	52.858.579,00	-	5.285.857,90	-	47.572.721,10
	PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT)	D.A.669_29/07/2022 ASS.SALUTE	-	-	2.076.306,00	-	207.630,60	-	1.868.675,40
	PNRR - Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità	D.A.669_29/07/2022 ASS.SALUTE	-	-	22.428.769,00	-	2.242.876,90	-	20.185.892,10
	PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.1 Digitalizzazione DEA I e II livello	D.A.669_29/07/2022 ASS.SALUTE	-	-	4.437.508,00	-	421.528,58	- 222.222,20	3.793.757,22
	PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Grandi apparecchiature	D.A.669_29/07/2022 ASS.SALUTE	-	-	6.736.066,00	-	703.606,60	300.000,00	6.332.459,40
	PNRR - Missione 6 C2 - 1.2.1 Ospedali sicuri e sostenibili	D.A.669_29/07/2022 ASS.SALUTE	-	-	4.906.987,00	-	490.698,70	-	4.416.288,30
	PNRR - Missione 6 C2 - 1.3.1 (b) Adozione ed utilizzo F.S.E. da parte Regioni	D.A.492_26/05/2023 ASS.SALUTE	-	-	-	2.812.080,12	-	-	2.812.080,12
	INTERVENTI PER RIDURRE TEMPI ATTESA PRESTAZ. SANIT. CON IMPIANTAZ. INFRASTRUTTURE TECNOLOGICHE	D.A.54_03/02/2022 ASS.SALUTE	-	-	2.400.102,82	-	-	-	2.400.102,82
	RIPARTIZ. SOMME FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO SALDO 2018 - DRS 28/2023, 18/01/2023 ASS.SALUTE	D.A. 1379/2021 ASS.SALUTE	-	-	28.386,60	-	28.386,60	-	-
ABA490	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione Inserire dettaglio								-
ABA500	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite Inserire dettaglio		-	-	-	-	-	-	-
ABA510	Crediti v/ Regione per copertura debiti al 31/12/2005 Inserire dettaglio								-
ABA520	Crediti v/ Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti Inserire dettaglio								-

Tabella 25 - Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	
Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
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	

4.5 ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

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

Tabella 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
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
...									

Tabella 27 - Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

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

Tabella 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
Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO		
Contenzioso con iscrizione in bilancio. 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		
Contenzioso senza iscrizione in bilancio. 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		
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		

4.6 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	22.804,10	197.211,87	202.211,87	17.804,10
ABA770	Istituto Tesoriere	331.552.428,81	3.029.025.784,81	2.930.825.603,96	429.752.609,66
ABA780	Tesoreria Unica	-	-	-	-
ABA790	Conto corrente postale	757.574,96	1.137.870,42	1.751,18	1.893.694,20

Tabella 29 - Movimentazioni delle disponibilità liquide

Fra le disponibilità la voce ABA760 registra le movimentazioni delle casse economali la cui gestione è soggetta ad apposito regolamento aziendale in ossequio alla normativa in materia di agenti contabili, adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 674 del 4 maggio 2022.

In virtù di del suddetto regolamento i cassieri, oltre a rendicontare periodicamente nell'anno, a fine anno riversano alla tesoreria dell'azienda il saldo di cassa. Pertanto il saldo della voce di cui sopra al 31/12 deve essere pari a zero. Contrariamente si rileva un saldo pari a euro 17.804,10.

Tale saldo, risalente al 31/12/2020, è da addebitare all'allora Direttore pro-tempore della UOC LEGALE, il quale ad oggi non ha né rendicontato né rifiuto l'importo nonostante ripetuti formali solleciti dagli uffici competenti.

La voce ABA770 registra le disponibilità liquide presso l'Istituto Tesoriere. Si tratta di disponibilità proprie dell'Azienda essendo che da agosto 2015, a seguito della immissione di liquidità nel sistema sanitario per effetto del mutuo di cui all'art.3 del DL 35/2013 convertito in legge 64/2013, non si ricorre più ad anticipazioni di cassa.

Infine la voce ABA790 espone un saldo di euro 1.893.694,20 non essendo stato possibile prelevare e riversare nel conto di tesoreria per effetto di gravami per pignoramenti sugli stessi.

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?		SI	Per €/mgl 24.876 sul tesoriere BNL per pignoramenti
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		

4.7 RATEI E RISCONTI ATTIVI

CODICE MOD. CE	RATEIATTMI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0660	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	392	-
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	-	-
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	-	-

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	-	-
BA2000	Fitti passivi	8.720	-
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	-	-

Tabella 31 - Risconti attivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, 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		

4.8 PATRIMONIO NETTO

La struttura del Patrimonio Netto è difforme, in maniera sostanziale, da quella proposta dal codice civile. La natura di un'azienda sanitaria pubblica giustifica le variazioni apportate allo schema di riferimento rappresentato dal bilancio codicistico. La posta rappresenta l'insieme delle risorse a disposizione dell'Azienda a titolo di capitale.

Il patrimonio netto risulta così composto:

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale	RIEPILOGO DELLE UTILIZZAZIONI EFFETTUATE NEI QUATTRO PRECEDENTI ESERCIZI		
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)		Copertura perdite	Sterilizzazioni	Altre motivazioni
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	62.263.502,78	-	-	-	-	-	62.263.502,78			
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	240.085.106,38	77.777,80	8.034.602,36	- 11.414.326,21	400.687,33	-	237.183.847,66			
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	56.105.302,85	-	-	- 3.278.523,94	-	-	52.826.778,91			
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	122.895.434,04	77.777,80	2.812.080,12	- 2.602.302,91	-	-	123.182.989,05			
PAA040	- Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	26.411.117,89	-	-	- 2.585.152,21	-	-	23.825.965,68			
PAA050	- Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-			
PAA060	- Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	96.484.316,15	77.777,80	2.812.080,12	- 17.150,70	-	-	99.357.023,37			
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	-	-	-	-	-	-	-			
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	430.787,80	-	58.038,82	-	-	-	488.826,62			
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	60.653.581,69	-	5.164.483,42	- 5.533.499,36	400.687,33	-	60.685.253,08			
PAA100	RISERVE DA DONAZIONE E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	1.142.472,89	-	-	- 40.335,72	-	-	1.102.137,17			
PAA110	ALTRE RISERVE	254.440,81	-	-	-	-	-	254.440,81			
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-			
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-			
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-			
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	254.440,81	-	-	-	-	-	254.440,81			
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	31.223.092,09	51.635,06	-	-	-	-	31.274.727,15			
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	51.635,06	51.635,06	-	-	-	10.512,75	10.512,75			
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (in €mgl)	335.020.250,01	77.777,80	8.034.602,36	- 11.454.661,93	400.687,33	10.512,75	332.089.168,32			

Tabella 32 - Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

Fondo di dotazione: E' l'insieme dei mezzi finanziari o patrimoniali destinati al finanziamento della gestione dell'Azienda. Il fondo di dotazione è costituito dalla differenza tra le attività e le passività evidenziate in sede di apertura dello stato patrimoniale iniziale.

Il **Fondo Finanziamenti per Beni di prima dotazione** è stato costituito nel 2015 tramite giroconto del relativo saldo dal Fondo Contributi vincolati al netto delle sterilizzazioni al 31/12/2015. Quest'ultimo fondo era stato costituito con il valore dei beni di formazione ante 2006 (solo fabbricati strumentali e non, nonché i terreni).

In merito alla motivazione per la quale si sono considerati i beni di formazione ante 2006 ai fini della costituzione di tale fondo, si rappresenta che:

- 1) a fronte del valore di tali beni risultava contabilizzato per il medesimo ammontare, un cd Fondo di sterilizzazione di cui alla delibera n.199 del 23/2/2007;
- 2) la Nota Integrativa dell'anno 2009 così recitava...*"Relativamente al fondo ammortamento, occorre rappresentare che l'esercizio 2006 costituisce – a seguito dell'attività di ricognizione inventariale del patrimonio immobiliare e mobiliare al 31 dicembre 2005 – il c.d. "anno zero", ossia il momento iniziale dal quale calcolare sia gli ammortamenti (ad aliquota dimezzata) che le correlate sterilizzazioni"*.

Finanziamenti da Stato per Investimenti – altro

Nell'esercizio 2022 con Decreto Assessoriale n. 669 del 29 Luglio 2022 è stata assegnata all'Azienda in qualità di soggetto beneficiario delle risorse relative agli interventi del PNRR Missione 6 c1 e 2 la somma di 93.444.215,00 ai sensi delle Linee Guida contabili sono state rilevate per macro categoria le somme nella voce finanziamenti per investimenti altro per lo stato patrimoniale con specifici sotto conti aziendali per come di seguito specificati:

COD. SP	SOTTOCONTO AZIENDALE	DESCRIZIONE	IMPORTO
PAA060	2.01.02.04.90	PNRR - Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Case della Comunità	52.858.579,00
PAA060	2.01.02.04.91	PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT)	2.076.306,00
PAA060	2.01.02.04.94	PNRR - Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità	22.428.769,00
PAA060	2.01.02.04.95	PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.1 Digitalizzazione DEA I e II livello	4.437.508,00
PAA060	2.01.02.04.96	PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Grandi apparecchiature	6.736.066,00
PAA060	2.01.02.04.97	PNRR - Missione 6 C2 - 1.2.1 Ospedali sicuri e sostenibili	4.906.987,00
		TOTALE	93.444.215,00

Giusta D.A 669/22 interventi ammessi da finanziamento sono molteplici per ogni linea di intervento, ogni intervento ha un suo specifico CUP e un codice progetto con una quota di finanziamento assegnato. Per l'intervento della Casa della Comunità di Palermo CUP: F78I21003150005 è espressamente indicato all'interno del D.A. 669/2022 la quota aggiuntiva di finanziamento a carico del Bilancio aziendale pari a € 3.000.000,00 che verrà rilevato quale rettifica dei contributi in conto esercizio nell'anno di effettuazione dei lavori ad esso correlati.

Per maggiore chiarezza si espongono qui di seguito i singoli interventi con gli importi come previsto del suddetto D.A.:

Linea intervento	R UP	C UP	Descrizione intervento	Sito (C omun e/P .O.)	Importo intervento P NRR	Importo intervento (Altre fonti)
		F 17H21010670006	Casa della Comunità - Alimena	Alimena	355.275	-
		F 17H21010690006	Casa della Comunità - Petralia Sottana	Petralia Sottana	3.617.547	-
		F 17H21010710006	Casa della Comunità - Capaci	Capaci	352.988	-
		F 27H21010110006	Casa della Comunità - Carini	Carini	1480.740	-
		F 27H21010120006	Casa della Comunità - Misilmeri	Misilmeri	1344.372	-
		F 27H21010140006	Casa della Comunità - Ustica	Ustica	1021639	-
		F 37H21009890006	Casa della Comunità - Cinisi	Cinisi	574.648	-
		F 37H21009900006	Casa della Comunità - Monreale	Monreale	742.510	-
		F 37H21009910006	Casa della Comunità - Santa Flavia	Santa Flavia	1070.521	-
		F 37H21009920006	Casa della Comunità - Godrano	Godrano	546.801	-
		F 37H21009940006	Casa della Comunità - Polizzi Generosa	Polizzi Generosa	2.055.977	-
		F 37H21009950006	Casa della Comunità - Valledolmo	Valledolmo	457.949	-
		F 47H21009730006	Casa della Comunità - Ventimiglia Di Sicilia	Ventimiglia Di Sicilia	428.742	-
		F 47H21009740006	Casa della Comunità - Collesano	Collesano	342.123	-
		F 47H21009750006	Casa della Comunità - Pollina	Pollina	371607	-
		F 52C 21000550006	Casa della Comunità - Lampedusa e Linosa	Lampedusa E Linosa	5.347.233	-
		F 57H21008390006	Casa della Comunità - Montemaggiore Belsito	Montemaggiore Belsito	670.768	-
		F 57H21008410006	Casa della Comunità - Lampedusa e Linosa	Lampedusa E Linosa	350.604	-
		F 67H21009860006	Casa della Comunità - Castronovo Di Sicilia	Castronovo Di Sicilia	1248.016	-
	Falletta Salvatore	F 67H21009870006	Casa della Comunità - Corleone	Corleone	694.930	-
		F 67H21009880006	Casa della Comunità - Villabate	Villabate	469.292	-
		F 67H21009890006	Casa della Comunità - Balestrate	Balestrate	905.485	-
		F 67H21009900006	Casa della Comunità - Termini Imerese	Termini Imerese	1977.713	-
		F 82C 21000760006	Casa della Comunità - Partinico	Partinico	3.452.880	-
C1 - 11Case della Comunità		F 87H21012730006	Casa della Comunità - Cefalù	Cefalù	1775.107	-
		F 87H21012740006	Casa della Comunità - Gangi	Gangi	1624.170	-
		F 97H2101550006	Casa della Comunità - Bisacchino	Bisacchino	966.841	-
		F 97H2101560006	Casa della Comunità - Camporeale	Camporeale	389.360	-
		F 97H2101570006	Casa della Comunità - Cerda	Cerda	626.218	-
		F 97H2101580006	Casa della Comunità - San Giuseppe Jato	San Giuseppe Jato	1172.597	-
		F 22C 21000600006	Casa della Comunità - Aliminusa	Aliminusa	1103.161	-
		F 48I21004770006	Casa della Comunità - Caccamo	Caccamo	3.575.657	-
		F 52C 21000540006	Casa della Comunità - Vicari	Vicari	429.213	-
		F 58I21003990006	Casa della Comunità - Bagheria	Bagheria	2.173.306	-
		F 72C 21001070006	Casa della Comunità - Villafrati	Villafrati	360.467	-
	Iandolino Giuseppe	F 72C 21001080006	Casa della Comunità - Palermo	Palermo	5.627.874	-
		F 78I21003150005	Casa della Comunità - Palermo	Palermo	158.774	3.000.000
		F 88I21005960006	Casa della Comunità - Lercara Friddi	Lercara Friddi	1988.980	-
		F 92C 21000590006	Casa della Comunità - Trabia	Trabia	1006.494	-

Linea intervento	R UP	C UP	Descrizione intervento	S ito (C o m u n e/P .O.)	Importo intervento P N R R	Importo intervento (A l t r e f o n t i)
		F 77H22001300006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	118.515	-
		F 77H22001310006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	118.515	-
		F 77H22001320006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	118.515	-
		F 77H22001330006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	118.515	-
		F 77H22001360006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	251986	-
		F 77H22001370006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	251986	-
		F 77H22001380006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	251986	-
C1 - 12.1 Centrali Operative Territoriali	Serra Stefano	F 77H22001390004	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	251986	-
		F 77H22001400006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	251986	-
		F 77H22001410006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	251986	-
		F 77H22001420006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	45.165	-
		F 77H22001430006	Centrale Operativa Territoriale - Palermo	Palermo	45.165	-
		F 12C 22000130001	Ospedale di Comunità - Petralia Sottana	Petralia Sottana	2.599.522	-
		F 22C 22000140001	Ospedale di Comunità - Piana Degli Albanesi	Piana Degli Albanesi	2.094.629	-
		F 62C 22000140001	Ospedale di Comunità - Palazzo Adriano	Palazzo Adriano	767.497	-
		F 62C 22000150001	Ospedale di Comunità - Termini Imerese	Termini Imerese	1.159.708	-
		F 72C 22000160001	Ospedale di Comunità - Palermo	Palermo	3.441.844	-
		F 72C 22000170001	Ospedale di Comunità - Palermo	Palermo	2.577.174	-
C1 - 13 Ospedali di Comunità	Alessi Pasquale	F 77H22001200001	Ospedale di Comunità - Palermo	Palermo	4.492.963	-
		F 77H22001270001	Ospedale di Comunità - Palermo	Palermo	1.439.553	-
		F 77H22001290001	Ospedale di Comunità - Palermo	Palermo	1.439.553	-
		F 87H22001670001	Ospedale di Comunità - Lercara Friddi	Lercara Friddi	2.416.326	-
		F 77H21011910006	Altri Componenti Applicativi Di Base - Gf Ingrassia	P.O. G F INGRASSIA - VILLA DELLE GINESTRE	242.610	-
		F 77H21011910006	Altro (Software di Integrazione e Gestione Immagini) - Gf Ingrassia	P.O. G F INGRASSIA - VILLA DELLE GINESTRE	424.732	-
		F 77H21011910006	Backup - Villa Delle Ginestre	P.O. VILLA DELLE GINESTRE - G F INGRASSIA	59.658	-
		F 77H21011910006	Lavori Di Realizzazione Di Network Informatico - Gf Ingrassia	P.O. G F Ingrassia - Villa delle Ginestre	960.758	-
		F 77H21011910006	Lavori Di Realizzazione Di Network Informatico - Villa Delle Ginestre	P.O. VILLA DELLE GINESTRE - G F INGRASSIA	931.664	-
		F 77H21011910006	Lavori Di Realizzazione Di Network Informatico - Villa Delle Ginestre	P.O. VILLA DELLE GINESTRE - G F INGRASSIA	97.342	-
		F 77H21011910006	Piattaforma Applicativa Cartella Elettronica Cittadino - Gf Ingrassia	P.O. G F INGRASSIA - VILLA DELLE GINESTRE	410.051	-
C2 - 11.1 Digitalizzazione DEA	Madonia Giuseppe	F 77H21011910006	Piattaforma Applicativa Cartella Elettronica Cittadino - Villa Delle Ginestre	P.O. VILLA DELLE GINESTRE - G F INGRASSIA	84.914	-
		F 77H21011910006	Service Management (Itsm) - Gf Ingrassia	P.O. G F INGRASSIA - VILLA DELLE GINESTRE	849.136	-
		F 77H21011910006	Storage (Fisico e Virtuale) - Villa Delle Ginestre	P.O. VILLA DELLE GINESTRE - G F INGRASSIA	178.975	-
		F 81B 21010630006	Lavori Di Realizzazione Di Network Informatico	Presidio Ospedaliero Giglio	48.522	-
		F 81B 21010630006	Piattaforma Applicativa Per Cartella Elettronica Cittadino (Cce)	Presidio Ospedaliero Giglio	149.146	-
		F 19I21000030006	Sistemi Radiologici Fissi	P.O. MADONNA DELL'ALTO - PETR. SOTTANA	49.104	-
		F 29J 21014930006	Mammografi	Poliambulatorio Carini	298.472	-
		F 59I21000010006	Sistemi Radiologici Fissi	Poliambulatorio Lampedusa	269.865	-
C2 - 11.2 Grandi apparecchiature	Giannobile Chiara	F 59J 21017330006	Mammografi	Poliambulatorio Bagheria	298.472	-
		F 69I21000000006	Sistemi Radiologici Fissi	P.O. DEIBIANCHI CORLEONE	89.652	-
		F 69I21000010006	Sistemi Radiologici Fissi	Poliambulatorio Palazzo Adriano	49.104	-

Linea intervento	RUP	CUP	Descrizione intervento	Sito (Comune/P.O.)	Importo intervento P NRR	Importo intervento (Altre fonti)
		F69J 21018220006	Mammografi	P.O. DEIBIANCHI CORLEONE	298.472	-
		F69J 21018230006	Mammografi	P.O. S. CIMINO TERMINI IMERESE	298.472	-
		F69J 21018250006	Sistemi Radiologici Fissi	P.O. DEIBIANCHI CORLEONE	269.865	-
		F79I21000010006	Sistemi Radiologici Fissi	P.O. G. F. INGRASSIA	269.865	-
		F79I21000020006	Sistemi Radiologici Fissi	P.O. VILLA DELLE GINESTRE	269.865	-
		F79I21000030006	Sistemi Radiologici Fissi	P.O. VILLA DELLE GINESTRE	89.652	-
		F79I21000040006	Sistemi Radiologici Fissi	PTA Biondo	49.104	-
		F79I21000050006	Sistemi Radiologici Fissi	Poliambulatorio Palermo Centro	49.104	-
		F79I21000060006	Sistemi Radiologici Fissi	P.O. G. F. INGRASSIA	49.104	-
		F79I21000090006	Sistemi Radiologici Fissi	Poliambulatorio Palermo Centro	64.852	-
		F79I21000100006	Sistemi Radiologici Fissi	P.O. VILLA DELLE GINESTRE	64.852	-
		F79I21000110006	Sistemi Radiologici Fissi	PTA Enrico Albanese	64.852	-
		F79J 21015910006	Tac A 128 Strati	P.O. VILLA DELLE GINESTRE	529.653	-
		F79J 21015920006	Tac A 128 Strati	P.O. G. F. INGRASSIA	529.653	-
		F79J 21015930006	Rmn A 1,5 T	P.O. G. F. INGRASSIA	900.180	-
		F79J 21015960006	Ecotomografi	P.O. G. F. INGRASSIA	86.800	-
		F79J 21015970006	Ecotomografi	EX IP AIdi Palermo	86.800	-
C2 - 112 Grandi apparecchiature	Giannobile Chiara	F79J 21015980006	Ecotomografi	EX IP AIdi Palermo	86.800	-
		F79J 21015990006	Sistemi Radiologici Fissi	PTA Biondo	269.865	-
		F79J 21016000006	Sistemi Radiologici Fissi	Poliambulatorio Palermo Centro	269.865	-
		F79J 21016010006	Sistemi Radiologici Fissi	Casa Circondariale Ucciardone (Ponto Soccorso)	269.865	-
		F89I21000010006	Sistemi Radiologici Fissi	P.O. CIVICO PARTINICO	269.865	-
		F89I21000020006	Sistemi Radiologici Fissi	P.O. CIVICO PARTINICO	49.104	-
		F89J 21035760006	Mammografi	P.O. CIVICO PARTINICO	298.472	-
		F29I21000020006	Sistemi Radiologici Fissi	Poliambulatorio Carini	49.104	-
		F79I21000070006	Sistemi Radiologici Fissi	PTA Guadagna	49.104	-
		F79I21000080006	Sistemi Radiologici Fissi	Casa Circondariale Pagliarelli (Ponto Soccorso)	49.104	-
		F89I21000030006	Sistemi Radiologici Fissi	Poliambulatorio Lercara Friddi	49.104	-
C2 - 12.10 ospedali sicuri e sostenibili P NRR	Talluto Piero	F82C 22000140001	Ospedale sicuro e sostenibile P NRR - P.O. Civico	Presidio Ospedaliero Civico di Partinico	4.906.987	-
TOTALE					93.444.215	3.000.000

La voce PAA080 è stata valorizzata nel 2022 per € 430.787,80 in seguito ad una assegnazione di n. 10 ventilatori polmonari ad alta complessità per terapia intensiva, stante la situazione emergenziale, disposta con nota prot./area 2/n. 9627 del 18/02/2021 dall'Area 2 del Dipartimento per la Pianificazione Strategica dell'Assessorato della Salute al cui acquisto aveva provveduto il Dipartimento Regionale della Protezione Civile. La consegna è avvenuta a cura dell'AOU Policlinico Giaccone di Palermo, alla quale erano stati assegnati in prima istanza, con regolare verbale di consegna del 26 marzo 2021 presso i presidi ospedalieri di Partinico e Termini Imerese. Nel 2023 si incrementa per euro 58.038,82 per destinazione a investimenti di un PSN per l'acquisto di 60 lettori microchip a bastone.

La movimentazione più significativa alla voce PAA090 è data dalla rettifica contributi in conto esercizio, (che per l'esercizio 2023 ammonta a euro 5.164.483,42), quota di finanziamento indistinto utilizzato dall'Azienda per l'acquisto di beni a durata pluriennale, il cui accantonamento si rende necessario al fine della sterilizzazione delle quote di ammortamento dei beni suddetti.

Gli **Utili / Perdite a nuovo** vengono indicati nelle tabelle seguenti distinti per anno di formazione, secondo quanto disposto dalla nota prot./Dip.5/26264 del 31/05/2024 emanata dall'Assessorato della Salute, relativa alla chiusura dei Bilanci d'esercizio 2023 delle Aziende sanitarie pubbliche regionali.

UTILI a nuovo (PAA210) (Importi in €/mgl)				
Anno	Utili da Bilancio di Esercizio	Utilizzi per investimenti	Utilizzi per altro	Utili a nuovo al 31/12/2020
2001	0			
2002	0			
2003	0			
2004	0			
2005	64		64	0
2006	0			
2007	0			
2008	3.068		503	2.565
2009	566			566
2010	1.381			1.381
2011	3.681			3.681
2012	6.553			6.553
2013	7.682			7.682
2014	6.444			6.444
2015	745			745
2016	254	254		0
2017	491			491
2018	371			371
2019	585			585
2020	90			90
2021	69			69
TOTALE	32.044	254	567	31.223

A detto importo si aggiunge l'utile dell'anno 2023 pari a euro 10.512,75 determinando pertanto il totale degli utili portati a nuovo di cui alla voce PAA210 a euro 31.274.727,15.

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	Consistenza all'inizio dell'esercizio	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						di cui riscorsi	di cui investiti
			Giroconti e Riclassificazio ni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale			
PAA020	Per beni di prima dotazione:	56.105.302,85	-	-	- 3.278.523,94	-	52.826.778,91			
	- assegnati in data antecedente al 1/1/2011	56.105.302,85	-	-	- 3.278.523,94	-	52.826.778,91			
	- assegnati a partire dall'1/1/2011	-	-	-	-	-	-			
PAA030	Da Stato:	122.895.434,04	77.777,80	2.812.080,12	- 2.602.302,91	-	123.182.989,05			
	- assegnati in data antecedente al 1/1/2011	26.411.117,89	-	-	- 2.585.152,21	-	23.825.965,68			
	- assegnati a partire dall'1/1/2011	96.484.316,15	77.777,80	2.812.080,12	- 17.150,70	-	99.357.023,37			
PAA070	Da Regione:	-	-	-	-	-	-			
	- assegnati in data antecedente al 1/1/x-2	-	-	-	-	-	-			
	- assegnati a partire dall'1/1/x-2	-	-	-	-	-	-			
PAA080	Da altri soggetti pubblici:	430.787,80	-	58.038,82	-	-	488.826,62			
	- assegnati in data antecedente al 1/1/x-2	-	-	-	-	-	-			
	- assegnati a partire dall'1/1/2020	430.787,80	-	58.038,82	-	-	488.826,62			
PAA090	Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:	60.653.581,69	-	5.164.483,42	- 5.533.499,36	400.687,33	60.685.253,08			
	- assegnati in data antecedente al 1/1/2015	-	-	-	-	-	-			
	- assegnati a partire dall'1/1/2015	60.653.581,69	-	5.164.483,42	- 5.533.499,36	400.687,33	60.685.253,08			

Tabella 33 - Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

Nella seguente tabella è evidenziata la rettifica contributi in conto esercizio effettuata in applicazione della direttiva dell'Assessorato della Salute come da dettaglio:

CODICE SP	DESCRIZIONE	IMPORTO
AAA390	IMP.MACCHIN.PERTINENZA FABBRICATI-M.P.	133.224,00
AAA390	IMPIANTI E MACCHINARI-M.P.	27.037,64
AAA420	ATTREZZ.SANITARIE-M.P.	4.018.994,22
AAA450	MOBILI E ARREDI-M.P.	86.007,12
AAA520	ATTREZZ.GENERICHE-M.P.	198.641,01
AAA520	MACCHINE D'UFFICIO ELETTRON.-M.P.	214.179,29
AAA520	IMMOBIL.MATER.INF.516,46-M.P.	111.160,95
AAA520	ALTRI BENI MATERIALI-M.P.	210.413,72
AAA540	IMMOBILIZZ.MATERIALI IN CORSO-M.P.	164.825,47
		5.164.483,42

Si riporta il dettaglio dei "Finanziamenti per investimenti" distinto per codice di Modello SP e si dà evidenza di seguito dei finanziamenti non ancora utilizzati:

PAA040	FINANZIAMENTI C/CAPITALE VINCOLATI	20.277.163,67
PAA040	FINANZ.C/CAP."VILLA D.GINESTRE"	2.335.856,03
PAA040	FINANZ.C/CAP.-POR 00/06-RISORSE LIBERATE NOTA PROT. SERV. 3/2521/2010	3.798.098,19
PAA060	FINANZ.DA STATO PER INVESTIM.-ALTRO	3.040.101,15
PAA060	PNRR - Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Case della Comunità	52.858.579,00
PAA060	PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT)	2.076.306,00
PAA060	PNRR - Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità	22.428.769,00
PAA060	PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.1 Digitalizzazione DEA I e II livello	4.437.508,00
PAA060	PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Grandi apparecchiature	6.736.066,00
PAA060	PNRR - Missione 6 C2 - 1.2.1 Ospedali sicuri e sostenibili	4.906.987,00
PAA030		122.895.434,04

a fronte di una consistenza finale pari a € 122.895.434,04 risultano inutilizzate le seguenti assegnazioni:

La voce "Finanziamento da Stato per investimenti –altro" per euro 3.040.101,15 che accoglie il D.A. 1379/2021 relativo al contributo per il fascicolo elettronico e il D.A. 54 del 03/02/2022 che finanzia infrastrutture tecnologiche per la riduzione dei tempi di attesa per le prestazioni sanitarie.

Le voci PNRR raccolgono gli specifici progetti in corso di realizzazione.

VOCE PAA090 - a fronte di una consistenza finale pari a € 60.653.581,69 risultano in fase di realizzazione i seguenti investimenti:

CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER INVESTIMENTI - D.A.2726/2017 - Euro 6.500.000,00		
2017	Riqualificazione e rifunionalizzazione del P.O.Ingrassia	6.500.000,00
	Totali	6.500.000,00
CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER INVESTIMENTI - 2017 - Euro 10.862.000,00		
Adeguamento normativa "Prevenzione antincendio" - nota prot.14785-REPT del 28 marzo 2018:		
2017	P.O. Villa delle Ginestre - Palermo	600.000,00
2017	P.O. Civico - Partinico	600.000,00
2017	P.O. Cimino - Termini Imerese	600.000,00
2017	P.O. Madonna dell'Alto - Petralia Sottana	1.200.000,00
2017	Ex P.O. Guadagna - PTA e Poliambulatorio - Palermo	500.000,00
2017	Padiglione Biondo - PTA e Poliambulatorio - Palermo	1.200.000,00
2017	Ex P.O. Aiuto Materno - Palermo	600.000,00
2017	Ex P.O. E.Albanese - Palermo	600.000,00
2017	Ex P.O.Casa del Sole Pad.6 Poliambulatorio Pozzillo - Palermo	150.000,00
2017	Poliambulatorio - Carini	50.000,00
2017	Ex P.O.Carini - PTA Carini	500.000,00
2017	Poliambulatorio Casa Santa - Partinico	200.000,00
2017	Presidio Via Vitt. Eman.III - Lercara Friddi	100.000,00
2017	Presidio Via dei Cantieri - Palermo	100.000,00
2017	Presidio ex IPAI - Palermo	1.500.000,00
2017	CSM 2 PISANI Via Pindemonte - Palermo	100.000,00
	Totali (a)	8.600.000,00
Ristrutturazione Patrimonio Immobiliare Pisani - Palermo - Uso Magazzini ed Archivio - gli interventi prevedono ripristino tetti, interni e adeguamenti normativi (elettrico e antincendio) :		
2017	Padiglione 12	1.000.000,00
2017	Padiglione 27	500.000,00
2017	Padiglione 28	500.000,00
2017	Padiglione 15	262.000,00
	Totali (b)	2.262.000,00
	Totali (a+b)	10.862.000,00

Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

Non si rileva tale fattispecie

Dettaglio contributi da reinvestire

Non si rileva tale fattispecie

Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.

Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Altre informazioni relative al patrimonio netto

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
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		

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2018 e precedenti	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tabella 34 - Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/2018 e precedenti	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

Tabella 35 - Dettaglio contributi da reinvestire

4.9 FONDI PER RISCHI E ONERI

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Altri movimenti	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	7.008.398,20	3.776.943,50	-	-	3.171.474,79	7.613.866,91
PBA010	FONDI PER RISCHI	73.281.906,31	14.128.974,83	14.109.977,00	-	2.750.810,49	70.512.097,99
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	39.217.716,05	10.752.222,62	2.754.590,40	-	190.117,53	31.029.966,30
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	18.064.555,12	2.385.199,64	1.015.552,72	-	178.519,38	16.516.388,82
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	564.146,00	-	4.996.000,00	-	-	5.560.146,00
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	14.192.354,80	991.552,57	4.643.833,88	-	1.679.472,69	16.165.163,42
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	428.663,52	-	-	-	39.807,26	388.856,26
PBA052	Fondo interessi di mora	814.470,82	-	700.000,00	-	662.893,63	851.577,19
PBA060	Altri fondi rischi	-	-	-	-	-	-
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi 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	-	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTITE	42.893.835,24	624.278,61	3.834.604,83	198.571,05	15.290.188,52	31.012.543,99
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. Per quota F.S. indistinto finalizzato	15.512.817,14	-	2.420.730,32	-	9.773.610,02	8.159.937,44
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	23.934.941,36	499.312,67	-	-	5.516.578,50	18.917.675,53
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.419.476,29	1.123.591,28	1.413.874,51	198.571,05	-	3.908.330,57
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	26.600,45	-	-	-	-	26.600,45
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	50.959.120,68	70.353,58	13.872.887,69	-	2.379.385,39	62.522.976,56
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	16.458.503,24	50.000,00	4.606.365,39	-	29.172,07	20.985.696,56
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni IMG - PLS - MCA	23.185.136,93	-	6.509.455,04	-	-	29.694.591,97
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUVAI	3.018.392,02	2,20	872.932,20	-	-	3.891.322,02
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	8.263.770,14	120.355,78	1.884.135,06	-	2.350.213,32	7.918.047,66
PBA270	Altri fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs. 50/2016	33.318,35	-	-	-	-	33.318,35
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	174.143.260,43	10.905.956,36	31.817.469,52	198.571,05	23.591.859,19	171.661.485,45

Tabella 36 - Consistenza e movimentazione dei fondi rischi e oneri

Il **Fondo per imposte** (PBA000) espone le potenziali passività di natura fiscale e derivanti dagli accantonamenti per Irap su diverse tipologie di competenze e compensi. Il saldo di Bilancio al 31 dicembre 2023 (€/mgl 7.613) accoglie l'IRAP relativa ad emolumenti ancora da corrispondere al personale dipendente, al personale convenzionato, ai componenti commissioni invalidi civili, a spettanze per visite fiscali, a competenze per attività ALPI, per specialisti ambulatoriali interni.

Fondi per rischi

Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali: il valore rappresentato dalla superiore tabella corrisponde alle richieste risarcitorie formulate nei confronti dell'Azienda da terzi per cause di varia natura. La variazione in aumento, ammontante complessivamente ad € 2.754.590,40, corrisponde all'accantonamento di competenza 2023 per cause civili in corso, opportunamente stimate in relazione alla probabilità di soccombenza ed analiticamente riportate all'**Allegato 1**.

Di particolare rilievo il valore in altri movimenti, che ha fatto registrare una insussistenza del passivo per €/10.752, scaturito da una analisi e rimodulazione degli accantonamenti dei contenziosi pregressi tutt'oggi aperti.

Fondo rischi per contenzioso personale dipendente (€/mgl 16.516), comprende:

- il **Fondo rischi per contenzioso personale dipendente** (€/mgl 3.916) di cui all'**Allegato 2**;
- il **Fondo premio rendimento contrattisti** (€/mgl 12.600), invariato rispetto al 2017, accantonato prudenzialmente a fronte del contenzioso instaurato per il riconoscimento del salario di risultato ai

contrattisti dipendenti, così come evincibile nella nota prot.123/GEP del 08/01/2013. Si attende l'esito del ricorso in Cassazione. I primi due gradi di giudizio sono stati favorevoli all'Azienda;

la superiore tabella nella colonna "altri movimenti" espone gli storni di fondi dovuti a chiusure di cause senza esborso di denaro o con esborso inferiore all'accantonato nonché la rivisitazione dei contenziosi alla luce dei successivi gradi di giudizio.

Fondo rischi per autoassicurazione (€/MGL 16.165): l'accantonamento a tale fondo è conseguenza della sperimentazione del nuovo sistema per la copertura dei rischi derivanti da responsabilità civile negli enti del Servizio Sanitario (progetto autoassicurazione). Per l'analiticità degli accantonamenti effettuati nell'esercizio 2023 si rinvia all'**Allegato 3**.

Fondo rischi per franchigia assicurativa (€/mgl 389): rileva il fondo per franchigie assicurative relative al periodo 2007-maggio 2013, il fondo della polizza RCT/RCO n.1607/06 per le franchigie assicurative relative ai sinistri intervenuti nel periodo giugno 2012-giugno 2013.

Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato (€ 5.560): nello specifico tale accantonamento fa riferimento alle economie, rispetto al budget assegnato, realizzate per il fondo perequativo per €/mgl 564; l'incremento di €/4.996 è stato prudenzialmente contabilizzato su indicazione dell'Assessorato in sede di negoziazione delle risorse, a fronte di note credito da ricevere dalle strutture private accreditate, iscritte al bilancio dell'esercizio 2020 e non ancora emesse dalle stesse.

Si espone di seguito il dettaglio della voce PBA010 (€ 70.512.097,99)

Codice Mod. SP	DESCRIZIONE FONDO	Importo 2023	Importo 2022	DELTA
PBA010	FONDO PER RISCHI	70.512.097,99	73.281.906,31	-2.769.808,32
PBA020	F.DO RISCHI PER CAUSE CIVILI ED ONERI P	31.029.966,30	39.217.716,05	-8.187.749,75
		31.029.966,30	39.217.716,05	
PBA030	F.DO RISCHI PER CONTENZIOSO PERS.DIPEND.	3.916.388,82	3.422.211,77	494.177,05
	F.DO PREMIO RENDIM.CONTRATTISTI	12.600.000,00	12.600.000,00	0,00
	F.DO RISCHI PER ONORARI AVVOCATI DIRIGEN	0,00	2.042.343,35	-2.042.343,35
		16.516.388,82	18.064.555,12	
PBA040	F.DO RISCHI PER PRESTAZ. S.C.E.	4.996.000,00	0,00	4.996.000,00
	F.DO PEREQUAZIONE S.C.E.	564.146,00	564.146,00	0,00
		5.560.146,00	564.146,00	
PBA050	F.DO RISCHI AUTOASSICURAZIONE	16.165.163,42	14.192.354,80	1.972.808,62
		16.165.163,42	14.192.354,80	
				0,00
PBA051	F.DO FRANCHIGIA ASSICUR.AGGREG.2012	0,00	39.807,26	-39.807,26
	F.DO POLIZZA RCT/RCO 1607/06	87.838,25	87.838,25	0,00
	F.DO FRANCHIGIA ASSICUR.AGGREG.2007	301.018,01	301.018,01	0,00
		388.856,26	428.663,52	
PBA052	F.DO INTERESSI DI MORA	851.577,19	814.470,82	37.106,37
		851.577,19	814.470,82	

il fondo rischio per onorari avvocati dirigenti è stato stornato ad un'insussistenza del passivo data l'immobilità dello stesso ultra decennale.

4.9.1 Movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato (PBA160)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2018 e ante	Esercizio 2019	Importo				
						Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota FSR vincolato (PA160)	PSN 2022 LINEA 4	900.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Totale	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	900.000,00
	PSN 2021 LINEA 4	1.527.377,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Totale	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	1.527.377,00
	PSN 2020 LINEA 4	1.053.530,75	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Totale	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	1.053.530,75
	PSN 2019	1.361.210,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Totale	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	1.028.384,46
	PSN 2018	764.400,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Totale	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	606.373,01
	PSN 2017	3.309.085,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Totale	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	2.124.147,71
	PSN 2016	3.168.912,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	1.697.044,06
	PSN 2015	3.449.272,50	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Giroconto Economie Ass.Salute Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	911.136,43
	PSN 2014	8.376.679,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione B.13) Ammortamenti Giroconto Economie Ass.Salute Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	2.085.708,53
	PSN 2013	7.218.383,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione B.13) Ammortamenti Giroconto Economie Ass.Salute Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	1.820.100,04
	PSN 2012	13.405.024,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.5) Costi del personale B.7) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione B.12) Ammortamenti B.13) Ammortamenti Restituzione somme Giroconto ad altra Azienda Giroconto Economie Ass.Salute Totale	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	2.810.511,63
	PSN 2011	13.259.729,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.5) Costi del personale B.7) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione B.12) Ammortamenti B.13) Ammortamenti Giroconto Economie Ass.Salute Totale	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	383.536,80
	PSN 2010	10.249.100,18	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Godimento di beni di terzi B.5) Costi del personale B.7) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione B.10) Ammortamenti B.12) Ammortamenti B.13) Ammortamenti Giroconto al CEPPAS Giroconto Economie Ass.Salute Totale	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	219.580,20
	D.A.2495/2009 SCREENING ONCOLOGICI	7.075.073,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.4) Godimento di beni di terzi B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione B.10) Ammortamenti B.13) Ammortamenti Giroconto Economie Ass.Salute Totale	- - - - - - - -	- - - - - - - -	- - - - - - - -	- - - - - - - -	- - - - - - - -	- - - - - - - -	0,00
	FONDO PSN - ECONOMIE ANNI PRECEDENTI - 2019	3.769.315,20	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Riclassifica al PA090 Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	-
	FONDO PSN - ECONOMIE ANNI PRECEDENTI - 2021	4.438.605,20	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.2) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	- - - - -	1.750.244,91
	TOTALE	83.325.695,83	TOTALE	31.907.663,50	6.956.970,00	6.310.848,57	7.263.221,22	6.452.738,51	5.516.578,50	18.917.675,53

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTLIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2018 e ante	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Quote inutilizzate contributi da Regione o P.A. per quota FSR vincolato (PBA151)	D.A.1333_12/12/2023 ASS.SALUTE - PRESTAZ. AGGRUNTIVE	340.192,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	340.192,00
	D.A.452/2024 - PIANO LISTE ATTESA	245.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	245.000,00
	BRUCELLOSE RANDASERMO 2022	718.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	58.038,82 287.738,39 -	372.222,79
	BRUCELLOSE RANDASERMO 2020	718.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione PUSSESTENZA ATTIVA Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	SORVEGLIANZA "PASSI" - 2022	10.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	10.000,00
	SORVEGLIANZA "PASSI" - 2022	10.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	SORVEGLIANZA "PASSI" - 2021	10.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	SORVEGLIANZA "PASSI" - 2021	10.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	RISULTATO PERSONALE TRIAUTISTA CONCORRITORE 2011	209.425,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	INCENTIVAZIONE PLASMA 2020	218.675,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	INCENTIVAZIONE PLASMA 2021	186.450,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	186.450,00
	INCENTIVAZIONE PLASMA 2022	171.875,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	171.875,00
	INCENTIVAZIONE PLASMA 2023	173.275,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	173.275,00
	QUOTA AIDS DOMICILIARE 2023	292.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	16.800,00
	QUOTA AIDS DOMICILIARE 2022	292.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	QUOTA AIDS DOMICILIARE 2021	292.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	CONTRIBUTO FARMACIE RURALI 2023	337.636,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	337.636,00
	CONTRIBUTO FARMACIE RURALI 2022	302.725,41	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	71.142,59
	CONTRIBUTO CURA DALLA DIPENDENZA GIOCO D'AZZARDO 2018	1.034.556,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione PUSSESTENZA ATTIVA Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	CONTRIBUTO CURA DALLA DIPENDENZA GIOCO D'AZZARDO 2019	1.030.410,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	CONTRIBUTO CURA DALLA DIPENDENZA GIOCO D'AZZARDO 2020	1.026.518,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	CONTRIBUTO CURA DALLA DIPENDENZA GIOCO D'AZZARDO 2021	1.015.740,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	CONTRIBUTO CURA DALLA DIPENDENZA GIOCO D'AZZARDO 2022	1.013.805,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	1.013.475,60
	CONTRIBUTO CURA DALLA DIPENDENZA GIOCO D'AZZARDO 2023	1.022.627,32	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	1.022.627,32
	ALZHEIMER - L.R.190/2005 - QUOTA 0,1% - 2022	1.973.800,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	1.894.225,83
	ALZHEIMER - L.R.190/2005 - QUOTA 0,1% - 2021	1.919.080,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	VARI FINANZIAMENTI COVID-19 2020	36.545.871,14	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.7) Costi del personale B.8) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - - - -	- - - - - - - -	- - - - - - - -	- - - - - - - -	- - - - - - - -	- - - - - - - -	-
	LISTE DIATTESA - D.A.657_27/07/2022	1.761.953,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-
	PROG. STRUTTURE DI PROSSIMITA' - 2021	1.314.104,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	1.314.104,00
	PROG. STRUTTURE DI PROSSIMITA' - 2020	1.347.000,00	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	990.911,31
CONTRIB. COVID RESIDUI 2020 UTILIZZO FLESSIBILE 2023	1.972.015,92	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.21) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale B.9) Altri oneri di gestione Totale	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	- - - - - -	-	
TOTALE	57.504.733,79	TOTALE	177.702,42	-	21.452.345,49	14.298.353,24	1.972.015,92	9.772.610,92	8.159.937,48	

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

4.9.3 Movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca (PBA180)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo						
				Esercizio 2018 e ante	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023	
Quote inutilizzate contributi per ricerca (PBA180)	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.2) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			Totale							
	<indicare esercizio di assegnazione>		B.1) Acquisti di beni							
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.2) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			B.9) Altri oneri di gestione							
	Totale									
	TOTALE									

Tabella 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca

4.9.4 Movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati (PBA190)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI										
ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO			UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2023
Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo							
			Esercizio 2018 e ante	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023		
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati (PBA190)	CONTRIB.COOP.SOCIAL E LA PANORMITANA - PROGETTO RE-CARE SALUTE - 2022	7.787,48	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	7.787,48
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.2) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.5) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			B.9) Altri oneri di gestione	-	-	-	-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	-	-	
	CONTRIBUTO GISMA - STUDIO AIRC 2019	8.400,00	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	7.828,84
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.2) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.5) Costi del personale	-	-	-	-	571,16	-	
			B.9) Altri oneri di gestione	-	-	-	-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	571,16	-	
	CONTRIB.SINTESI COOP.ONLUS - PROGETTO V.E.R.S.O.A. 2020	10.984,13	B.1) Acquisti di beni	-	-	-	-	-	-	10.984,13
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.2) Acquisti di servizi non sanitari	-	-	-	-	-	-	
			B.5) Costi del personale	-	-	-	-	-	-	
			B.9) Altri oneri di gestione	-	-	-	-	-	-	
			Totale	-	-	-	-	-	-	
	TOTALE		27.171,61	TOTALE		-	-	-	571,16	-

Tabella 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privato

(PBA240) - Il fondo di €/mgl 29.605 è costituito da:

- a) "Fondo IVC personale convenzionato MMG-PLS - legge 122/2010" (€/mgl 20.194)
- L'accantonamento per l'anno 2023 è pari a €/mgl 6.509;
 - l'accantonamento per l'anno 2022 è pari a €/mgl 6.166 ;
 - l'accantonamento 2021 pari ad €/mgl 5.657 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.31857 del 23/6/2021;
 - l'accantonamento 2020 pari ad €/mgl 3.008 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.29441 del 18/6/2021;
 - l'accantonamento 2019 pari ad €/mgl 8.127 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.25143 del 28/5/2020;
 - l'accantonamento 2018 pari ad €/mgl 6.166 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.44004 del 30/5/2019;
 - l'accantonamento 2017 pari ad €/mgl 2.699 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.38505 del 17/5/2018;
 - l'accantonamento 2016 pari ad €/mgl 1.682 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.39280 del 12/5/2017;
 - l'accantonamento 2015 pari ad €/mgl 1.100 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.42451 del 11/5/2016;
 - l'accantonamento 2014 pari ad €/mgl 1.100 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.38064 del 6/5/2015;

- l'accantonamento 2013 pari ad €/mgl 1.077 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.35690 del 30/4/2014;
- l'accantonamento 2012 pari ad €/mgl 1.071 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.37429 del 26/4/2013;
- l'accantonamento 2011 pari ad €/mgl 1.191 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.36966 del 3/5/2012;
- l'accantonamento 2010 pari ad €/mgl 831 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.39717 del 3/5/2011;

b) *"Fondi rinnovi A.C.N.L.– anno 2009"* (€/mgl 2.463). Detto fondo era stato contabilizzato nell'esercizio 2009 per €/mgl 2.926 giusta nota prot.5/Dip./2087 del 05/05/2010 (assegnazione definitiva per l'anno 2009 della quota del FSR) dell'Assessorato Sanità. Tali fondi per rinnovi contrattuali si riferiscono al 2° anno del biennio 2008/2009. Nel corso dell'anno 2023 il fondo non è stato utilizzato.

c) *"Fondo accordo PLS 2010"* (€/mgl 528), non si registrano utilizzi nel corso dell'esercizio 2023.

(PBA250) - Il fondo di €/mgl 3.891 si riferisce a *"Fondo IVC personale convenzionato legge 122/10 Sumaisti"* è costituito da:

- L'accantonamento per l'anno 2023 è pari a €/873;
- L'accantonamento per l'anno 2022 è pari ad €/841;
- l'accantonamento 2021 pari ad €/mgl 772 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.31857 del 23/6/2021
- l'accantonamento 2020 pari ad €/mgl 410 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.29441 del 18/6/2021
- l'accantonamento 2019 pari ad €/mgl 1.073 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.25143 del 28/5/2020;
- l'accantonamento 2018 pari ad €/mgl 806 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.44004 del 30/5/2019;
- l'accantonamento 2017 pari ad €/mgl 341 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n. 38505 del 17/5/2018;
- l'accantonamento 2016 pari ad €/mgl 206 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot./Dip./n.39280 del 12/5/2017;
- l'accantonamento 2015 pari ad €/mgl 127 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.42451 del 11/5/2016;
- l'accantonamento 2014 pari ad €/mgl 127 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.38064 del 6/5/2015;
- l'accantonamento 2013 pari ad €/mgl 141 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.35690 del 30/4/2014;
- l'accantonamento 2012 pari ad €/mgl 138 è stato contabilizzato giusta nota assessoriale prot.5/Dip./n.37429 del 26/4/2013;

Nel corso dell'esercizio 2023 non si registrano utilizzi degli stessi.

(PBA260) - Fondo altri oneri e rischi: si fornisce dettaglio nella successiva tabella relativa con evidenza degli utilizzi 2023, delle variazioni e del saldo:

Cod. SP	Descrizione conto	Saldo 2022	Riclassifiche / Giroconti	Accantonamenti 2023	Utilizzi 2023	Insussistenze 2023	Saldo 2023
PBA260	F.DO PROG.BENESSERE PSICOLOGICO EX D.M.30/11/2021	192.851,53	-	-	-	-	192.851,53
PBA260	F.DO PROG.TERAPEUTICI INDIVIDUALIZZATI - PTT (0,2%)	-	-	1.390.664,00	-	-	1.390.664,00
PBA260	F.DO MEDICI PEDIATRI C/O FONDAZ.GIGLIO CEFALU'	5.456,18	-	-	-	-	5.456,18
PBA260	F.DO CONTRIB. L.285/97	306.071,45	-	-	72.203,26	-	233.868,19
PBA260	F.DO PROVENTI DA TARIFFE D.L.194/08 - VETERINARIA	2.861.736,34	-	389.861,06	391.931,24	-	2.859.666,16
PBA260	F.DO COMITATO TECNICO ALPI	26.688,56	-	21.516,18	19.623,10	-	28.581,64
PBA260	F.DO SISTEMAZ.CONTRIBUTI EX DIPEND.	-	457.660,52	-	386.780,78	-	70.879,74
PBA260	FONDO EX CAP.93 IMP.13190/98	156.798,79	-	-	-	-	156.798,79
PBA260	FONDO EX CAP.93 IMP.9619/99	217.385,35	-	-	-	-	217.385,35
PBA260	F.DO PROG.OB.A.TT.PREV.ISOLE MINORI 2007	73.813,42	-	-	-	73.813,42	-
PBA260	F.DO CORSI TATUAGGI E PIERCING	6.141,74	-	17.000,00	15.262,49	-	7.879,25
PBA260	F.DO CONTR.VINC.ASSIST.ALZHEIMER	5.862,70	-	-	-	5.862,70	-
PBA260	F.DO CONTR.VINC.PROG.1° CICLO TERAPEUTICO	45.875,00	-	-	-	45.875,00	-
PBA260	F.DO CONTR.VINC.-D.A.1901/09	20.000,00	-	-	-	20.000,00	-
PBA260	F.DO CONTR.VINC.GUADAGNARE SALUTE	98.000,00	-	-	-	98.000,00	-
PBA260	F.DO AUTISMO-DA ASS.SALUTE	2.490.645,96	-	-	1.426.724,05	-	1.063.921,91
PBA260	F.DO PROV.SANZ.AMM.SICUREZZA LAVORO	93.753,62	-	-	-	93.753,62	-
PBA260	F.DO PROVENTI DA TARIFFE D.L.194/08 - IGIENE PUBBLICA	864.094,74	-	41.426,00	-	-	905.520,74
PBA260	F.DO PROCREAZ.MEDIC.ASSISTITA (PMA)	537.290,11	-	-	-	-	537.290,11
PBA260	F.DO PREVENZIONE ALPI	261.304,65	-	23.667,82	37.688,40	-	247.284,07
		8.263.770,14	457.660,52	1.884.135,06	2.350.213,32	337.304,74	7.918.047,66

Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO		
Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO		
Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO		
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		

4.10 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	5.718.194,83	3.020.615,90	4.000.000,00	- 2.591.086,54	10.147.724,19
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente					
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	5.718.194,83	3.020.615,90	4.000.000,00	- 2.591.086,54	10.147.724,19

Tabella 41 - Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

Il Fondo Premio Operosità SUMAI vede un utilizzo nel corso dell'esercizio 2023 pari a euro 2.591.086,54 ed un accantonamento pari a euro 3.020.615,90.

Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
TR01 - 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		

4.11 DEBITI

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI						
	DEBITI V/STATO						
PDA020	Debiti v/STATO per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-		
PDA030	Debiti v/STATO per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-		
PDA040	Acconto quota FSR v/STATO	-	-	-	-		
PDA050	Debiti v/STATO per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-		
PDA060	Altri debiti v/STATO	-	-	-	-		
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	2.017.182.449,67	- 2.017.182.449,67	-		
PDA080	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-		
PDA090	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	629.624.931,55	- 629.624.931,55	-		
PDA100	Debiti v/Regioni o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	52.016.803,21	- 52.016.803,21	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	1.335.540.714,91	- 1.335.540.714,91	-		
PDA120	Altri debiti v/Regioni o Provincia Autonoma	-	-	-	-		
PDA130	DEBITI V/COMUNE	790.966,50	504.190,97	796.726,13	1.083.501,66		
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	-	-		
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-		
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-		
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	-	-		
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	4.572.491,77	1.139.618,40	560.907,00	5.151.203,17		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	43.848,60	128.381,12	-	172.229,72		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	406.501,73	300.239,04	239.197,73	467.543,04		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.022.842,10	1.568.238,56	800.104,73	5.790.975,93		
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	1.770.059,79	377.519,39	34.331,37	2.113.247,81		
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	342.268.618,42	1.482.006.033,50	1.467.933.213,83	356.341.438,09	110.593.180,06	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	106.517.187,02	508.515.984,72	509.554.089,97	105.479.081,77	-	
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	115.398.077,54	508.855.750,76	512.498.864,09	111.754.964,21		
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	8.880.890,52	339.766,04	2.944.774,12	6.275.882,44		
		-	-	-	-		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	235.751.431,40	973.490.048,78	958.379.123,86	250.862.356,32	110.593.180,06	
PDA301	Debiti verso altri fornitori	235.751.431,40	973.405.490,31	958.338.140,76	250.818.780,95	110.593.180,06	
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	84.558,47	40.983,10	43.575,37		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-		
PDA320	DEBITI V/RIBUTARI	26.830.428,53	318.474.042,87	317.025.017,21	25.381.402,87		
	...						
	...						
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	20.340.432,38	246.489.684,36	241.085.201,63	14.935.949,65		
	...				-		
	...				-		
PDA340	DEBITI V/ALTRE	174.819.221,03	765.998.380,67	755.340.487,05	185.477.114,65	-	
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	9.321.743,15	1.664.143,86	4.276.223,34	6.709.663,67	-	
PDA360	Debiti v/dipendenti	115.199.963,00	520.956.826,10	510.733.652,83	125.423.136,27	-	
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	
PDA380	Altri debiti diversi	50.297.514,88	243.377.410,71	240.330.610,88	53.344.314,71		

Tabella 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti

Con riferimento alla superiore tabella si specifica che:

- 1) la voce PDA290 - **Debiti v/erogatori privati di prestazioni sanitarie** (€/mgl.105.479) è dettagliata nella seguente tabella:

Codice Mod. SP	DEBITI V/EROGATORI PRIVATI DI PRESTAZIONI SANITARIE	2023	2022	DELTA
PDA291	DEBITI V/FARMACIE CONVENZIONATE	11.082.566,43	9.408.428,02	1.674.138,41
PDA291	DEBITI V/OSPEDALI E CASE DI CURA CONVENZ	38.364.242,23	38.089.511,36	274.730,87
PDA291	DEBITI V/STRUTTURE CONVENZ. ESTERNE	18.250.257,88	18.348.990,96	-98.733,08
PDA291	DEBITI V/OSPEDALI CLASSIFICATI	11.228.129,00	11.348.805,21	-120.676,21
PDA291	FATT.DA RIC.CASE CURA	19.242.669,78	15.789.873,78	3.452.796,00
PDA291	DOC.DA RIC.SPECIALISTI CONVENZ. ESTERNI	13.587.098,89	22.412.468,21	-8.825.369,32
PDA292	NOTE CRED.DA RICEVERE DA SPECIALISTI CONVENZ. ESTERNI	-6.275.882,44	-8.880.890,52	2.605.008,08
TOTALE		105.479.081,77	106.517.187,02	-1.038.105,25

La valorizzazione della voce PDA292, è avvenuta in virtù dell'applicazione del DL 34/2020 che ha riconosciuto alle strutture fino al 90% a titolo di ristoro per le spese fisse debitamente certificate.

A causa della fatturazione in dodicesimi effettuata in applicazione della L.R. 9/2020 e per effetto della minore produzione resa dai privati convenzionati, l'Azienda ha operato nel 2020 uno storno di costo quale differenza fra il fatturato e la produzione iscrivendo tale delta alla voce note credito da ricevere il cui saldo al 31/12/2022 ammonta a euro 8.880.890, di cui euro 3.884.922 per prestazioni ospedaliere ed euro 4.995.967,61 per prestazioni ambulatoriali.

L'ammontare delle note di credito per la specialistica ambulatoriale non era stato possibile definirlo in sede di iscrizione in bilancio (sia 2020 che 2021) in quanto si era in attesa dei decreti di determinazione degli aggregati di spesa che per la specialistica ambulatoriale sono stati definiti nell'anno 2022 (anni 2020-2022), pertanto l'ammontare delle note credito che le strutture devono emettere è stato determinato solo nell'anno 2022. Nell'esercizio 2023 è stato iscritto in bilancio un fondo rischi per euro 4.996.000 a fronte delle note di credito non ancora emesse dalle strutture della specialistica privata accreditata.

Per quanto riguarda le Case di Cura, la richiesta dell'emissione delle note credito da parte dell'Azienda è stata inoltrata in data 22/06/2023, in quanto, in una prima interlocuzione, la stessa ha innescato una serie di contraddittori con l'AIOP. L'AIOP ha informato questa Azienda dell'esistenza di una domanda, inoltrata all'Assessorato della Salute, per il recupero delle prestazioni non rese nel 2020 entro il 2021. La UOC Ospedalità Pubblica e Privata, di questa Azienda, con nota prot. n. Asp/0083613/2021 del 04/08/2021 ha formulato apposito quesito all'Assessorato della Salute circa tale istanza, e contemporaneamente ha sospeso la richiesta di note di credito. Poiché tale quesito non ha trovato riscontro l'Azienda in data 16/11/2021 ha preteso l'emissione del documento fiscale a storno della maggiore fatturazione. In ultimo, l'Assessorato della Salute con circolare prot. n. 6211 del 01/02/2022 di chiarimenti al D.A N. 24 DEL 21/01/2022, ha stabilito che gli eventuali acconti che le strutture hanno ricevuto nell'anno 2020 in misura superiore alla produzione e/o ristoro, ove non coperti dalle assegnazioni aggiuntive di cui al D.L. 18/20, potranno essere restituite alla ASP competente concordando con le stesse un piano di rientro entro il 2022. Per effetto di quanto sopra questa Azienda ha compensato l'importo dovuto dalle strutture con le assegnazioni aggiuntive di cui al D.L. 18/20 e laddove non coperti alla ulteriore richiesta di emissione delle note credito in data 22/06/2023 il cui ammontare come sopra indicato è stato iscritto nel bilancio di esercizio 2022. Nell'esercizio 2023 le case di cura hanno emesso note credito come di seguiti dettagliato:

CASA DI CURA	IMPORTO NOTE DI CREDITO DA RICEVERE 2022	NOTE CREDITO RICEVUTE 2023	NOTE CREDITO DA RICEVERE
CENTRO ANDROS	140.747,92	140.747,92	-
KAROL	156.232,51	156.232,51	-
DEMMA	144.513,60	144.513,60	-
MARIA ELEONORA H.	3.010.300,14	2.140.509,33	869.790,81
SERENA	92.677,16		92.677,16
TORINA	340.451,28	340.451,28	-
TOTALE	3.884.922,61	2.922.454,64	962.467,97

2) viene fornito il dettaglio dei debiti tributari (PDA320)

Codice Mod. SP	DEBITI TRIBUTARI	2023	2022	DELTA
PDA320	DEBITI V/ERARIO RIT.IRPEF LAV.AUT.(1040)	698.695,95	594.792,25	103.903,70
PDA320	DEB.V/ERARIO IRPEF LAV.DIP.(1001)	12.296.353,91	13.177.395,85	-881.041,94
PDA320	ERARIO C/IVA DA VERSARE	8.662,73	13.119,07	-4.456,34
PDA320	DEBITI PER IRAP	5.025.256,62	5.830.345,42	-805.088,80
PDA320	DEBITI V/ERARIO - VERSAMENTO F24 IVA SPLIT	4.818.943,50	3.589.331,21	1.229.612,29
PDA320	DOC.DA RIC.TARI	900.836,55	909.470,55	-8.634,00
PDA320	IVA REVERSE CHARGE	21.210,70	0,00	21.210,70
PDA320	RITENUTE T.S. (COD.1002)	469,06	1.180.550,63	-1.180.081,57
PDA320	IVA SPLIT PAYMENT (VENDITE)	0,00	132.800,30	-132.800,30
PDA320	IVA SPLIT PAYMENT (ACQUISTI)	576.731,36	15.821,73	560.909,63
PDA320	ERARIO C/IVA SU VENDITE	1.822,80	0,00	1.822,80
PDA320	DEB.V/ERARIO PENSIONATI E TFR (COD.1012)	13.604,06	80.036,47	-66.432,41
PDA320	ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF (COD.3802)	58.147,27	790.015,87	-731.868,60
PDA320	DEBITI V/ERARIO PER RIT.IRPEF (COD.3818)	0,00	36,64	-36,64
PDA320	DEBITI V/ERARIO PER RIT.IRPEF ALTRI	96,00	406,24	-310,24
PDA320	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF (COD.3816)	376.847,29	460.194,65	-83.347,36
PDA320	DEBITI V/ERARIO PER RIT.IRPEF (COD.3803)	883,61	883,61	0,00
PDA320	ADDIZ.COMUN.IRPEF ANNI PRECED.	83,00	88,53	-5,53
PDA320	DEB.V/ERAR.RIT.ACC.PIGNOR.C/TERZI-1049	17.495,10	3.663,72	13.831,38
PDA320	DEBITI V/ERARIO PER RIT.IRPEF (COD.4730)	529.228,71	6.799,14	522.429,57
PDA320	DEBITI TRIBUTARI DIVERSI	36.034,65	44.676,65	-8.642,00
TOTALE		25.381.402,87	26.830.428,53	-1.449.025,66

3) viene fornito dettaglio dei debiti vs istituti previdenziali (PDA330)

Codice Mod. SP	DEBITI V/Istituti previdenziali	2023	2022	DELTA
PDA330	I.N.P.S.	135.478,07	1.305.558,81	-1.170.080,74
PDA330	I.N.A.I.L.	11,88	183.116,63	-183.104,75
PDA330	E.N.P.A.M.	5.182.687,81	5.056.112,67	126.575,14
PDA330	O.N.A.O.S.I.	403.658,07	405.282,81	-1.624,74
PDA330	C.P.S.	3.737.544,62	4.456.538,52	-718.993,90
PDA330	E.N.P.A.B.	23.150,87	25.817,60	-2.666,73
PDA330	I.N.P.D.A.I. C/ENTE	9.309,23	9.309,23	0,00
PDA330	RITEN. FONDO CREDITO	202.336,22	238.699,43	-36.363,21
PDA330	I.N.P.G.I.	38,31	6.861,15	-6.822,84
PDA330	CASSA PENSIONE REG.NE SICILIANA	5.379,37	5.379,37	0,00
PDA330	E.N.P.A.P. (Ente Naz.Prev.Ass.Psicologi)	18.451,54	16.838,64	1.612,90
PDA330	F.DO PENSIONE "PERSEO SIRIO"	3.935,90	3.816,23	119,67
PDA330	C.P.D.E.L.	3.454.182,32	8.049.517,38	-4.595.335,06
PDA330	E.N.P.A.V.	96.622,80	101.474,80	-4.852,00
PDA330	I.N.A.D.E.L.	1.649.321,63	462.268,10	1.187.053,53
PDA330	PREVIDENZA FONDO PENSIONE REG.SICILIANA	13.841,01	13.841,01	0,00
TOTALE		14.935.949,65	20.340.432,38	-5.404.482,73

4) La voce PDA350 "Debiti verso altri finanziatori" (€/mgl 6.710) accoglie posizioni debitorie - talune in contestazione - verso società di factoring relative ad operazioni di cessioni pro-soluto da parte di vari fornitori dell'Azienda prevalentemente case di cura e case farmaceutiche.

5) La voce PDA360 "Debiti verso personale dipendente" (€/mgl 125.423) accoglie:

- per €/mgl 51.261 i “debiti verso il personale dipendente” dell’anno 2023 relativi a emolumenti e oneri maturati dal personale dipendente nell’esercizio e non ancora pagati così come quantificati e comunicati dal Dipartimento Gestione Risorse Umane.

COD. SP	CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	2023	2022	DELTA
PDA360	2.04.11.02.01	DEBITI V/PERSON. DIRIG. MEDICO - COMPETENZE FISSE - ESERCIZIO IN CORSO	489.164,83	626.838,14	- 137.673,31
PDA360	2.04.11.02.02	DEBITI V/PERSON. DIRIG. MEDICO - RETRIBUZ. INCARICHI - ESERCIZIO IN CORSO	10.710.746,13	9.242.522,97	1.468.223,16
PDA360	2.04.11.02.03	DEBITI V/PERSON. DIRIG. MEDICO - RETRIBUZ. PARTIC. CONDIZ. LAVORO - ESERCIZIO IN CORSO	2.012.367,77	1.638.268,63	374.099,14
PDA360	2.04.11.02.04	DEBITI V/PERSON. DIRIG. MEDICO - RETRIBUZ. RISULTATO - ESERCIZIO IN CORSO	909.217,21	718.049,69	191.167,52
PDA360	2.04.11.02.05	DEBITI V/PERSON. DIRIG. MEDICO - ALTRI COSTI DEL PERSONALE - ESERCIZIO IN CORSO	3.985.201,39	3.322.590,25	662.611,14
PDA360	2.04.11.02.06	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO - COMPETENZE FISSE - ESERCIZIO IN CORSO	23.836,18	177.567,69	- 153.731,51
PDA360	2.04.11.02.07	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO - RETRIBUZ. INCARICHI - ESERCIZIO IN CORSO	1.187.111,31	1.710.504,35	- 523.393,04
PDA360	2.04.11.02.08	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO - RETRIBUZ. PARTIC. CONDIZ. LAVORO - ESERCIZIO IN CORSO	134.915,63	169.407,30	- 34.491,67
PDA360	2.04.11.02.09	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO - RETRIBUZ. RISULTATO - ESERCIZIO IN CORSO	121.596,41	419.766,51	- 298.170,10
PDA360	2.04.11.02.10	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO - ALTRI COSTI DEL PERSONALE - ESERCIZIO IN CORSO	666.774,21	677.967,59	- 11.213,38
PDA360	2.04.11.02.11	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - COMPETENZE FISSE - ESERCIZIO IN CORSO	15.245,13	231.685,51	- 216.440,38
PDA360	2.04.11.02.15	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - ALTRI COSTI DEL PERSONALE - ESERCIZIO IN CORSO	6.516.282,68	6.393.986,91	122.295,77
PDA360	2.04.11.02.16	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - CONDIZ. LAVORO E INCARICHI - ESERCIZIO IN CORSO	-	9.157.074,91	- 9.157.074,91
PDA360	2.04.11.02.17	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - PREMIALITA' E FASCE - ESERCIZIO IN CORSO	-	14.909.479,21	- 14.909.479,21
PDA360	2.04.11.02.18	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO PTA - RETRIBUZ. POSIZIONE - ESERCIZIO IN CORSO	479.709,22	-	479.709,22
PDA360	2.04.11.02.19	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO PTA - RETRIBUZ. RISULTATO ED ALTRI TRATTAM. ACCESSORI - ESERCIZIO IN CORSO	528.832,19	-	528.832,19
PDA360	2.04.11.02.20	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - RETRIBUZ. INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROF. LI - ESERCIZIO IN CORSO	11.261.002,93	-	11.261.002,93
PDA360	2.04.11.02.21	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - RETRIBUZ. PREMIALITA' E CONDIZ. LAVORO - ESERCIZIO IN CORSO	12.219.505,67	-	12.219.505,67
			51.261.508,89	49.395.729,66	1.865.779,23

- per €/mgl 67.798 i “debiti verso il personale dipendente” relativi agli anni antecedenti il 2023 per emolumenti e oneri maturati dal personale dipendente e non ancora pagati:

COD. SP	CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	2023	2022	DELTA
PDA360	2.04.11.03.01	DEBITI V/PERSON. DIRIG. MEDICO - COMPETENZE FISSE - ESERCIZI PRECEDENTI	4.521.591,49	4.677.260,20	- 155.668,71
PDA360	2.04.11.03.02	DEBITI V/PERSON. DIRIG. MEDICO - RETRIBUZ. INCARICHI - ESERCIZI PRECEDENTI	8.636.238,87	7.119.113,34	1.517.125,53
PDA360	2.04.11.03.03	DEBITI V/PERSON. DIRIG. MEDICO - RETRIBUZ. PARTIC. CONDIZ. LAVORO - ESERCIZI PRECEDENTI	2.103.400,33	1.759.642,58	343.757,75
PDA360	2.04.11.03.04	DEBITI V/PERSON. DIRIG. MEDICO - RETRIBUZ. RISULTATO - ESERCIZI PRECEDENTI	3.828.890,11	3.250.695,89	578.194,22
PDA360	2.04.11.03.05	DEBITI V/PERSON. DIRIG. MEDICO - ALTRI COSTI DEL PERSONALE - ESERCIZI PRECEDENTI	8.185.003,15	7.328.359,34	856.643,81
PDA360	2.04.11.03.06	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO - COMPETENZE FISSE - ESERCIZI PRECEDENTI	1.111.144,69	997.829,37	113.315,32
PDA360	2.04.11.03.07	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO - RETRIBUZ. INCARICHI - ESERCIZI PRECEDENTI	2.076.990,05	1.765.979,35	311.010,70
PDA360	2.04.11.03.08	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO - RETRIBUZ. PARTIC. CONDIZ. LAVORO - ESERCIZI PRECEDENTI	412.373,59	328.874,11	83.499,48
PDA360	2.04.11.03.09	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO - RETRIBUZ. RISULTATO - ESERCIZI PRECEDENTI	1.232.506,09	1.107.387,66	125.118,43
PDA360	2.04.11.03.10	DEBITI V/PERSON. DIRIG. NON MEDICO - ALTRI COSTI DEL PERSONALE - ESERCIZI PRECEDENTI	1.983.373,63	1.772.479,99	210.893,64
PDA360	2.04.11.03.11	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - COMPETENZE FISSE - ESERCIZI PRECEDENTI	4.140.310,19	3.988.601,24	151.708,95
PDA360	2.04.11.03.12	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - RETRIBUZ. POSIZIONE - ESERCIZI PRECEDENTI	2.751.507,02	2.751.507,02	-
PDA360	2.04.11.03.13	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - INDENN. PARTIC. CONDIZ. LAVORO - ESERCIZI PRECEDENTI	841.834,40	841.834,40	-
PDA360	2.04.11.03.14	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - RETRIBUZ. RISULTATO - ESERCIZI PRECEDENTI	2.546.020,14	2.546.020,14	-
PDA360	2.04.11.03.15	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - ALTRI COSTI DEL PERSONALE - ESERCIZI PRECEDENTI	11.750.643,70	10.452.213,35	1.298.430,35
PDA360	2.04.11.03.16	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - CONDIZ. LAVORO E INCARICHI - ESERCIZI PRECEDENTI	8.970.455,79	5.932.962,55	3.037.493,24
PDA360	2.04.11.03.17	DEBITI V/PERSON. COMPARTO - PREMIALITA' E FASCE - ESERCIZI PRECEDENTI	2.706.458,75	1.703.550,53	1.002.908,22
			67.798.741,99	58.324.311,06	9.474.430,93

- per €/mgl 6.362 “debiti verso il personale dipendente” riferiti a tipologie di emolumenti e oneri maturati dal personale e non ancora pagati, diversi da quelli individuati nelle tabelle precedenti:

COD. SP	CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	2023	2022	DELTA
PDA360	2.04.11.02.44	DEB. V/PERS. INT. IL CC. - ANNO IN CORSO	251.376,29	266.563,80	- 15.187,51
PDA360	2.04.11.02.45	DOC. DA RIC. SUES 118 - ANNO IN CORSO	442.302,80	407.213,04	35.089,76
PDA360	2.04.11.02.46	DOC. DA RIC. ALPI - ANNO IN CORSO	134.272,69	215.306,36	- 81.033,67
PDA360	2.04.11.02.47	DOC. DA RIC. MISSIONI PERS. DIPEND. - ANNO IN CORSO	309.081,71	284.636,69	24.445,02
PDA360	2.04.11.02.48	DEB. V/PERS. LAMPEDUSA - ANNO IN CORSO	-	168.173,59	- 168.173,59
PDA360	2.04.11.02.49	DEB. V/PERS. x ATTIV. ANESTESIOLOGICA - ANNO IN CORSO	-	425.480,95	- 425.480,95
PDA360	2.04.11.02.50	DOC. DA RIC. PERSON. DIPEND. - ANNO IN CORSO	157.149,42	591.212,37	- 434.062,95
PDA360	2.04.11.02.53	DOC. DA RIC. PERSON. COCOFRO - ANNO IN CORSO	137.770,92	1.803.140,80	- 1.665.369,88
PDA360	2.04.11.02.98	DEBITI V/PERSONALE PER RETRIBUZIONI	104.557,92	104.557,92	-
PDA360	2.04.11.03.22	DEBITI V/PERSONALE COCOFRO	585,06	-	585,06
PDA360	2.04.11.03.31	DEB. V/DIRIG. AV. VOCATI - ONORARI CAUSE VINTE	7.108,51	13.202,80	- 6.094,29
PDA360	2.04.11.03.38	DEB. V/PERS. LAMPEDUSA 2015	182.500,00	182.500,00	-
PDA360	2.04.11.03.44	DEB. V/PERS. INT. IL CC. - ANNI PRECED.	50.604,40	66.917,68	- 16.313,28
PDA360	2.04.11.03.45	DOC. DA RIC. SUES 118 - ANNI PRECED.	19.869,34	16.616,83	3.252,51
PDA360	2.04.11.03.46	DOC. DA RIC. ALPI - ANNI PRECED.	-	11.353,35	- 11.353,35
PDA360	2.04.11.03.47	DOC. DA RIC. MISSIONI PERS. DIP. - ANNI PRECED.	221.878,92	60.182,44	161.696,48
PDA360	2.04.11.03.48	DEB. V/PERS. LAMPEDUSA - ANNI PRECED.	18.894,55	18.894,55	-
PDA360	2.04.11.03.49	DEB. V/PERS. ATTIV. ANESTESIOLOGICA - ANNI PRECED.	42.323,24	42.323,24	-
PDA360	2.04.11.03.52	DEB. V/PERS. PEREQUAZIONE ALPI	74.828,33	51.160,51	23.667,82
PDA360	2.04.11.03.53	DOC. DA RIC. PERSON. COCOFRO - ANNI PRECED.	4.207.781,29	2.750.485,36	1.457.295,93
			6.362.885,39	7.479.922,28	- 1.117.036,89

6) Voce (PDA380) - Altri debiti diversi di seguito il dettaglio:

COD. SP	CODICE CONTO	DESCRIZIONE CONTO	2023	2022	DELTA
PDA380	2.04.07.01.89	DOC.DA RIC.ADI GERIATRICA / P.P.I. PEDIATRICI	431.989,67	699.622,59	- 267.632,92
PDA380	2.04.11.05.01	DEBITI V/MEDICI DI BASE CONVENZIONATI	7.892.893,78	7.570.112,48	322.781,30
PDA380	2.04.11.05.02	SPECIALISTI CONVENZ. INTERNI	1.057.816,91	687.306,69	370.510,22
PDA380	2.04.11.05.04	DEB. V/TERZI PER SOMME TRATTEN. AL PERSON.	242.395,56	228.051,43	14.344,13
PDA380	2.04.11.05.05	DEBITI V/ORGANI DIREZIONE AZIENDALE	46.118,99	48.207,58	- 2.088,59
PDA380	2.04.11.05.06	DEBITI V/ASSISTITI	3.985.661,16	2.762.470,56	1.223.190,60
PDA380	2.04.11.05.07	NOTE CRED.DA EMETTERE	69.532,67	-	69.532,67
PDA380	2.04.11.05.26	DEBITI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - RECUP. LISTE ATTESA	91.626,73	-	91.626,73
PDA380	2.04.11.05.27	DEBITI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - ALTRE	1.542.499,14	649.042,27	893.456,87
PDA380	2.04.11.05.33	DEBITI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - COVID	5.960.182,64	6.292.650,17	- 332.467,53
PDA380	2.04.11.05.37	DOC.DA RIC.COMPENSII DIREZIONE AZIENDALE	826.339,32	797.094,22	29.245,10
PDA380	2.04.11.05.38	DOC.DA RIC.COMPENSII COLLEGIO SINDACALE	155.798,27	108.206,52	47.591,75
PDA380	2.04.11.05.40	DOC.DA RIC.UFFICIO FORMAZIONE	225.878,71	228.280,12	- 2.401,41
PDA380	2.04.11.05.43	DOC.DA RIC.MMG 2010	404.239,97	404.239,97	-
PDA380	2.04.11.05.45	DOC.DA RIC.MMG 2012	193.160,51	193.160,51	-
PDA380	2.04.11.05.46	DOC.DA RIC.PLS 2012	131.955,66	131.955,66	-
PDA380	2.04.11.05.47	DOC.DA RIC.MMG 2013	307.322,54	307.322,54	-
PDA380	2.04.11.05.48	DOC.DA RIC.MMG 2014	86.858,18	86.858,18	-
PDA380	2.04.11.05.49	DOC.DA RIC.PLS 2014	96.311,68	96.311,68	-
PDA380	2.04.11.05.50	DOC.DA RIC.MMG	12.318.201,25	9.949.360,64	2.368.840,61
PDA380	2.04.11.05.51	DOC.DA RIC.PLS	2.880.853,27	2.283.095,51	597.757,76
PDA380	2.04.11.05.52	DOC.DA RIC.PLS 2011	106.265,05	106.265,05	-
PDA380	2.04.11.05.53	DOC.DA RIC.CURE PRIMARIE 2013	451.363,29	451.363,29	-
PDA380	2.04.11.05.54	DOC.DA RIC.CURE PRIMARIE 2014	332.244,22	332.244,22	-
PDA380	2.04.11.05.55	DOC.DA RIC.CURE PRIMARIE	2.454.849,30	5.513.220,23	- 3.058.370,93
PDA380	2.04.11.05.56	DOC.DA RIC.MMG 2011	97.914,53	97.914,53	-
PDA380	2.04.11.05.57	DOC.DA RIC.PLS 2013	75.527,03	75.527,03	-
PDA380	2.04.11.05.58	DEBITI V/MED. DI GUARDIA	1.686.490,99	1.998.140,55	- 311.649,56
PDA380	2.04.11.05.59	DEBITI V/MEDICINA PENITENZIARIA	165.383,10	167.823,58	- 2.440,48
PDA380	2.04.11.05.60	DEBITI V/MEDICI DI MEDICINA DEI SERVIZI	243,25	-	243,25
PDA380	2.04.11.05.61	DEBITI V/CHIMICI AMBULATORIALI	27.820,61	29.482,59	- 1.661,98
PDA380	2.04.11.05.62	DEBITI V/BIOLOGI	56.737,72	167.065,29	- 110.327,57
PDA380	2.04.11.05.63	DEBITI V/VETERINARI CONVENZIONATI	71.965,26	70.542,13	1.423,13
PDA380	2.04.11.05.64	DEB. V/EREDI PERSON.DECEDUTO	11.181,07	111.687,92	- 100.506,85
PDA380	2.04.11.05.65	DEBITI V/ASSOCIAZIONI SINDACALI	4.132,27	4.108,27	24,00
PDA380	2.04.11.05.69	DEBITI V/ORGANI ISTITUZIONALI (REVISORI)	7.305,25	7.305,25	-
PDA380	2.04.11.05.75	DEBITI V/SOGGETTI TALASSEMICI	723.805,16	749.486,22	- 25.681,06
PDA380	2.04.11.05.78	DOC.DA RIC.COMPONENTI COMMISS. CONCORSI	115.707,64	96.874,24	18.833,40
PDA380	2.04.11.05.84	I.N.P.S. (REGOLARIZZAZ. DURC)	1.429,72	1.429,72	-
PDA380	2.04.11.05.86	DEBITI V/ASSICURAZIONI	5.641,00	86.935,64	- 81.294,64
PDA380	2.04.11.05.87	DEBITI V/TERZI PER SOMME TRATT.A DIVERSI	763.226,84	537.691,83	225.535,01
PDA380	2.04.11.05.89	CREDITORI DIVERSI	2.420.204,47	2.303.322,17	116.882,30
PDA380	2.04.11.05.90	FATT.DA RIC.-COMPON. ESTERNI ILCC.	300.867,17	196.627,46	104.239,71
PDA380	2.04.11.05.91	DEBITI V/PERSON.COMANDATO DA ALTRI ENTI	17.313,72	17.966,40	- 652,68
PDA380	2.04.11.05.96	C/TRANSITORIO CUP ALPI	425.757,20	192.679,20	233.078,00
PDA380	2.04.11.05.98	DEBITI V/PEDIATRI CONVENZIONATI	3.095.327,02	3.121.365,86	- 26.038,84
PDA380	2.04.11.05.99	DEBITI DIVERSI	977.975,22	337.096,89	640.878,33
			53.344.314,71	50.297.514,88	3.046.799,83

Tali voci accolgono competenze maturate nell'esercizio la cui liquidazione si concretizza negli anni successivi.

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2018 e precedenti	2019	2020	2021	2022	2023
PDA000	MUTUI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/STATO	-	-	-	-	-	-
PDA020	Debiti v/Statato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/Statato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA040	Acconto quota FSR v/Statato	-	-	-	-	-	-
PDA050	Debiti v/Statato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
PDA060	Altri debiti v/Statato	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	-	-	-	-	-	-
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	-	-	-	-	-	-
PDA081	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-	-	-	-	-	-
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-	-	-
PDA101	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-	-	-
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA111	Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai piani aziendali di cui all'art.1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-	-
PDA112	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	-	-	-	-	-	-
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNE	18.339,32	37.813,45	91.100,38	125.583,20	290.225,37	520.439,94
...	...	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	110.374,93	112.261,09	283.202,30	1.252.536,45	1.326.217,65	2.238.840,47
PDA150	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	110.374,93	112.261,09	283.202,30	1.238.209,12	1.320.924,80	2.086.230,93
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	-	-	-	14.327,33	5.292,85	152.609,54
PDA211	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-	-	-	-	-	-
PDA212	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per contributi da Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extrafondo)	-	-	-	-	-	-
PDA213	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per contributi L. 210/92	-	-	-	-	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	23.762,36	34.131,69	63.024,96	74.738,16	82.403,67	189.482,20
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto						
PDA231	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-	-	-	-	-	-
PDA232	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento Fondo Dotazione	-	-	-	-	-	-
PDA233	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - Ripiano Perdite	-	-	-	-	-	-
PDA234	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-	-
PDA235	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-	-	-	-	-	-
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	134.137,29	146.392,78	346.227,26	1.327.274,61	1.408.621,32	2.428.322,67
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	-	-	-	-	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate	1.239.235,03	103.031,36	177.216,55	165.548,49	48.067,37	380.149,01
...	...	-	-	-	-	-	-
...	...	-	-	-	-	-	-
	DEBITI V/FORNITORE	10.041.378,18	11.945.688,69	11.056.417,92	49.669.240,02	103.913.961,60	169.627.600,94
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	3.040.400,25	3.200.728,07	5.930.547,13	8.139.344,98	34.916.975,54	56.526.968,24
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-	-	4.995.967,91	-	940.148,49	339.766,04
PDA301	Debiti verso altri fornitori	7.000.977,93	8.744.960,62	10.121.838,70	41.529.895,04	69.937.134,55	113.483.974,11
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	-	-	-	-	-	43.575,37
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	-	-	-	2.840.127,52	7.990.301,01	14.550.974,34
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	-	-	-	2.071.080,48	4.756.884,43	8.107.984,74
PDA340	DEBITI V/ALTRE	4.606.415,74	13.196.723,74	15.342.146,72	25.466.929,55	47.617.987,84	79.246.911,06
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-	-	749.398,58	1.232.290,23	1.972.264,48	2.755.710,38
PDA360	Debiti v/dipendenti	3.391.653,22	11.805.835,50	11.993.564,72	15.030.875,30	30.379.519,07	52.821.688,46
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	1.214.762,52	1.390.888,24	2.599.183,42	9.203.764,02	15.266.204,29	23.669.512,22

Tabella 43 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI			
	DEBITI V/STATO			
PDA020	Debiti v/Statato per mobilità passiva extraregionale			
PDA030	Debiti v/Statato per mobilità passiva internazionale			
PDA040	Acconto quota FSR v/Statato			
PDA050	Debiti v/Statato per restituzione finanziamenti - per ricerca:			
	...			
	...			
PDA060	Altri debiti v/Statato			
	...			
	...			
	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA			
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-		
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-		
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-		
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-		
PDA121	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-	-	
PDA130	DEBITI V/COMUNE	1.083.501,66		-
	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-	-	
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	-	-	
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	4.572.491,77		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	43.848,60	-	
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	406.501,73		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-		
	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	5.022.842,10	-	
	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI			
PDA250	Debiti v/enti regionali:			
	...			
	...			
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:			
	...			
	...			
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	2.113.247,81	-
	...			
	...			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI	356.254.287,35	-	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	111.754.964,21	-	-
PDA292	Note credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 6.275.882,44		
PDA301	Debiti verso altri fornitori	250.818.780,95		
PDA302	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 43.575,37	-	-
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI	25.381.402,87	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	14.935.949,65	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI	185.477.114,65	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	6.709.663,67	-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	125.423.136,27	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	-	-	-
PDA380	Altri debiti diversi	53.344.314,71		

Tabella 44 - Dettaglio dei debiti per scadenza

4.12 RATEI E RISCONTI PASSIVI

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		-
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria		-

Tabella 47 - Ratei passivi – Dettaglio a livello di costo (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari		-
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria		-

Tabella 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
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	

4.13 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				
	Canoni di leasing a scadere				
	Depositi cauzionali				
	Beni di terzi presso l'Azienda				
	Garanzie prestare (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)				
	Beni in contenzioso				
	Altri impegni assunti				
	...				

Tabella 49- Dettagli e movimentazioni dei conti d'ordine

Altre informazioni relative a conti d'ordine.

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

5 ILLUSTRAZIONE DELLA MOVIMENTAZIONE NEL CONTO ECONOMICO

5.1 CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

In merito all'assegnazione relativa all'anno 2023 si segnala che in ottemperanza al Verbale di negoziazione del 22 maggio 2024 si è provveduto in prima istanza a redigere il bilancio di esercizio al fine di adempiere alle scadenze ministeriali del 31 maggio con l'inserimento in NSIS del Conto economico e dello Stato Patrimoniale.

Con Nota prot. 26264 del 31 maggio 2024 il Servizio 5 dell'Assessorato della Salute ha trasmesso la Direttiva per la chiusura del Bilancio 2023. Successivamente con nota prot. 27630 del 11 giugno 2024 "Integrazione Direttiva Chiusura Bilanci di esercizio 2023" il Servizio 5° (Economico Finanziario) del Dipartimento per la Pianificazione Strategica dell'Assessorato della Salute trasmette la "Tabella A – consuntivo 2023", chiedendo l'aggiornamento. Alla luce del suddetto aggiornamento si è reso necessario apportare le opportune rettifiche al bilancio di esercizio 2023 e ai relativi allegati.

Con mail del 21 giugno 2024 il suddetto Servizio trasmette la tabella dell'assegnazione delle risorse nelle more della formalizzazione con decreto.

Le tabelle che seguono riportano l'ammontare dei contributi nonché il dettaglio per singola voce, in particolare dalla nota di assegnazione (Allegato A). La quota di FSR indistinto per l'anno 2023 è pari a euro 1.937.870.598,34, derivante dal saldo fra la quota capitaria ammontante a euro 1.961.786.4377,45 e il fondo di sostegno e il contributo al fondo di sostegno pari a euro 23.915.839,11.

L'ammontare del finanziamento indistinto finalizzato (voce AA0032), pari a euro 35.915.036,33 di molto inferiore rispetto al 2022 dove l'Azienda aveva beneficiato del fondo di sostegno.

Di seguito il dettaglio dei contributi rilevati nell'esercizio 2023 con il confronto dell'esercizio precedente ed il relativo delta in valore assoluto ed in percentuale.

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.048.667.098,68	2.001.125.398,90	47.541.699,78	2,38
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.009.068.662,06	1.962.344.626,58	46.724.035,48	2,38
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.973.785.634,67	1.912.405.779,01	61.379.855,66	3,21
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.937.870.598,34	1.834.180.486,00	103.690.112,34	5,65
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	35.915.036,33	78.225.293,01	- 42.310.256,68	- 54,09
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-	
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-	
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-	
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	35.283.027,39	49.938.847,57	- 14.655.820,18	- 29,35
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	39.598.436,62	38.772.984,84	825.451,78	2,13
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	39.390.028,95	37.530.273,57	1.859.755,38	4,96
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	39.390.028,95	37.530.273,57	1.859.755,38	4,96
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	96.002,96	- 96.002,96	- 100,00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	96.002,96	- 96.002,96	- 100,00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	208.407,67	1.146.708,31	- 938.300,64	- 81,83
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	208.407,67	594.210,38	- 385.802,71	- 64,93
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	178.438,93	- 178.438,93	- 100,00
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	374.059,00	- 374.059,00	- 100,00
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23	-	-	-	
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	7.787,48	- 7.787,48	- 100,00

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Quote finalizzate	Contributo fondo di sostegno	totale	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	1.834.180.486,00	28.569.713,97	49.655.579,04	1.912.405.779,01	
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	1.834.180.486,00	0,00	0,00	1.834.180.486,00	
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0,00	28.569.713,97	49.655.579,04	78.225.293,01	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	

Tab.50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato nell'esercizio
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				1.962.344.626,58	1.961.714.405,58
AA0030	Quota F.S.R. indistinto:				1.912.405.779,01	1.912.405.779,01
AA0031	QUOTA CAPITARIA	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	1.834.180.486,00	-
AA0032	QUOTE FINALIZZATE:					
	CONTRIBUTO AL FONDO DI SOSTEGNO - voce AA0032	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	49.655.579,04	
	SORVEGLIANZA "PASSI"	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	10.000,00	
	PREVENZ. BRUCELLOSI-RANDAGISMO	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	718.000,00	
	INTEGR. RETTA - ART.59 L.R.33/1996 (x RSA)	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	62.870,00	
	QUOTA 0,1% - ART.25 C.13 L.R.19/2005 (x ALZHEIMER)	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	1.973.800,00	
	INDENN. VACANZA CONTRATT. PERSON. CONVENZ. MMG - PLS	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	6.166.250,00	
	INDENN. VACANZA CONTRATT. PERSON. CONVENZ. SUMAI	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	841.280,00	
	CONTRIBUTO AIDS DOMICILIARE (e Padre Puglisi / Casa Rosetta)	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	292.000,00	
	CONTRIBUTO SAS	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	6.426.706,29	
	CURA DIPENDENZA DAL GIOCO D'AZZARDO (ART.1 c.133 - L.190/2014)	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	1.013.805,00	
	RINNOVI CONTRATTUALI PERS.DIPENDENTE - DIRIG.MEDICI	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	4.060.960,61	
	RINNOVI CONTRATTUALI PERS.DIPENDENTE - DIRIG.NON MEDICI	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	702.469,81	
	RINNOVI CONTRATTUALI PERS.DIPENDENTE - COMPARTO	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	1.125.344,85	
	INCENTIVAZIONE PRODUZIONE PLASMA	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	171.875,00	
	CONTRIBUTO TRASMISSIONE TELEMATICA CERTIFICATI INAIL	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	3.965,00	
	QUOTA IMPLEMENTAZ. PRIME MISURE PANFLU	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	508.878,00	
	D.A.657_27/07/2022 ASS.SALUTE - RECUPERO RICOVERI CHIRURGICO	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	1.821.371,00	
	D.A.657_27/07/2022 ASS.SALUTE - RECUPERO PRESTAZIONI DI SCREENING	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	270.000,00	
	D.A.657_27/07/2022 ASS.SALUTE - RECUPERO PRESTAZIONI AMBULATORIALI	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	2.097.413,00	
	FARMACIE RURALI (DDG 456_18/05/2023 ASS.SALUTE)	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	231.582,85	
	INTEGR. FARMACIE RURALI 2022 (da assegnazione definitiva 2022)	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	71.142,56	
AA0040	Quota F.S.R. vincolato:				49.938.847,57	49.308.626,57
	QUOTA MEDICINA PENITENZIARIA - D.L.230/99	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	146.903,00	146.903,00
	SANITA' PENITENZIARIA - D.L.222/2015	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	3.176.735,00	3.176.735,00
	QUOTA PER FARMACI INNOVATIVI	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	22.486.016,59	22.486.016,59
	RIMBORSO UNITA' DI SANGUE TRASFUSE IN REGIME DI DAY HOSPITAL	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	142.709,94	142.709,94
	QUOTA PER SUPERAMENTO OPS	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	131.767,00	131.767,00
	REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA FARMACI EX DM.11/08/2021 - SOMMINISTR.VACCINI COVID - 2022	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	638.552,72	638.552,72
	DRS 651/2022 ASS.SALUTE - RIMBORSO FARMACI IN REGIME SSN - GEN./APR.2022	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	786.005,92	786.005,92
	DRS 891/2022 ASS.SALUTE - RIMBORSO FARMACI IN REGIME SSN - S/APR.2022	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	41.026,34	41.026,34
	DRS 891/2022 ASS.SALUTE - RIMBORSO FARMACI IN REGIME SSN - MAG./LUG.2022	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	746.025,97	746.025,97
	DRS 1239/2022 ASS.SALUTE - RIMBORSO FARMACI IN REGIME SSN - AGO./OTT.2022	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	714.918,87	714.918,87
	RIMBORSO FARMACI IN REGIME SSN - NOV./DIC.2022	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	504.876,82	504.876,82
	D.A.460_18/05/2023 ASS.SALUTE - RISTORI ENERGIA AI PRIVATI	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	3.015.579,00	3.015.579,00
	D.A.460_18/05/2023 ASS.SALUTE - INCREMENTO COSTI ENERGIA 2022	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	8.439.085,07	8.439.085,07
	D.A.460_18/05/2023 ASS.SALUTE - QUOTA PERDITA COVID 2022	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	5.584.903,13	5.584.903,13
	POTENZIAM.PERSONALE ASS.TERRITORIALE - PERSONALE UCA	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	1.087.075,83	1.087.075,83
	RIORGANIZZAZIONE DEI LABORATORI 2022	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	630.221,00	-
	INCENTIVAZ. PERSONALE DIPEND.SANITARIO PER SUES 118	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	1.666.445,37	1.666.445,37
AA0050	EXTRA FONDO:				38.772.984,84	38.196.475,53
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				37.530.273,57	37.530.273,57
	INDENN. VITALIZIA TALASSEMICI	D.R.S.855/2022 ASS.SALUTE		Contributo 2022	1.003.600,62	1.003.600,62
	INDENN. VITALIZIA TALASSEMICI	DDG.406_05/05/2023 ASS.SALUTE		Contributo 2022	719.061,60	719.061,60
	INDENNITA' KM. TALASSEMICI	DDG.407_05/05/2023 ASS.SALUTE		Contributo 2022	13.036,30	13.036,30
	CONTRIBUTO DISABILI GRAVISSIMI	D.R.S.72_02/02/2022 ASS.FAMIGLIA		Contributo 2022	3.251.812,00	3.251.812,00
	CONTRIBUTO DISABILI GRAVISSIMI	D.R.S.205/2022 ASS.FAMIGLIA		Contributo 2022	2.957.588,00	2.957.588,00
	CONTRIBUTO DISABILI GRAVISSIMI	D.R.S.347/2022 ASS.FAMIGLIA		Contributo 2022	2.964.576,00	2.964.576,00
	CONTRIBUTO DISABILI GRAVISSIMI	D.R.S.740_30/05/2022 ASS.FAMIGLIA		Contributo 2022	3.223.868,00	3.223.868,00
	CONTRIBUTO DISABILI GRAVISSIMI	D.R.S.895_14/06/2022 ASS.FAMIGLIA		Contributo 2022	5.688.640,00	5.688.640,00
	CONTRIBUTO DISABILI GRAVISSIMI	D.R.S.1220/2022 ASS.FAMIGLIA		Contributo 2022	5.545.920,00	5.545.920,00
	CONTRIBUTO DISABILI GRAVISSIMI	D.R.S.1811/2022 ASS.FAMIGLIA		Contributo 2022	6.344.480,00	6.344.480,00
	CONTRIBUTO DISABILI GRAVISSIMI	D.R.S.2578/2022 ASS.FAMIGLIA		Contributo 2022	5.619.120,00	5.619.120,00
	PREVENZ.SECONDARIA MALATTIE PROF. E SICUREZZA LUOGHI LAVORO	DOS.1064/2022		Contributo 2022	198.571,05	0,00
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA					
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA					
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro					
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				96.002,96	-
	CONTRIBUTO PROGETTO QUALITY LIFE ISS 2022 (ASP CT)	ASP CT		Contributo 2022	73.850,00	-
	PROGETTO ICARE - III RATA ACCONTO (ASP TP)	ASP TP		Contributo 2022	22.152,96	-
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:					
AA0141	Contributi da Ministero della Salute (extra fondo):				594.210,38	292.146,96
	DRS.1234_2022 - STRANIERI NON IN REGOLA 2022 (STP)	DRS.1234_2022		Contributo 2022	141.587,96	141.588
	DDS.374_13/04/2023 ASS.SALUTE SERV.S - DISTURBI NUTRIZIONE ALIMENTAZIONE	DDS.374_13/04/2023 ASS.SALUTE		Contributo 2022	302.063,42	-
	CONTRIBUTI VACCINI COVID FARMACIE - voce AA0141	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	150.559,00	150.559
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				178.438,93	-
	CONTRIBUTI P.M.A. 2022	DDG.319_12/04/2023		Contributo 2022	178.438,93	0,00
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:					
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro: Contributo tamponi esenti - voce AA0170	da Assegnazione definitiva 2022		Assegnazione 2022	374.059,00	374.059,00
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:				7.787,48	-
	CONTRIB.30% COOP.SOCIALE LA PANORMITANA - PROGETTO RE-CARE SALUTE	Contributo 2022		Contributo 2022	7.787,48	-

Tab. 51- Informativa contributi in conto esercizio

Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

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	1.962.344.626,58	6.959.964,81	0,35%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	37.530.273,57	-	0,00%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	96.002,96	-	0,00%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-	-	
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	7.787	-	
	Totale	1.999.978.690,59	6.959.964,81	

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

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

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

5.2 UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI FINALIZZATI E VINCOLATI DI ESERCIZI PRECEDENTI

Si fornisce il dettaglio della composizione:

Codice modello CE -- AA0271					
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato					
Descrizione del contributo (da elencare in analitico)	Anno di assegnazione	Valore complessivo assegnato ed accantonato alla voce PBA151	Valore già utilizzato	Valore espresso a CE a titolo di sterilizzazione dei correlati costi specifici espressi	totale della specifica disponibilità residua a fondo patrimoniale correlato allo specifico contributo
STERILIZZ. COSTIPROG.RIQUALIF.PERS.118 AUTISTA SOCCORR. - 2011		209.425,00	177.702,47	31.722,53	-
STERILIZZ. COSTIBRUCellosie RANDAGISMO - 2020		718.000,00	223.534,40	494.465,60	-
STERILIZZ. COSTIBRUCellosie RANDAGISMO - 2022		718.000,00	-	345.777,21	372.222,79
STERILIZZ. COSTI"SORVEGL.PASSI" - 2021		10.000,00	-	10.000,00	-
STERILIZZ. COSTI"SORVEGL.PASSI" - 2022		10.000,00	-	10.000,00	-
STERILIZZ. COSTI"SORVEGL.PASSI" - 2023		10.000,00	-	-	10.000,00
STERILIZZ. COSTI"INCENTIVAZIONE PLASMA" - 2020		218.675,00	-	218.675,00	-
STERILIZZ. COSTI"INCENTIVAZIONE PLASMA" - 2021		186.450,00	-	-	186.450,00
STERILIZZ. COSTI"INCENTIVAZIONE PLASMA" - 2022		171.875,00	-	-	171.875,00
STERILIZZ. COSTI"INCENTIVAZIONE PLASMA" - 2023		173.275,00	-	-	173.275,00
STERILIZZ. COSTICURA DIPENDENZA DAL GIOCO D'AZZARDO - 2018		1.034.556,00	73.410,90	961.145,10	-
STERILIZZ. COSTICURA DIPENDENZA DAL GIOCO D'AZZARDO - 2019		1.030.410,00	-	1.030.410,00	-
STERILIZZ. COSTICURA DIPENDENZA DAL GIOCO D'AZZARDO - 2020		1.026.518,00	-	1.026.518,00	-
STERILIZZ. COSTICURA DIPENDENZA DAL GIOCO D'AZZARDO - 2021		1.015.740,00	-	1.015.740,00	-
STERILIZZ. COSTICURA DIPENDENZA DAL GIOCO D'AZZARDO - 2022		1.013.805,00	-	329,40	1.013.475,60
STERILIZZ. COSTICURA DIPENDENZA DAL GIOCO D'AZZARDO - 2023		1.022.627,32	-	-	1.022.627,32
STERILIZZ. COSTIQUOTA AIDS DOMICILIARE - 2022		292.000,00	185.480,00	106.520,00	-
STERILIZZ. COSTIQUOTA AIDS DOMICILIARE - 2023		292.000,00	-	275.200,00	16.800,00
STERILIZZ. COSTIQUOTA 0,1% - ART.25 C.13 L.R.19/2005 - ALZHEIMER - 2021		1.919.080,00	101.171,50	1.817.908,50	-
STERILIZZ. COSTIQUOTA 0,1% - ART.25 C.13 L.R.19/2005 - ALZHEIMER - 2022		1.973.800,00	-	79.574,17	1.894.225,83
STERILIZZ. COSTIPROG.STRUTTURE DI PROSSIMITA' - 2020/2021		2.661.104,00	-	356.088,69	2.305.015,31
STERILIZZ. COSTIFARMACIE RURALI - 2022		302.725,41	-	231.582,82	71.142,59
STERILIZZ. COSTIFARMACIE RURALI - 2023		337.636,00	-	-	337.636,00
D.A.657_27/07/2022 - PRESTAZ.AMBULATORIALI - LISTE ATTESA		1.761.953,00	-	1.761.953,00	-
D.A.1333_12/12/2023 ASS.SALUTE - PRESTAZ.AGGIUNTIVE	2023	340.192,00	-	-	340.192,00
D.A.453/2024 - PIANO LISTE ATTESA	2023	245.000,00	-	-	245.000,00
TOTALI		18.694.846,73	761.299,27	9.773.610,02	8.159.937,44

Codice modello CE -- AA0280					
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	Anno di assegnazione	A valore complessivo assegnato ed accantonato	B Valore già utilizzato	C valore espresso a CE a titolo di sterilizzazione dei correlati costi specifici	D= A-B-C totale della specifica disponibilità residua a fondo patrimoniale correlato allo specifico contributo
Descrizione del contributo (da elencare in analitico)					
STERILIZZ. COSTI ATTIVITA' PIANI PREVENZIONE - 2009		3.785.773,00	3.752.019,96	33.753,04	-
STERILIZZ. COSTI SCREENING TUMORE COLON RETTO - 2009		1.007.565,00	1.003.229,42	4.335,58	-
STERILIZZ. COSTI SCREENING TUMORE CERVICE UTERINA - 2009		1.040.377,00	1.040.377,00	-	-
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2010		10.249.100,18	9.859.849,84	169.670,14	219.580,20
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2011		13.259.729,00	12.703.528,66	172.663,54	383.536,80
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2012		13.405.024,00	9.650.271,54	944.240,83	2.810.511,63
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2013		7.218.383,00	4.277.390,81	1.120.892,15	1.820.100,04
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2014		8.376.679,00	5.846.573,91	444.396,56	2.085.708,53
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2015		3.449.272,50	2.395.369,05	142.767,02	911.136,43
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2016		3.168.912,00	1.372.683,27	99.184,67	1.697.044,06
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2017		3.309.085,00	550.133,71	634.803,58	2.124.147,71
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2018		764.400,00	133.262,11	24.764,88	606.373,01
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2019		1.361.210,00	167.969,85	164.855,69	1.028.384,46
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2020		1.053.530,75	-	-	1.053.530,75
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2021		1.527.377,00	-	-	1.527.377,00
STERILIZZ. COSTI PROG. PSN 2022		900.000,00	-	-	900.000,00
FONDO PSN - ECONOMIE ANNI PRECEDENTI		4.438.605,20	1.128.109,47	1.560.250,82	1.750.244,91
TOTALI		78.315.022,63	53.880.768,60	5.516.578,50	18.917.675,53

Codice modello CE -- AA0290					
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	Anno di assegnazione	A Valore complessivo assegnato ed accantonato alla voce PBA170	B Valore già utilizzato	C Valore espresso a CE a titolo di sterilizzazione dei correlati costi specifici espressi	D= A-B-C totale della specifica disponibilità residua a fondo patrimoniale correlato allo specifico contributo
Descrizione del contributo (da elencare in analitico)					
TOTALI					

5.3 RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA –

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	70.330.042,59	64.586.684,46	5.743.358,13	8,89
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	62.276.490,65	57.848.629,35	4.427.861,30	7,65
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	59.890.254,81	55.746.893,88	4.143.360,93	7,43
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	42.423.883,41	38.626.822,72	3.797.060,69	9,83
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	8.676.241,86	8.445.557,00	230.684,86	2,73
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	189.640,50	162.212,00	27.428,50	16,91
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	4.016.812,47	4.091.308,00	- 74.495,53	- 1,82
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	146.846,00	158.192,00	- 11.346,00	- 7,17
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.206.018,09	1.124.709,60	81.308,49	7,23
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	1.561.362,42	1.601.764,16	- 40.401,74	- 2,52
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	17.071,50	-	17.071,50	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.652.378,56	1.536.328,40	116.050,16	7,55
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	111.227,66	108.857,62	2.370,04	2,18
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.275.008,18	1.992.877,85	282.130,33	14,16
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	466.619,45	353.765,00	112.854,45	31,90
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	83.589,27	71.857,00	11.732,27	16,33
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	70.991,85	126.975,00	- 55.983,15	- 44,09
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	126.146,00	130.942,00	- 4.796,00	- 3,66
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	724.142,45	681.028,05	43.114,40	6,33
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	10.000,00	18.000,00	- 8.000,00	- 44,44
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	793.519,16	610.310,80	183.208,36	30,02
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1.132.432,23	1.044.892,00	87.540,23	8,38
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	762.400,00	762.400,00	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	306.350,00	246.071,00	60.279,00	24,50
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	63.682,23	36.421,00	27.261,23	74,85
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6.378.809,82	5.161.630,72	1.217.179,10	23,58
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	542.309,89	531.532,39	10.777,50	2,03
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	499.496,15	461.196,80	38.299,35	8,30
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	4.405,00	7.315,59	- 2.910,59	- 39,79
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	38.408,74	63.020,00	- 24.611,26	- 39,05
AA0720	A.4.D.5) 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	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-

I dati sui flussi di mobilità attiva sanitaria sia intra che extraregione sono stati comunicati dall'Assessorato della Salute tramite "Tabella A" allegata alla nota prot./Dip.5/n27630 del 11/06/2024.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	ASP AG	ASP CL	ASP CT	ASP ENN	ASP ME	ASP RG	ASP SR	ASP TP	PAPARDO ME	VILLA SOFIA	ARNAS PA	AQUP PA	Mobilità attiva	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INTRAREGIONALE (A)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59.890.254,81	59.890.254,81
AA0350	Prestazioni di ricovero	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42.423.883,41	42.423.883,41
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.676.241,86	8.676.241,86
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189.640,50	189.640,50
AA0380	Prestazioni di File F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.016.812,47	4.016.812,47
AA0390	Prestazioni servizi IMC, PLS, Contin. assistenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146.846,00	146.846,00
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutici a convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.206.018,09	1.206.018,09
AA0410	Prestazioni termali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
AA0420	Prestazioni trasporto ambulatorio ed ellioconco	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.561.362,42	1.561.362,42
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17.071,50	17.071,50
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.652.378,56	1.652.378,56
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)													3.407.440,41	3.407.440,41
AA0460	Prestazioni di ricovero													466.619,45	466.619,45
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale													83.589,27	83.589,27
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale													0,00	0,00
AA0490	Prestazioni di File F													70.991,85	70.991,85
AA0500	Prestazioni servizi IMC, PLS, Contin. assistenziale													126.146,00	126.146,00
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutici a convenzione													724.142,45	724.142,45
AA0520	Prestazioni termali													0,00	0,00
AA0530	Prestazioni trasporto ambulatorio ed ellioconco													0,00	0,00
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie													0,00	0,00
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali													0,00	0,00
AA0560	Ricavi per differenziale tariffa TUC													0,00	0,00
AA0561	ALTRE PRESTAZ. SANITARIE E SOCIO-SANIT. A RILEVANZA SANITARIA - Extraregione													10.000,00	10.000,00
AA0600	ALTRE PRESTAZ. SANIT. - MA INTER-REGIONAL													793.519,16	793.519,16
AA0620	PREST. REC. OV. PRIM. EXTRAREG. IN COMPEN. MA													762.400,00	762.400,00
AA0630	PREST. AMBUL. PRIVATI EXTRAREG. COMPEN. MA													306.350,00	306.350,00
AA0640	PRESTAZIONI DI FILE F DA PRIM. AT EXTRAREG. IN COMPENSAZIONE (mobilità attiva)													63.682,23	63.682,23
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)													63.297.695,22	63.297.695,22
AA0800	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA EXTRAREGIONALE (C)	15.942.570,29	9.354.056,65	42.487.472,71	7.096.380,54	25.481.723,92	12.888.020,12	15.573.898,86	13.844.781,00	9.548,33	7.078,90	46.674,35	101.564,91	142.833.770,58	142.833.770,58
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)														
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)													142.833.770,58	142.833.770,58
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	13.101.776,25	7.953.027,33	36.109.774,63	6.098.182,48	21.180.469,29	10.518.737,42	13.613.760,00	11.660.218,92					202.724.025,39	202.724.025,39
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)													3.407.440,41	3.407.440,41
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)													206.131.465,80	206.131.465,80

Tabella 53 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

Per il commento della voce AA0800 si veda il successivo paragrafo 5.5

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	499.496,15	461.196,80	38.299,35	8,3%
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	4.405,00	7.315,59	- 2.910,59	-39,8%
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	38.408,74	63.020,00	- 24.611,26	-39,1%
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)	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	542.309,89	531.532,39	10.777,50	2,0%
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	351.590,87	307.657,30	43.933,57	14,3%
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)	22.203,27	53.372,75	- 31.169,48	-58,4%
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	23.667,82	22.915,54	752,28	3,3%
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	397.461,96	383.945,59	13.516,37	3,5%
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	30.710,35	30.481,67	228,68	0,8%
	Costi diretti aziendali	-	3.000,00	- 3.000,00	-100,0%
	Costi generali aziendali	50.172,38	83.874,00	- 33.701,62	-40,2%
	Fondo di perequazione	23.667,82	22.915,54	752,28	3,3%
	Fondo di prevenzione	23.667,82	22.915,54	752,28	3,3%
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	128.218,37	163.186,75	- 34.968,38	-21,4%

Tabella 54 - Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

Con riferimento alla indennità di esclusività medica per attività libero-professionale si rappresenta che la medesima non è inclusa nella tariffa delle prestazioni sanitarie offerte in regime di intramoenia stante che trattasi di indennità fissa ricorrente corrisposta mensilmente al personale medico che ha optato per il rapporto di esclusività come da DPCM 27/3/2000 a prescindere dall'effettuazione da parte dell'Azienda dell'esercizio dell'attività ALPI.

Ai fini della compilazione del prospetto sopra riportato, si rappresenta infine che l'importo inserito quale indennità di esclusività, è stato calcolato con riferimento al solo personale autorizzato a svolgere l'attività libero professionale intramoenia.

DETTAGLIO RIMBORSI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE PER ACQUISTI DI BENI	Azienda AOR Villa Sofia Cervello	Arnas Cívico	AUO Policlinico Palermo	ASP Agrigento	AOR Cannizzaro	TOTALE
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:						
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale						
Medicinali senza AIC						
Emoderivati di produzione regionale						
Sangue ed emocomponenti						
Dispositivi medici:						
Dispositivi medici						
Dispositivi medici implantabili attivi						
Dispositivi medico diagnostici in vitro (MD)						
Prodotti dietetici						
Materiali per la profilassi (vaccini)						
Prodotti chimici						
Materiali e prodotti per uso veterinario						
Altri beni e prodotti sanitari:						
...						
...						
Prodotti alimentari						
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere						
Combustibili, carburanti e lubrificanti						
Supporti informatici e cancelleria						
Materiale per la manutenzione						
Altri beni e prodotti non sanitari:						
...						
...						
TOTALE	-	-	-	-	-	-

Tabella 55 - Dettaglio rimborsi da aziende sanitarie pubbliche della Regione per acquisti di beni

Si fornisce dettaglio della voce AA0660 "Ricavi per prestazioni sanitarie":

Codice Mod. CE	DESCRIZIONE	2023	2022	DELTA
AA0660	PROVENTI RILASCIO CARTELLE CLIN.E RADIOLOGICHE	21.688,95	18.587,00	3.101,95
AA0660	RICAVI PER SPERIM.CLINICHE E FARMACOLOG	40.696,00	0,00	40.696,00
AA0660	RICAVI PER Cessioni DI SANGUE	1.408.153,97	0,00	1.408.153,97
AA0660	PRESTAZ.DI MEDICINA LEGALE	273.427,42	265.598,99	7.828,43
AA0660	PRESTAZ.DEL DIPART.PREVENZIONE	611.074,44	788.991,68	-177.917,24
AA0660	RICAVI PER VISITE COLLEGIALI	11.796,29	7.400,00	4.396,29
AA0660	RICAVI ESPORTAZ.SANGUE CORDONALE	2.600,00	1.800,00	800,00
AA0660	PRESTAZIONI IN DAY HOSPITAL A PRIVATI	38.225,94	22.219,13	16.006,81
AA0660	ALTRE PRESTAZ.A PRIVATI	375.654,11	1.345.861,04	-970.206,93
AA0660	ALTRI RICAVI E PROVENTI DA ATTIV.COMMERC	472,00	0,00	472,00
AA0660	PREST.IN REGIME DI DEGENZA A PRIVATI	2.526.182,36	1.372.517,80	1.153.664,56
AA0660	PRESTAZ.LABORATORIO EXTRA LEA	98.119,10	26.178,25	71.940,85
AA0660	PROVENTI PER ATTIVITA' VETERINARIA	428.971,28	654.880,57	-225.909,29
AA0660	PRESTAZ.DI MEDICINA DEL LAVORO	434.130,37	518.778,86	-84.648,49
AA0660	PRESTAZIONI AMBULATORIALI A PRIVATI	107.617,59	138.817,40	-31.199,81
TOTALE		6.378.809,82	5.161.630,72	1.217.179,10

5.4 CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	175.888.942,35	191.504.958,96	- 15.616.016,61	- 8,15
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	113.794,27	233.680,10	- 119.885,83	- 51,30
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	552.888,98	494.660,74	58.228,24	11,77
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	552.888,98	494.660,74	58.228,24	11,77
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	142.833.770,58	138.864.662,16	3.969.108,42	2,86
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.548,33	-	9.548,33	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	142.668.904,09	138.779.725,22	3.889.178,87	2,80
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	155.318,16	84.936,94	70.381,22	82,86
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	90.917,52	58.049,38	32.868,14	56,62
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	90.917,52	58.049,38	32.868,14	56,62
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	32.297.571,00	51.853.906,58	- 19.556.335,58	- 37,71
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	30.092.072,80	50.704.740,26	- 20.612.667,46	- 40,65
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	21.564.419,23	40.512.123,24	- 18.947.704,01	- 46,77
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	8.527.653,57	10.192.617,02	- 1.664.963,45	- 16,33
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-	-
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2.205.498,20	1.149.166,32	1.056.331,88	91,92

Nel su esposto prospetto è evidenziata la voce più significativa AA0820 il cui valore pari ad euro 142.668.904,09 è dovuto al rimborso da parte delle aziende sanitarie dell'isola a questa Asp che ha provveduto ad acquistare farmaci A-PHT in DPC secondo le direttive dell'Assessorato Salute in ottemperanza al DDG n.46/2021, di seguito il dettaglio:

ASP	TOTALE EROGATO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023
ASP AGRIGENTO	15.942.570,29
ASP CALTANISSETTA	9.354.056,65
ASP CATANIA	42.487.472,71
ASP ENNA	7.096.380,54
ASP MESSINA	25.481.723,92
ASP RAGUSA	12.888.020,12
ASP SIRACUSA	15.573.898,86
ASP TRAPANI	13.844.781,00
TOTALE	142.668.904,09

Il saldo della voce CE AA0850 (€/mg/ 91) si riferisce ai rimborsi dovuti dalla Corte dei Conti per gli oneri relativi a personale dipendente di questa ASP comandato presso la stessa, così come comunicati dal competente ufficio del trattamento economico del personale occorrenti per sterilizzare il costo dello stesso incluso nella voce BA2080.

Si fornisce dettaglio della voce AA0930

Codice Mod. CE	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI DA PRIVATI	2023	2022	DELTA
AA0930	RIMBORSI DAL PERSON.PER BUONI MENSA	946.621,38	66.790,00	879.831,38
AA0930	PROVENTI DA DELEGHE FINANZ.DIPENDENTI	7.489,35	7.312,80	176,55
AA0930	ALTRI RIMBORSI DAL PERSONALE DIPENDENTE	476,84	3.961,29	-3.484,45
AA0930	ENTRATE DIVERSE	538.531,55	348.185,42	190.346,13
AA0930	ALTRI RIMBORSI E RECUPERI VARI	712.379,08	722.917,01	-10.537,93
TOTALE		2.205.498,20	1.149.166,52	1.056.331,68

5.5 COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2.736.541,42	2.040.499,32	696.042,10	34%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e A PA-PAC	2.734.708,62	2.037.634,17	697.074,45	34%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.832,80	2.865,15	-1.032,35	-36%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00	0,00	0

Si fornisce il dettaglio della voce AA0940:

CODICE MOD. CE	COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)	2022	2021	DELTA
AA0950	TICKET PER LA SPECIALISTICA AMBULATORIAL	842.483,42	842.783,90	-300,48
AA0950	TICKET PER LE ANALISI DI LABORATORIO	565.281,56	495.346,38	69.935,18
AA0950	TICKET PER LA DIAGNOSTICA STRUMENTALE	612.966,67	539.217,52	73.749,15
AA0960	TICKET PER IL PRONTO SOCCORSO	2.865,15	1.106,50	1.758,65
AA0950	TICKET PER GUARDIA MEDICA	16.902,52	16.718,37	184,15
		2.040.499,32	1.895.172,67	145.326,65

5.6 QUOTA CONTRIBUTI IN C/CAPITALE IMPUTATA NELL'ESERCIZIO -

Si fornisce specifica della Quota di contributi in c/capitale imputata all'esercizio.

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.454.661,93	11.403.550,39	51.111,54	0,45
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	17.150,70	-	17.150,70	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6.738.239,87	5.255.115,15	1.483.124,72	28,22
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	4.699.271,36	6.148.435,24	- 1.449.163,88	- 23,57
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-	

Il saldo AA1000 è formato dalle sterilizzazioni degli ammortamenti delle immobilizzazioni che negli anni si sono acquistati tramite specifici finanziamenti.

Il saldo AA1020 si riferisce alla "sterilizzazione" degli ammortamenti calcolati sui cespiti acquisiti con mezzi propri.

5.7 ALTRI RICAVI E PROVENTI –

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	199.754,87	99.073,31	100.681,56	101,62
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	13.177,29	6.178,92	6.998,37	113,26
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	156.001,14	90.121,36	65.879,78	73,10
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	30.576,44	2.773,03	27.803,41	1.002,64

5.8 ACQUISTI DI BENI –

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
BA0010	B.1) Acquisti di beni	343.648.519,79	285.207.148,78	58.441.371,01	20,49
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	340.741.691,80	282.082.567,86	58.659.123,94	20,80
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	279.913.890,68	233.888.540,55	46.025.350,13	19,68
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	278.489.203,53	233.018.450,07	45.470.753,46	19,51
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	439.068,24	97.333,14	341.735,10	351,10
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	971.004,91	758.647,94	212.356,97	27,99
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	14.614,00	14.109,40	504,60	3,58
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-	-	-	
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-	-	-	
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	14.614,00	14.109,40	504,60	3,58
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	1.842.958,18	1.855.014,90	- 12.056,72	- 0,65
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	1.605.258,03	1.615.705,74	- 10.447,71	- 0,65
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-	
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	237.700,15	239.309,16	- 1.609,01	- 0,67
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	38.175.561,89	29.816.689,77	8.358.872,12	28,03
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	31.160.869,24	23.054.485,76	8.106.383,48	35,16
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	1.806.232,88	1.858.200,64	- 51.967,76	- 2,80
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	5.208.459,77	4.904.003,37	304.456,40	6,21
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.646.980,76	2.101.660,10	545.320,66	25,95
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	17.754.808,43	14.206.026,56	3.548.781,87	24,98
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	10.624,49	-	10.624,49	
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	77.137,90	111.708,47	- 34.570,57	- 30,95
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	319.729,47	96.616,51	223.112,96	230,93
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	6.311,00	- 6.311,00	- 100,00
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	6.311,00	- 6.311,00	- 100,00
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-	
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-	
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-	
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.906.827,99	3.124.580,92	- 217.752,93	- 6,97
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	6.497,49	4.511,87	1.985,62	44,01
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	762.482,27	710.868,95	51.613,32	7,26
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	960.070,53	1.262.025,46	- 301.954,93	- 23,93
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	677.271,60	400.958,79	276.312,81	68,91
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	26.878,48	25.694,02	1.184,46	4,61
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	473.627,62	720.521,83	- 246.894,21	- 34,27
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	

Tra i beni sanitari si evidenzia una variazione percentuale in aumento alla voce BA0040, di cui si riporta il dettaglio nella sottostante tabella. La stessa è dovuta ad un aumento del consumo dei farmaci innovativi che di conseguenza è causa dell'aumento della spesa..

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	84.117.361,46	194.371.842,07	278.489.203,53
Medicinali senza AIC	439.068,24		439.068,24
Emoderivati di produzione regionale			-
Prodotti dietetici	2.646.980,76		2.646.980,76
TOTALE	87.203.410,46	194.371.842,07	281.575.252,53

Tabella 56 - Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

Il costo della voce **Medicinali con AIC** (BA0040) deriva sostanzialmente dai seguenti fattori:

- 1) farmaci innovativi
- 2) farmaci oggetto di distribuzione diretta inseriti nel Prontuario Regionale;
- 3) pazienti in trattamento con i nuovi anticoagulanti orali;
- 4) pazienti trattati con il nuovo farmaco sacubitril valsartan;
- 5) pazienti oncologici.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASP Agrigento	ASP Enna	ASP Messina	ASP TP	ASP RG	926 - AOR Villa Sofia-Cervello	927 - Armas Civico PA	928 - AOU Policlinico Palermo	TOTALE
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:									-
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale									-
BA0050	Medicinali senza AIC									-
BA0060	Emoderivati di produzione regionale									-
BA0070	Sangue ed emocomponenti									-
BA0060	Sangue ed emocomponenti da Az. Sanitarie pubbliche della Regione	5.659,00	86.710,00	1.321,50	2.827,50	3.958,50	622.865,09	862.382,26	19.534,18	1.605.258,03
BA0210	Dispositivi medici:									-
BA0220	Dispositivi medici									-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi									-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (MDI)									-
BA0250	Prodotti dietetici									-
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)									-
BA0270	Prodotti chimici									-
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario									-
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:									-
BA0300	Beni e prodotti sanitari da aziende sanitarie pubbl regione									-
BA0320	Prodotti alimentari									-
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere									-
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti									-
BA0350	Supporti informatici e cancelleria									-
BA0360	Materiale per la manutenzione									-
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:									-
...										-
...										-
TOTALE		5.659,00	86.710,00	1.321,50	2.827,50	3.958,50	622.865,09	862.382,26	19.534,18	1.605.258,03

Tabella 57 - Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
AB02. Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?		SI	Vedi tabella 57
AB03. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		SI	Quale capofila, designata con DDG 46/2021 l'Azienda, provvede all'acquisto dei farmaci A-PHT in DPC per tutte le aziende sanitari provinciali della Sicilia.

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISITI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Ospedali riuniti villa sofia cervello	Annas Osp.Civico Di Cristina M.Ascoli	AUOP Policlinico PA	ASP Agrigento	ASP Messina	ASP Siracusa	ASP Ragusa	TOTALE
	COSTIDA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								608.889.686,80
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								220.519,00
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								1.136.775,11
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								70.474.790,95
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								3.889.001,97
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								-
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								-
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								395.015.729,26
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								1.263.217,00
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								135.435.142,14
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								143.546,15
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								-
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								1.310.965,22
BA1152	assistenza RSA pubblico ASL Regione - Hospice da ASL Regione								1.310.965,22
	COSTIDA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								46.441.664,15
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								741.218,41
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								1.193.225,37
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								10.508.601,57
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								-
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								-
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								29.414.190,41
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								4.064.446,56
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								95.964,26
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								424.017,57
	TOTALE COSTIDA MOBILITA' (A+B)								655.331.350,95
BA1500	COSTI PER PRESTAZIONE OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	47.353,00	5.400,00	5.057,02	-	-	-	-	57.810,02
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								-
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	47.353,00	5.400,00	5.057,02	-	-	-	-	57.810,02
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)								608.947.496,82
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								46.441.664,15
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								655.389.160,97

Tabella 58 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE 2023	Valore CE 2022	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	144.422.591,65	153.640.909,00	- 9.218.317	-6,0%
BA0420	- da convenzione	143.460.854,24	152.724.351,00	- 9.263.497	-6,1%
BA0430	Costi per assistenza MMG	90.338.531,59	92.462.320,71	- 2.123.789	-2,3%
BA0440	Costi per assistenza PLS	20.904.233,85	21.752.203,35	- 847.970	-3,9%
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	20.569.569,13	27.929.726,85	- 7.360.158	-26,4%
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	11.648.519,67	10.580.100,37	1.068.419	10,1%
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	220.519,00	213.019,00	7.500	3,5%
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	741.218,41	703.539,00	37.679	5,4%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	171.417.617,78	171.587.147,52	- 169.530	-0,1%
BA0500	- da convenzione	169.087.617,30	169.349.905,35	- 262.288	-0,2%
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	1.136.775,11	1.104.673,36	32.102	2,9%
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	1.193.225,37	1.132.568,81	60.657	5,4%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	264.876.312,09	241.657.739,47	23.218.573	9,6%
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	70.474.790,95	59.811.148,00	10.663.643	17,8%
BA0541	- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	17.551.387,00	16.561.537,00		6,0%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0551	- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	10.508.601,57	9.974.406,13	534.195	5,4%
BA0561	- prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0570	- da privato - Medici SUMMI	20.104.390,44	19.707.380,33	397.010	2,0%
BA0580	- da privato	146.237.142,13	135.603.268,01	10.633.874	7,8%
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0591	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0601	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-	
BA0611	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	146.237.142,13	145.259.036,00	978.106	0,7%
BA0621	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
BA0631	Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	38.283.941,55	38.444.176,68	- 160.235	-0,4%
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	3.889.001,97	4.008.706,19	- 119.704	-3,0%
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-	-	-	
BA0680	- da privato (intraregionale)	33.216.000,08	33.411.535,17	- 195.535	-0,6%
BA0690	- da privato (extraregionale)	1.178.939,50	1.023.935,32	155.004	15,1%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	33.528.036,50	27.276.702,35	6.251.334	22,9%
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0740	- da privato	33.528.036,50	27.276.702,35	6.251.334	22,9%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	29.757.842,71	22.824.865,13	6.932.978	30,4%
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0780	- da pubblico (Extraregione)	-	-	-	
BA0790	- da privato	29.757.842,71	22.824.865,13	6.932.978	30,4%
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	593.747.219,67	570.361.709,81	23.385.510	4,1%
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	395.015.729,26	373.836.951,69	21.178.778	5,7%
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	29.414.190,41	27.918.946,12	1.495.244	5,4%
BA0840	- da privato	168.554.900,00	167.843.412,00	711.488	0,4%
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	168.554.900,00	167.843.412,00	711.488	
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	762.400,00	762.400,00	-	0,0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	18.026.699,94	17.061.045,96	965.654	5,7%
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.263.217,00	2.133.227,00	- 870.010	-40,8%
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-	-	-	
BA0940	- da privato (intraregionale)	16.002.099,18	14.509.807,23	1.492.292	10,3%
BA0950	- da privato (extraregionale)	761.383,76	418.011,73	343.372	82,1%
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	157.281.955,81	148.276.969,17	9.004.987	6,1%
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	135.435.142,14	126.172.804,00	9.262.338	7,3%
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	4.064.446,56	3.857.834,02	206.613	5,4%
BA1000	- da privato (intraregionale)	17.782.367,11	18.246.331,15	- 463.964	-2,5%
BA1010	- da privato (extraregionale)	-	-	-	
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	239.510,41	231.255,00	8.255	3,6%
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	143.546,15	140.169,00	3.377	2,4%
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	95.964,26	91.086,00	4.878	5,4%
BA1070	- da privato	-	-	-	
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-	-	-	
	TOTALE	1.451.581.728,11	1.315.508.935,92	60.219.208,02	10,3%

Tabella 59 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE 2023	Valore CE 2022	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	5.708.504,17	5.530.978,32	177.525,85	3,2%
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	424.017,57	402.463,01	21.554,56	5,4%
BA1130	- da privato	5.284.486,60	5.128.515,31	155.971,29	3,0%
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	62.045.649,06	55.829.631,64	6.216.017	11,1%
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	1.310.965,22	1.007.046,28	303.918,94	30,2%
BA1151	Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00		
BA1152	Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.310.965,22	1.007.046,28	303.918,94	30,2%
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	164,38	0,00	164,38	100,0%
BA1161	da pubblico (extraregione) acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici extraregione.	0,00	0,00	0,00	
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	104.557,36	25.805,61	78.751,75	305,2%
BA1180	- da privato (intraregionale)	60.389.927,10	54.702.294,21	5.687.632,89	10,4%
BA1190	- da privato (extraregionale)	240.035,00	94.485,54	145.549,46	154,0%
BA1200	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	397.461,96	383.945,59	13.516,37	3,5%
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	43.217.313,34	40.865.799,01	2.351.514	5,8%
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	0,00	0,00	-	
BA1300	Rimborsi per cure all'estero	12.907,43	128.849,77	-115.942	-90,0%
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00	0,00	-	
BA1320	Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	-	
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	40.035.162,16	38.346.209,43	1.688.953	4,4%
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.169.243,75	2.390.739,81	778.504	32,6%
BA1341	Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00	0,00		
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE	15.076.749,39	29.504.887,70	-14.428.138	-48,9%
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	-	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	-	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	15.076.749,39	29.504.887,70	-14.428.138	-48,9%
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.677.480,23	3.119.391,24	558.089	17,9%
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.177.351,52	816.512,15	360.839	44,2%
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.767.964,99	15.013.370,00	-13.245.405	-88,2%
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	0,00	0,00	-	
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria	0,00	0,00	-	
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	8.453.952,65	10.555.614,31	-2.101.662	-19,9%
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00	0,00	-	
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	-	
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	-	
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	-	
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA	12.409.689,17	12.873.719,21	-464.030	-3,6%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	57.810,02	81.849,52	-24.039,50	-29,4%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	273.788,99	0,00	0,00	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	29.581,45	0,00	29.581,45	100,0%
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	6.473.369,65	7.396.718,66	-923.349,01	-12,5%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	5.575.139,06	5.395.151,03	179.988,03	3,3%
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	0,00		
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00		
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0,00	0,00	-	-
	TOTALE	138.855.367,09	144.988.961,47	-6.133.594	-4,2%

Tabella 60 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari

BA1180 – Dettaglio

Codice Mod. CE	DESCRIZIONE	VALORI 2023
BA1180	ASSIST.TOSSICODIP-ALCOLISTI DA PRIVATO	2.530.396,28
BA1180	ASSIST.HOSPICE DA PRIVATO (INTRAREGIONALE)	847.250,00
BA1180	ASSISTENZA GERIATRICA RSA DA PRIVATO	15.916.683,00
BA1180	SERVIZI SANITARI DA PRIVATI	73.273,85
BA1180	AUTISMO	1.090.394,63
BA1180	PROGETTI TERAPEUTICI INDIVIDUALIZZATI	256.895,95
BA1180	ATTIVITA' A.D.I. CURE PALLIATIVE	18.100.319,59
BA1180	ASSIST.DOMICILIARE INTEGRATA PROGRAMMATA	21.299.513,80
BA1180	ASSIST.COMUNITA' ALLOGGIO DA PRIVATO	275.200,00
TOTALE		60.389.927,10

BA1190 – Dettaglio

Codice Mod. CE	DESCRIZIONE	VALORI 2023
BA1190	ASSIST.GERIATRICA RSA DA PRIVATO EXTRAR.	133.035,00
BA1190	ATTIV.A.D.I. CURE PALL.PRIVATI EXTRAREG.	54.750,00
BA1190	ADIP PRIVATI EXTRAREGIONI	52.250,00
TOTALE		240.035,00

BA1350 – Dettaglio

Codice Mod. CE	DESCRIZIONE	VALORI 2023
BA1390	COSTO DIRIGENTE MEDICO - PRESTAZ. AGGIUNTIVE RECUP. LISTE ATTESA	69.637,73
BA1390	COSTO DIRIGENTE MEDICO - ALTRE PRESTAZ. AGGIUNTIVE	3.607.842,50
BA1400	ALPI INFERMIERISTICA - EX ADI GERIATRICA	330.344,62
BA1400	ALPI INFERMIERISTICA - PPI PEDIATRICI	251.053,94
BA1400	COSTO COMPARTO SANITARIO - PRESTAZ. AGGIUNTIVE RECUP.LISTE ATTESA	21.989,00
BA1400	COSTO COMPARTO SANITARIO - ALTRE PRESTAZ. AGGIUNTIVE	573.963,96
BA1410	CO.CO.PRO.-ONERI SOCIALI R.SANITARIO	38.424,56
BA1410	CO.CO.PRO.-ONERI SOCIALI R.PROFESSIONALE	21.806,04
BA1410	CO.CO.PRO.-RUOLO TECNICO	992.353,77
BA1410	CO.CO.PRO.-ONERI SOCIALI R.TECNICO	235.822,87
BA1410	CO.CO.PRO.-RUOLO SANITARIO	386.649,91
BA1410	CO.CO.PRO.-RUOLO PROFESSIONALE	92.907,84
BA1440	COMP.COMMIS.INVAL.CIVILI E PATENTI SPEC.	1.149.092,00
BA1440	INCARICHI PROF.LI SANITARI	1.282.464,96
BA1440	TIROCINANTI E BORSISTI	2.524.382,38
BA1440	STIPENDI E ONERI DA ART.15 OCTIES D.L.502/92	2.578.663,38
BA1440	COMPENSI E ONERI DA PSN AL PERS.DIPEND. E ASSIMIL.	919.349,93
TOTALE		15.076.749,39

BA1530 – Dettaglio

Codice Mod. CE	DESCRIZIONE	VALORI 2023
BA1530	ALTRI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	1.926.557,92
BA1530	SERVIZI SANITARI MEDICINA PENITENZIARIA	772.036,82
BA1530	ASSIST.RIABIL.IN CONV.LEGA"FILO D'ORO"	2.381.727,30
BA1530	COMPENSI PERSON.ESTERNO-DA PROGETTI	1.372.716,18
BA1530	SERVIZIO DOSIOMETRICO PER RADIOLOGIA	20.331,43
TOTALE		6.473.369,65

La voce BA 1530 contiene, come si evince dalla superiore tabella, una serie di conti di cui uno soltanto è riferibile ad “Altri Servizi sanitari da privato”, pari ad euro 1.926.557,92. Detto importo è relativo alla spesa sostenuta per incarichi libero professionali sanitari a pediatri non convenzionati presso i PPI pediatrici, alla “Lavorazione Kit soft test” e vaccini eseguiti dalle farmacie convenzionate, nonché servizi per la gestione dei domicili protetti e ancora servizi di trattamento dell’igiene della cute a pazienti allettati.

BA1750 – Dettaglio

Codice Mod. CE	DESCRIZIONE	VALORI 2023
BA1830	INCARICHI PROF.LI TECNICI	659.142,49
BA1830	COMPENSI A PERSONALE RELIGIOSO	102.535,00
BA1830	ONERI SOCIALI PERSONALE RELIGIOSO	22.633,42
TOTALE		784.310,91

Nelle tabelle seguenti n. 61 si evidenziano i quattro aggregati di spesa i cui tetti sono fissati con decreti assessoriali.

Assistenza Specialistica Ambulatoriale (BA0580)

Acquisti di servizi da privato per assistenza specialistica ambulatoriale 2023 (BA0580 - BA0630)					
	TOTALE COSTO RELATIVO AL PERIODO	BUDGET assegnato	FATTURATO LORDO RELATIVO AL PERIODO	FATTURATO AL NETTO QUOTA COMPART. A CARICO UTENTE RELATIVO AL PERIODO	VALORE QUOTA FISSA EX L.111/11 INTROITATA DAI CONVENZIONATI (RETTIFICA DI COSTO)
Laboratori analisi	23.446.358,00	23.446.358,00			
Branche a Visita	11.734.881,13	11.734.881,13			
Odontoiatria	9.711.319,00	9.711.319,00			
Radiologia	16.455.268,00	16.455.268,00			
Medicina nucleare	3.859.687,00	3.859.687,00			
FKT	22.373.544,00	22.373.544,00			
Radioterapia	20.815.651,00	20.815.651,00			
Emodialisi, escluso trasporto emodializzati	32.840.434,00	32.840.434,00			
GSA	5.000.000,00	5.000.000,00			
Totali	146.237.142,13	146.237.142,13	-	-	-

Tabella 61/I - Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Con i Decreti Assessoriali 428-429-430-431 del 6 giugno 2022 sono stati fissati gli aggregati di spesa rispettivamente per la branca a visita, per i laboratori, per la radioterapia e la nefrologia ed infine per l’odontostomatologia; con il D.A n. 773 del 6 settembre 2022 è stato determinato l’aggregato di spesa per la radiologia, il D.A. n. 785 del 8 settembre 2022 ha fissato quello per la Medicina Nucleare, il D.A. n. 824 del 19 settembre 2022 l’aggregato di spesa per le strutture ex GSA ed infine il D.A. n. 825 del 19 settembre 2022 il tetto di spesa per le strutture eroganti prestazioni di medicina fisica e riabilitazione, la determinazione è valida per il periodo 2020-2023. Il confronto con il consuntivo rileva un delta pari ai contributi riconosciuti dal D.A. 657/2022 e dal D.A. 460/2023. Nel corrente esercizio sono state assegnate ulteriori risorse per l’abbattimento delle liste di attesa, D.A. N. 1396 del 20/12/2023, contabilizzate nella voce della branca a visita, mentre le branche dei laboratori di analisi, della FKT e della odontostomatologia hanno usufruito della redistribuzione delle economie realizzate nella nefrologia.

5.8.1 Assistenza Riabilitativa (BA0680):

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato AL 31/12/2023
A.I.A.S. BELMONTE	190427	P.I.05563290823	ex art.26	2023	711.384,59	739.712,00				711.384,59
A.I.A.S. PALERMO	190344	P.I.04754330829	ex art.26	2023	8.503.904,87	9.034.164,00				8.503.904,87
A.R.A. ASS. RIAB.ASSIST. ARCOB.	190402	P.I.04101680876	ex art.26	2023	1.243.088,00	1.282.312,00				1.243.088,00
A.R.E.S.S. FABIOLA ONLUS	190403	P.I.96008680827	ex art.26	2023	2.016.820,00	2.053.432,00				2.016.820,00
ASSOCIAZIONE "PADRE PIO"	190405	P.I.97120910829	ex art.26	2023	956.144,00	961.984,00				956.144,00
TRIANGOLO DELLA SALUTE	190526	P.I.04952930826	ex art.26	2023	291.887,20	982.104,00				291.887,20
ASSOCIAZIONE PRIMAVERA ONLUS	190426	P.I.02172920841	ex art.26	2023	394.622,91	404.888,00				394.622,91
A.I.A.S. PARTINICO	190432	P.I. 02172920841	ex art.26	2023	1.108.851,20	1.179.008,00				1.108.851,20
CAPP COOP. SOCIALE	190404	P.I.01665950836	ex art.26	2023	1.312.192,00	1.350.960,00				1.312.192,00
CE.OP.A.R.	190343	P.I.02548080825	ex art.26	2023	1.312.192,00	2.135.576,00				1.312.192,00
CONFRATERNITA S.MARIA DEL SOCCORSO (COMUN.EDUCAT.-	190345	P.I.03907830826	ex art.26	2023	2.068.928,88	2.715.436,00				2.068.928,88
COOP.SOCIALE SPERANZA 2000	190406	P.I.04537830822	ex art.26	2023	1.110.312,00	1.132.104,00				1.110.312,00
A.I.A.S. PARTINICO	190432	P.I. 06323940822	ex art. 23	2023	1.108.851,20	1.179.008,00				1.108.851,20
I.P.A.B.CASA DEL FANCIULLO E.	190341	P.I.06419110827	ex art.26	2023	1.116.445,40	1.244.656,00				1.116.445,40
IO COMUNICO S.R.L.	190433	P.I.04893640823	ex art.26	2023	496.049,49	504.944,00				496.049,49
IST.VALDESE-CENTRO DIACONALE LA NOCE	190407	P.I.00331830828	ex art.26	2023	657.144,74	708.304,00				657.144,74
PROV.IT.I.M.M.CONCEZIONE SUORE TEATINE C.RIAB.VILLA	190350	P.I.02920010820	ex art.26	2023	3.034.781,60	3.160.772,00				3.034.781,60
SOOETA' POLISPORTIVA PALERMO	190348	P.I.00621460823	ex art.26	2023	1.810.532,00	1.833.160,00				1.810.532,00
SPAZIO VITALE S.R.L. CENTRO DI FISIOTERAPIA	190435	P.I.00423550821	ex art.26	2023	1.064.423,64	1.283.708,00				1.064.423,64
ISTITUTO DEI CIECHI	190434	P.I.05667370828	ex art.26	2023	411.855,40	477.160,00				411.855,40
MADRE DEL DIVINO AMORE	190431	P.I. 05841760829	ex art. 26	2023	538.344,74	589.504,00				538.344,74
				2023	-	-				-
PROGETTO PILOTA AUT HOME A.I.A.S. PALERMO	190344	P.I. 04754330829	ex art. 26	2023	32.368,00	236.268,00				32.368,00
PROGETTO PILOTA AUT HOME A.R.E.S.S. FABIOLA ONLUS	190403	P.I. 96008680827	ex art. 26	2023	48.888,00	236.268,00				48.888,00
TOTALI AL 31/12/2023					31.340.011,86	35.425.432,00		-	-	31.340.011,86
TOTALI					31.340.011,86	35.425.432,00	33.216.000,08	-	-	31.340.011,86

Tabella 61/II- Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

L'assistenza riabilitativa ex art.26 DLgs 502/92, il cui aggregato fissato con D.A. 1373 del 29/12/2020 per euro 34.252.228,00 ha realizzato un'economia di spesa pari a 2.036.227,92.

5.8.2 Assistenza ospedaliera (BA0870):

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
CENTRO ANDROS	190602	03730190828	ACUTI	2023	€ 3.472.311,58	€ 3.479.411,00	€ 3.472.311,58				
CANDELA	190533	00118410828	ACUTI/RIAB.	2023	€ 13.967.279,62	€ 13.962.505,00	€ 13.933.848,32			€ 20.643,57	
KAROL	190545	06065240829	ACUTI	2023	€ 3.611.328,82	€ 3.913.531,00	€ 3.611.328,82				
D'ANNA DI Piasistenza	190539	02723640831	ACUTI/RIAB.	2023	€ 2.386.792,00	€ 2.406.989,00	€ 2.386.687,52			€ 104,48	
DEMMA	190540	05112210827	ACUTI	2023	€ 4.897.218,96	€ 4.953.123,00	€ 4.897.218,96				
IGEA	190532	00635720824	ACUTI/RIAB.	2023	€ 4.000.814,79	€ 4.042.404,00	€ 4.000.814,79				
LA MADDALENA	190551	04413030828	ACUTI/LUNGOD.	2023	€ 31.464.049,57	€ 35.610.917,75	€ 31.463.680,77			€ 368,80	
LATTERI di Valsalva	190718	01275220893	ACUTI/RIAB.	2023	€ 5.076.931,07	€ 5.077.634,00	€ 5.076.931,07				
MACCHIARELLA	190541	00301520821	ACUTI/LUNGOD.	2023	€ 9.789.096,93	€ 9.789.723,00	€ 9.789.096,93				
MARIA ELEONORA H.	190720	03790910826	ACUTI/RIAB.	2023	€ 25.012.944,29	€ 25.568.895,00	€ 25.012.264,94			€ 679,35	
NOTO-PASQUALINO	190538	00712600824	ACUTI/LUNGOD.	2023	€ 13.314.783,70	€ 14.197.055,00	€ 13.314.783,70				
ORESTANO	190534	00295440820	ACUTI	2023	€ 9.925.668,07	€ 9.925.938,00	€ 9.925.668,07				
SERENA	190537	00611390824	ACUTI/RIAB.	2023	€ 11.736.176,07	€ 11.761.432,00	€ 11.736.176,07				
TORINA	190542	00734750821	ACUTI	2023	€ 9.176.895,47	€ 9.264.983,00	€ 9.176.895,47				
TRIOLO-ZANCLA	190536	03599540824	ACUTI/LUNGOD.	2023	€ 6.644.334,59	€ 6.702.697,00	€ 6.642.905,77			€ 1.428,82	
VILLA MARGHERITA	190543	02533080822	ACUTI/RIAB.	2023	€ 2.756.315,79	€ 2.874.573,00	€ 2.756.315,79				
TOTALE					€ 157.232.941,32	€ 163.531.810,75	€ 157.196.928,57	€ 164.432.980,00		€ 23.225,02	
D.A. N.1367/2023: ABBATTIMENTO LISTE DI ATTESA					€ 3.158.400,00		€ 3.158.400,00				
					€ 166.690.210,75		€ 167.590.980,00				
CANDELA	190533	00118410828	TRAP. CORNEE	2023	€ 142.158,40	€ 153.809,56	€ 142.158,40				
LA MADDALENA	190551	04413030828	TRAP. CORNEE	2023	€ 1.650,44	€ 1.650,44	€ 1.650,44				
TOTALE					€ 142.158,40	€ 155.460,00	€ 142.158,40	€ 155.460,00			
DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato/ certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
LA MADDALENA	190551	04413030828	TRAP. MIDOLLO	2023	€ 717.696,00	€ 808.060,00	€ 717.696,00	€ 808.060,00			

Tabella 61/III- Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Con il D.A. 704/2022 è stato fissato l'aggregato di spesa per l'assistenza ospedaliera da privato in convenzione. Così come la specialistica ambulatoriale anche per le case di cura è stato erogato un contributo per l'abbattimento delle liste di attesa per un importo pari a euro 3.158.000,00 con D.A 1367/2023.

Psichiatria Residenziale e Semiresidenziale (BA0940)

DETTAGLIO ACQUISTI SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	PARTITA IVA	TIPOLOGIA	ANNO	IMPORTO FATTURATO	BUDGET	IMPORTO LIQUIDATO	IMPORTO CO.GE	IMPORTO NOTE DI CREDITO RICHIESTE	IMPORTO NOTE DI CREDITO RICEVUTE	IMPORTO PAGATO al 31/12/2023
ANTOFIN S.R.L. - CTA FLORIO	00995290897	CTA	2023	€ 1.261.819,50	€ 1.375.801,80	€ 1.261.819,50		€ 0,00	€ 0,00	€ 1.261.819,50
CTA SANTA ROSALIA	01857690810	CTA	2023	€ 1.334.528,00	€ 1.375.801,80	€ 1.334.528,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 1.334.528,00
CTA FAUNI	04180890826	CTA	2023	€ 1.400.464,00	€ 1.375.801,80	€ 1.400.464,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 1.400.464,00
COOP. NUOVA GENERAZIONE	02732380825	CTA	2023	€ 1.334.419,50	€ 1.444.591,89	€ 1.334.419,50		€ 101,00	€ 101,00	€ 1.334.419,50
KAROL S.P.A. EX KAROL S.R.L.	06065240829	CTA	2023	€ 2.720.873,50	€ 2.125.000,80	€ 2.147.652,00		€ 1.277.561,50	€ 704.340,00	€ 2.147.652,00
MA'MA S.R.L.	06406410826	CTA	2023	€ 1.427.946,50	€ 1.375.801,80	€ 1.427.946,50		€ 202,00	€ 202,00	€ 1.427.946,50
MEDI.GEST CTA VILLA GLORIA	04989310968	CTA	2023	€ 1.372.394,50	€ 1.375.801,80	€ 1.372.394,50		€ 113.920,00	€ 113.920,00	€ 1.372.394,50
CTA CRISTO PANTOCRATORE	04682440823	CTA	2023	€ 1.447.634,41	€ 1.444.591,89	€ 1.447.634,41		€ 1.905,75	€ 1.905,75	€ 1.447.634,41
SALUS - CTA VILLA TASCA	0210770811	CTA	2023	€ 987.587,50	€ 1.032.220,00	€ 987.587,50		€ 80.630,50	€ 80.630,50	€ 987.587,50
ANTOFIN SRL - CTA STELLAS MARIS	00995290897	CTA	2023	€ 1.138.617,00	€ 1.474.600,00	€ 1.138.617,00		€ 0,00	€ 0,00	€ 1.138.617,00
CTA GEA	06419170821	CTA	2023	€ 1.399.179,50	€ 1.474.600,00	€ 1.399.179,50		€ 0,00	€ 0,00	€ 1.399.179,50
							€ 15.382.928,78			
NUOVA CASA DI CURA D'ANNA DI PIASSISTENZA S.R.L. *****	02723640831	CTAP	2023	€ 619.530,40	€ 618.564,50	€ 619.530,40	€ 619.170,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 619.530,40
TOTALE				€ 16.444.994,31	€ 16.493.178,08	€ 15.871.772,81	€ 16.002.099,18	€ 1.474.320,75	€ 901.099,25	€ 15.871.772,81

Tabella 61/IV- Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

Il servizio di psichiatria residenziale e semiresidenziale il cui aggregato è stato rideterminato con D.A. 223/2023 per euro 16.521.680,00 registra una economia di euro 1.138.751,22 considerato che la Casa di Cura D'Anna non rientra tra gli aggregati di spesa delle CTA.

5.9 ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE 2023	Valore CE 2022	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	56.125.539,77	63.525.829,14	-7.400.289,37	-11,6%
BA1580	Lavanderia	365.152,75	283.480,66	81.672,09	28,8%
BA1590	Pulizia	8.082.850,19	7.698.849,48	384.000,71	5,0%
BA1600	Mensa	4.864.967,85	4.063.070,83	801.897,02	19,7%
BA1610	Riscaldamento	0,00	0,00	0,00	0,0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	3.078.991,66	4.748.666,72	-1.669.675,06	-35,2%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.917.771,97	1.133.529,51	784.242,46	69,2%
BA1640	Smaltimento rifiuti	807.895,79	1.567.469,82	-759.574,03	-48,5%
BA1650	Utenze telefoniche	3.512.157,88	2.863.480,92	648.676,96	22,7%
BA1660	Utenze elettricità	6.762.910,74	14.336.118,89	-7.573.208,15	-52,8%
BA1670	Altre utenze	1.208.731,38	1.731.478,63	-522.747,25	-30,2%
BA1680	Premi di assicurazione	1.022.826,08	1.008.779,41	14.046,67	1,4%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	47.117,62	0,00	47.117,62	100,0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	100,0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	24.454.165,86	24.090.904,27	363.261,59	1,5%
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.857.180,76	14.076.490,76	-11.219.310,00	-79,7%
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,0%
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.428.590,38	7.038.245,38	-5.609.655,00	-79,7%
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	95.491,23	23.408,75	72.082,48	307,9%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	548.788,24	6.794.531,84	-6.245.743,60	-91,9%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,0%
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,0%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	784.310,91	220.304,79	564.006,12	256,0%
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00	0,00	0,00	0,0%
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0,0%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	0,00	0,0%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0,0%
	FORMAZIONE	95.865,09	121.973,27	-26.108,18	-21,4%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	28.548,57	21.269,13	7.279,44	34,2%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	67.316,52	100.704	-33.387,62	-33,2%
	TOTALE	59.078.585,62	77.724.293,17	-18.645.708	-24,0%

Tabella 62 - Dettaglio acquisti servizi non sanitari

Si fornisce il dettaglio voce **BA1740 - Altri servizi non sanitari da privato**.

Codice Mod. CE	DESCRIZIONE	2023	2022	DELTA
BA1740	ALTRI SERVIZI NON SANITARI ESTERNALIZZATI	574.446,11	222.246,70	352.199,41
BA1740	COSTI PER MISSIONI-DIRIGENZA MEDICA	98.670,00	113.300,21	-14.630,21
BA1740	SERVIZI DI SANIFICAZIONE	265.334,83	323.951,72	-58.616,89
BA1740	SERVIZI DI VIGILANZA	2.696.746,56	2.870.175,66	-173.429,10
BA1740	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE/POSTALI	1.400.853,14	1.827.811,54	-426.958,40
BA1740	COSTI PER MISSIONI-DIRIGENZA VETERINARIA	44.352,00	30.485,36	13.866,64
BA1740	COSTI PER MISSIONI-DIRIGENZA NON MEDICA	59.132,00	90.203,28	-31.071,28
BA1740	COSTI PER MISSIONI-DIRIGENZA PROFESSION.	10.679,00	8.112,77	2.566,23
BA1740	COSTI PER MISSIONI-DIRIGENZA TECNICA	204,00	416,00	-212,00
BA1740	COSTI PER MISSIONI-COMPARTO SANITARIO	175.262,00	210.464,81	-35.202,81
BA1740	COSTI PER MISSIONI-COMPARTO TECNICO	19.656,00	23.120,19	-3.464,19
BA1740	COSTI PER MISSIONI-COMPARTO AMMINISTRAT.	14.851,00	15.500,85	-649,85
BA1740	SERV.DISINFEST. DERATIZZAZ. DISINF.	829.006,36	414.692,59	414.313,77
BA1740	SERV.DI AUSILIARIATO	7.710.884,16	7.339.575,03	371.309,13
BA1740	SERV.DA OPERATORI SOCIO SANITARI SEUS	331.362,04	473.108,44	-141.746,40
BA1740	PUBBLICAZIONI SU GURS E QUOTIDIANI	113.463,74	308.706,41	-195.242,67
BA1740	ABBONAMENTI TV	4.528,81	4.506,69	22,12
BA1740	ABBONAMENTI A GIORNALI E RIVISTE	5.741,54	11.930,38	-6.188,84
BA1740	LIBRI	0,00	200,00	-200,00
BA1740	ALTRI SERVIZI DA PRIVATO	94.152,85	58.423,07	35.729,78
BA1740	SERVIZI DI GIARDINAGGIO POTATURA PULIZ	1.800.790,95	1.129.890,22	670.900,73
BA1740	SERVIZI IN CONVENZIONE S.A.S. S.C.p.A. ex MULTISERVIZI	7.378.094,53	7.329.873,02	48.221,51
BA1740	SPESE POSTALI	394.451,44	220.595,71	173.855,73
BA1740	ALTRI SERVIZI	431.502,80	1.063.613,62	-632.110,82
TOTALE		24.454.165,86	24.090.904,27	363.261,59

5.10 MANUTENZIONI E RIPARAZIONI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE 2023	Valore CE 2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.830.957,03	1.674.881,83	2.156.075,20	129%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.018.258,56	4.107.460,28	910.798,28	22%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.767.715,17	4.050.858,01	716.857,16	18%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00	1.107,07	-1.107,07	-100%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	340.115,58	324.812,93	15.302,65	5%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	306.155,47	36.550,00	269.605,47	738%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0,00	0,00	0%
TOTALE		14.263.201,81	10.195.670,12	4.067.531,69	40%

Tabella 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE 2023	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1570	Servizi non sanitari	57.649.995,24	16.054.492,31	40.071.047,46	28%
BA1580	Lavanderia	365.152,75		365.152,75	0%
BA1590	Pulizia	8.082.850,19	8.082.850,19	0,00	100%
BA1600	Mensa	4.864.967,85		4.864.967,85	0%
BA1610	Riscaldamento	0,00		0,00	0%
BA1620	Servizi di assistenza informatica	3.078.991,66		3.078.991,66	0%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	1.917.771,97		1.917.771,97	0%
BA1640	Smaltimento rifiuti	807.895,79		807.895,79	0%
BA1650	Utenze e telefoniche	3.512.157,88		3.512.157,88	0%
BA1660	Utenze e elettricità	6.762.910,74	6.762.910,74	0,00	100%
BA1670	Altre utenze	1.208.731,38	1.208.731,38	0,00	100%
BA1680	Premi di assicurazione	1.022.826,08		1.022.826,08	0%
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):	47.117,62		47.117,62	0%
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:	0,00		0,00	0%
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:	24.454.165,86		24.454.165,86	0%
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.428.590,38		1.428.590,38	0%
BA1840	Rimborso o oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00		0,00	0%
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	28.548,57		28.548,57	0%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	67.316,52		67.316,52	0%
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria e externalizzata):	14.263.201,81	-	14.263.201,81	0%
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.830.957,03		3.830.957,03	0%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5.018.258,56		5.018.258,56	0%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.767.715,17		4.767.715,17	0%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00		0,00	0%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	340.115,58		340.115,58	0%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	306.155,47		306.155,47	0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00		0,00	0%
	TOTALE	71.913.197,05	16.054.492,31	54.334.249,27	22%

Tabella 64 - Dettaglio costi per contratti multiservizio

5.11 GODIMENTO DI BENI DI TERZI –

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	3.850.409,02	3.598.489,34	251.919,68	7,00
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.039.000,34	1.108.996,36	- 69.996,02	- 6,31
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.811.408,68	2.489.492,98	321.915,70	12,93
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.623.240,35	1.235.233,44	388.006,91	31,41
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.188.168,33	1.254.259,54	- 66.091,21	- 5,27
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-

Il noleggio di attrezzature “area sanitaria” si riferisce in quota al sistema c.d. RIS-PACS, ovvero alla gestione digitalizzata del sistema di acquisizione, trasmissione e archiviazione delle indagini radiologiche.

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

Tabella 65 - Dettaglio canoni di leasing

5.12 COSTO DEL PERSONALE – BA2080

Si fornisce il dettaglio del costo del 2023 del personale dipendente distinto per ruolo confrontato con quello dell'esercizio 2022.

5.12.1 Costi del personale – ruolo sanitario – BA2090

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	220.679.144,16	219.490.174,08	1.188.970,08	0,54%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	123.462.454,53	124.344.095,17	-881.640,64	-0,71%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	107.652.069,58	108.373.439,30	-721.369,72	-0,67%
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	100.996.220,62	101.274.281,55	-278.060,93	-0,27%
	Voci di costo a carattere stipendiale	49.917.055,62	51.484.298,47	-1.567.242,85	-3,04%
	Retribuzione di posizione	23.763.830,18	22.808.108,40	955.721,78	4,19%
	Indennità di risultato	998.527,21	827.869,69	170.657,52	20,61%
	Altro trattamento accessorio	3.812.902,82	3.617.091,99	195.810,83	5,41%
	Oneri sociali su retribuzione	22.183.719,64	22.172.150,64	11.569,00	0,05%
	Altri oneri per il personale	320.185,15	364.762,36	-44.577,21	-12,22%
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.655.848,96	7.099.157,76	-443.308,80	-6,24%
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.543.224,48	3.899.110,41	-355.885,93	-9,13%
	Retribuzione di posizione	1.002.204,81	998.099,04	4.105,77	0,41%
	Indennità di risultato	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Altro trattamento accessorio	541.761,75	530.385,77	11.375,98	2,14%
	Oneri sociali su retribuzione	1.568.657,92	1.671.562,54	-102.904,62	-6,16%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	15.810.384,95	15.970.655,87	-160.270,92	-1,00%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	13.946.988,74	13.333.375,26	613.613,48	4,60%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.792.274,46	8.574.902,38	217.372,08	2,53%
	Retribuzione di posizione	1.908.702,40	1.705.711,30	202.991,10	11,90%
	Indennità di risultato	128.935,36	98.326,52	30.608,84	31,13%
	Altro trattamento accessorio	87.686,59	73.729,90	13.956,69	18,93%
	Oneri sociali su retribuzione	3.029.389,93	2.880.705,16	148.684,77	5,16%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.863.396,21	2.637.884,61	-773.884,40	-29,34%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.150.558,74	1.769.980,28	-619.421,54	-35,00%
	Retribuzione di posizione	79.529,27	67.534,27	11.995,00	17,76%
	Indennità di risultato	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Altro trattamento accessorio	204.602,03	175.386,05	29.215,98	16,66%
	Oneri sociali su retribuzione	428.706,17	624.380,01	-195.673,84	-31,34%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	97.216.689,63	95.146.078,91	2.070.610,72	2,18%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	78.701.823,21	76.222.469,64	2.479.353,57	3,25%
	Voci di costo a carattere stipendiale	38.911.243,26	37.392.146,56	1.519.096,70	4,06%
	Straordinario e indennità personale	10.564.157,70	8.574.594,93	1.989.562,77	23,20%
	Retribuzione per produttività personale	11.373.084,33	12.877.003,26	-1.503.918,93	-11,68%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	16.868.986,74	16.453.128,13	415.858,61	2,53%
	Altri oneri per il personale	984.351,18	925.596,76	58.754,42	6,35%
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	18.514.866,42	18.923.609,27	-408.742,85	-2,16%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.562.828,17	9.806.204,89	-243.376,72	-2,48%
	Straordinario e indennità personale	2.683.589,02	2.475.849,24	207.739,78	8,39%
	Retribuzione per produttività personale	1.620.612,11	1.993.380,17	-372.768,06	-18,70%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	4.327.162,24	4.371.181,92	-44.019,68	-1,01%
	Altri oneri per il personale	320.674,88	276.993,05	43.681,83	15,77%
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%

Tabella 66 - Costi del personale – ruolo sanitario

5.12.2 Costi del personale – ruolo professionale – BA02230

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	4.006.539,50	3.570.973,65	435.565,85	12,20%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.078.955,29	1.995.023,73	83.931,56	4,21%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.575.457,01	1.223.258,39	352.198,62	28,79%
	Voci di costo a carattere stipendiale	743.259,03	520.751,75	222.507,28	42,73%
	Retribuzione di posizione	323.773,20	299.610,85	24.162,35	8,06%
	Indennità di risultato	168.026,56	109.032,22	58.994,34	54,11%
	Altro trattamento accessorio	0,00	32.726,69	-32.726,69	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	340.398,22	261.136,88	79.261,34	30,35%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	503.498,28	771.765,34	-268.267,06	-34,76%
	Voci di costo a carattere stipendiale	307.318,11	419.820,21	-112.502,10	-26,80%
	Retribuzione di posizione	77.150,07	168.209,44	-91.059,37	-54,13%
	Indennità di risultato	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	119.030,10	183.735,69	-64.705,59	-35,22%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	1.927.584,21	1.575.949,92	351.634,29	22,31%
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	869.320,84	762.041,04	107.279,80	14,08%
	Voci di costo a carattere stipendiale	33.630,14	13.455,77	20.174,37	149,93%
	Straordinario e indennità personale	644.479,23	595.365,51	49.113,72	8,25%
	Retribuzione per produttività personale	837,32	0,00	837,32	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	190.374,15	153.219,76	37.154,39	24,25%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	1.058.263,37	813.908,88	244.354,49	30,02%
	Voci di costo a carattere stipendiale	167.018,87	54.641,90	112.376,97	205,66%
	Straordinario e indennità personale	635.693,95	585.580,28	50.113,67	8,56%
	Retribuzione per produttività personale	2.139,78	0,00	2.139,78	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	253.410,77	173.686,70	79.724,07	45,90%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%

Tabella 67 - Costi del personale – ruolo professionale

5.12.3 costi del personale – ruolo tecnico - BA2320

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	44.180.133,41	43.590.356,49	1.724.211,11	1,35%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.468.329,61	1.699.894,33	-231.564,72	-13,62%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.468.329,61	1.699.894,33	-231.564,72	-13,62%
	Voci di costo a carattere stipendiale	608.362,60	725.426,82	-117.064,22	-16,14%
	Retribuzione di posizione	336.324,89	477.741,27	-141.416,38	-29,60%
	Indennità di risultato	216.419,64	124.348,42	92.071,22	74,04%
	Altro trattamento accessorio	0,00	13.254,91	-13.254,91	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	307.222,48	359.122,91	-51.900,43	-14,45%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Retribuzione di posizione	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Indennità di risultato	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	42.711.803,80	41.890.462,16	1.955.775,83	1,96%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	27.610.188,08	29.074.297,49	-83.520,64	-5,04%
	Voci di costo a carattere stipendiale	15.713.163,66	16.187.164,90	-474.001,24	-2,93%
	Straordinario e indennità personale	3.223.068,33	2.568.987,72	654.080,61	25,46%
	Retribuzione per produttività personale	2.545.319,12	3.925.907,89	-1.380.588,77	-53,77%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	6.128.636,97	6.392.236,98	-263.600,01	-4,12%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	15.101.615,72	12.816.164,68	2.039.296,46	17,83%
	Voci di costo a carattere stipendiale	8.366.696,96	8.036.796,55	329.900,41	4,10%
	Straordinario e indennità personale	1.987.200,88	1.741.046,30	246.154,58	14,14%
	Retribuzione per produttività personale	1.136.266,17	0,00	1.136.266,17	0,00%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	3.611.451,71	3.038.321,83	573.129,88	18,86%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%

Tabella 68 - Costi del personale – ruolo tecnico



5.12.4 Costi del personale – ruolo amministrativo - BA2410

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	25.160.144,28	27.285.514,59	-2.125.370,31	-7,79%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	3.102.918,16	2.856.839,87	246.078,29	8,61%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.874.922,08	2.490.926,70	383.995,38	15,42%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.255.116,99	1.213.378,08	41.738,91	3,44%
	Retribuzione di posizione	870.020,40	679.214,87	190.805,53	28,09%
	Indennità di risultato	130.516,95	69.855,80	60.661,15	86,84%
	Altro trattamento accessorio	0,00	8.939,36	-8.939,36	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	619.267,74	519.538,59	99.729,15	19,20%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	227.996,08	365.913,17	-137.917,09	-37,69%
	Voci di costo a carattere stipendiale	90.901,52	117.703,48	-26.801,96	-22,77%
	Retribuzione di posizione	67.884,41	124.408,96	-56.524,55	-45,43%
	Indennità di risultato	15.345,29	31.569,27	-16.223,98	-51,39%
	Altro trattamento accessorio	0,00	6.095,13	-6.095,13	-100,00%
	Oneri sociali su retribuzione	53.864,86	86.136,33	-32.271,47	-37,47%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	22.057.226,12	24.428.674,72	-2.371.448,60	-9,71%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	20.707.360,32	21.159.060,10	-451.699,78	-2,13%
	Voci di costo a carattere stipendiale	12.520.829,54	11.433.489,59	1.087.339,95	9,51%
	Straordinario e indennità personale	1.658.425,52	1.715.005,23	-56.579,71	-3,30%
	Retribuzione per produttività personale	2.011.159,81	3.452.843,37	-1.441.683,56	-41,75%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	4.516.945,45	4.557.721,91	-40.776,46	-0,89%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.349.865,80	3.100.005,39	-1.750.139,59	-56,46%
	Voci di costo a carattere stipendiale	117.146,79	927.235,51	-810.088,72	-87,37%
	Straordinario e indennità personale	162.659,47	670.037,57	-507.378,10	-75,72%
	Retribuzione per produttività personale	758.266,11	820.057,09	-61.790,98	100,00%
	Altro trattamento accessorio	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Oneri sociali su retribuzione	311.793,43	682.675,22	-370.881,79	-54,33%
	Altri oneri per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00%
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	169.609,23	-169.609,23	-100,00%

Tabella 69 - Costi del personale – ruolo amministrativo

5.12.5 Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Si riporta la tabella fondi contrattuali senza oneri sociali.

TABELLA FONDI DEL PERSONALE ANNO 2023									
	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2023	IMPORTO FONDO AL 31/12/2023	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO INIZIALE ANNO 2023
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICIE E VETERINARI E ATRI DIRIGENTI SANITARI			1.077	212	262	1.027			
Fondo per la retribuzione degli incarichi	24.529.937,69	25.269.233,38					26.754.266,66	2.224.328,97	1.485.033,28
Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro	3.892.392,33	4.348.734,58					4.646.953,19	754.560,86	298.218,61
Fondo per la retribuzione di risultato	1.073.996,24	911.517,16					1.127.462,57	53.466,33	215.945,41
TOTALE FONDI	29.496.326,26	30.529.485,12					32.528.682,42	3.032.356,16	1.999.197,30
DIRIGENZA NON MEDICA - PTA			55	13	15	53			
Fondo specificità medica, retribuzione di posizione, assunzione, specifico trattamento	1.069.604,66								
Fondo trattamento accessorio condizioni di lavoro	29.430,36								
Fondo retribuzione di risultato e qualità prestazioni individuale	299.337,83								
Fondo retribuzione di posizione		1.214.784,13					1.675.152,97		460.368,84
Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori		226.644,72					530.308,44		303.663,72
TOTALE FONDI	1.398.372,85	1.441.428,85					2.205.461,41		764.032,56
PERSONALE NON DIRIGENTE			3.420	304	289	3.435			
Fondo fasce, posizioni organizzative, ex indennità di qualificazione professionale e indennità professionale specifica	16.639.378,77								
Fondo lavoro straordinario e remunerazione di particolari condizioni di disagio, pericolo o danno	8.929.150,59								
Fondo della produttività collettiva per il miglioramento dei servizi e premio della qualità delle prestazioni individuali	4.879.014,34								
Fondo Incarichi, progressioni economiche e indennità professionali - art. 102 CCNL 2019/2021 Comparto Sanità		18.349.094,50					22.507.615,03		4.158.520,53
Fondo Premialità e Condizioni di Lavoro - art. 103 CCNL 2019/2021 Comparto Sanità		13.990.673,23					18.499.343,82		4.508.670,59
TOTALE FONDI	30.447.543,70	32.339.767,73					41.006.958,85		8.667.191,12
TOTALE COMPLESSIVO	61.342.242,81	64.310.681,70	4.552	529	566	4.515	75.741.102,68	14.398.859,87	11.430.420,98

Tabella 70 - Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

Il totale costo del personale nell'anno 2023 ammonta ad € 294.025.961,35 e si riferisce alle voci stipendiali di tabellare, indennità che gravano sui fondi contrattuali aziendali, servizio 118 ed oneri sociali -

codice BA2080, esclusa pertanto l'IRAP, con uno scostamento di euro 88.942,53 rispetto al consuntivo 2022 pari a euro 293.937.018,82.

Il tetto di spesa di cui al D.A. 1380/2015 e ss.mm.ii. per il personale per l'anno 2023 è pari a euro 280.112.000,00 come da nota dell'Assessorato Regionale Salute – Dipartimento Pianificazione Strategica – prot. n. 5462 del 29.01.2021 concernente il tetto di spesa per l'anno 2021 pari a euro 273.270.000,00 e successiva prot. n. 42135 del 24.09.2021 di assegnazione dell'ulteriore somma di euro 2.842.000,00 da valere per l'anno 2022, come confermato dallo stesso Assessorato con la nota prot. n. 48780 dell'08.11.2021 con la quale è stato altresì comunicato l'incremento del tetto di spesa, a decorrere dal 2023, di un importo pari a euro 4.000.000,00.

Per quanto riguarda l'ammontare complessivo della spesa per il personale per l'esercizio 2023 pari a euro 314.171.408,86, comprensiva dei costi per il personale con incarico CO.CO-CO. e di IRAP, si rappresenta che la stessa, al netto delle applicazioni contrattuali pari a euro 67.978.144,88, rientra nel tetto di spesa di euro 280.112.000,00 come indicato nella tabella alla presente allegata.

Per quanto riguarda l'ammontare complessivo della spesa per il personale a tempo determinato dell'esercizio 2023 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui all'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010, convertito dalla Legge n. 122/2010, si rappresenta che con tale normativa se da un lato si afferma la necessità di procedere ad una revisione in chiave riduttiva della spesa sostenuta per le assunzioni a tempo determinato, dall'altro tuttavia la suddetta esigenza deve tenere conto della necessità di assicurare le esigenze assistenziali che sono, ad oggi, garantite anche da varie figure professionali assunte a tempo determinato e ciò nelle more del compimento delle procedure assunzionali a tempo indeterminato, che sono state avviate dall'Azienda dopo lo sblocco delle stesse disposto dall'Assessorato Regionale della Salute e a completamento della dotazione organica vigente.

Infatti il riallineamento nell'arco di un triennio dei limiti di spesa per le assunzioni a tempo determinato ai parametri fissati dall'art. 9, comma 28 del D. L. n. 78/2010 nel testo convertito, non può del tutto verificarsi fino a quando non si procederà al completamento delle vacanze organiche tramite assunzioni a tempo indeterminato, ciò che avverrà con la definizione di tutte le suddette procedure assunzionali, così come programmate nel piano triennale del fabbisogno del personale 2021/2023 adottato con la deliberazione n. 682 del 09/06/2021 e ss.mm.ii. e approvato dall'Assessorato della Salute della Regione Sicilia con decreto n. 1498 del 31 dicembre 2021 e delle numerose procedure di stabilizzazione che, su impulso anche dell'Assessorato, sono state avviate durante l'anno.

La definizione delle suddette procedure infatti consentirà la contestuale cessazione, per i corrispondenti profili, dei rapporti di lavoro a tempo determinato in una visione quindi di programmata gradualità temporale per garantire proprio quelle esigenze assistenziali di cui sopra si fa cenno e facendo salve ovviamente quelle situazioni sopravvenute che possono comportare una sofferenza degli organici pur in presenza di procedure assunzionali avviate (es. sopravvenute cessazioni dal servizio che rendono temporaneamente persistente la vacanza organica).

Ciò posto, nel corso dell'anno 2023 si è proceduto ad avviare numerose procedure concorsuali e numerose procedure di stabilizzazione. Per quanto concerne le procedure concorsuali, i tempi ordinari di svolgimento delle stesse e le difficoltà sovente riscontrate per l'immediato reclutamento a tempo indeterminato di alcuni profili, in quanto soggetti non ancora specializzati e la cui assunzione a tempo indeterminato è condizionata al conseguimento della specializzazione, non hanno consentito di ridurre i livelli della spesa per il personale a tempo determinato rispetto al limite percentuale previsto dalla citata disposizione legislativa per cui, nelle more, taluni settori strategici sono stati garantiti anche mediante il ricorso al contratto di lavoro a tempo determinato, strumento gestionale questo per continuare ad assicurare l'offerta assistenziale ed il mantenimento dei LEA.

In questo stesso periodo, quindi, si è pure continuata la stabilizzazione di personale precario, sia della dirigenza che del comparto, a copertura di posti vacanti e disponibili per il medesimo profilo professionale.

Si riporta di seguito la Tabella degli incarichi a tempo determinato anni 2022-2023:

Incarichi tempo determinato	Anno 2022	Anno 2023
Dirigenza	158 + 35 covid	148 (di cui 59 stabilizzati nel corso del 2023)
Comparto	239 + 619 covid	201 + 566 ex covid (di cui 70 stabilizzati nel corso del 2023)
Totale	397 + 654 covid	349 + 566 ex covid

La quantificazione delle risorse dei fondi, per singola area contrattuale, è stata effettuata complessivamente nel rispetto del vincolo di cui all'art. 23, comma 2 del D.Lgs. n. 75/2017, ai sensi del quale *“ a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016. A decorrere dalla predetta data l'articolo 1, comma 236, della legge 28 dicembre 2015, n. 208 è abrogato”*.

Quanto sopra fatti salvi gli incrementi complessivamente previsti dai CC.CC.NN.L. di categoria nella considerazione che l'art. 11 del D.L. 135/2018, convertito nella Legge n. 12/2019, con riferimento ai fondi destinati al trattamento economico accessorio del personale dipendente della Pubblica Amministrazione, sancisce che *“In ordine all'incidenza sul trattamento accessorio delle risorse derivanti dalla contrattazione collettiva nazionale e delle assunzioni in deroga, il limite di cui all'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, non opera con riferimento: a) agli incrementi previsti, successivamente alla data di entrata in vigore del medesimo decreto n. 75 del 2017, dai contratti collettivi nazionali di lavoro, a valere sulle disponibilità finanziarie di cui all'art. 48 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e dagli analoghi provvedimenti negoziali riguardanti il personale contrattualizzato in regime di diritto pubblico ...”*

Il fondo “Premialità e Condizioni di Lavoro” del Personale del Comparto anno 2023 è comprensivo del finanziamento di euro 249.166,00 assegnato per l'indennità di pronto soccorso giusta D.A. 1333 del 12.12.2023.

I fondi contrattuali aziendali anno 2023 sono stati determinati applicando, altresì, l'art. 11, comma 1 del D.L. n. 35/2019 (c.d. Decreto Calabria).

SPESA PERSONALE CONSUNTIVO 2023 E RISPETTO TETTO DI SPESA ANNO 2023		
SPESA PER IL PERSONALE CONSUNTIVO 2023		314.171.408,86
AL NETTO DI	SPESE PER RINNOVI DI CONTRATTI COLLETTIVI NAZIONALI INTERVENUTI DOPO IL 2004	67.978.144,88
	TOTALE SPESA NETTA	246.193.263,98
	TETTO DI SPESA CONSUNTIVO 2023	280.112.000,00
	DELTA VS. ANNO 2023	-33.918.736,02

Oneri diversi di gestione BA2500

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	752.083,65	1.088.671,98	- 336.588,33	-30,92%
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	0,00%
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	524.709,45	887.905,51	- 363.196,06	-40,90%
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.330.636,39	1.167.092,03	163.544,36	14,01%
	TOTALE	2.607.429,49	3.143.669,52	-536.240,03	-17,06%

Tabella 71 - Dettaglio oneri diversi di gestione

Si fornisce il dettaglio della voce residuale "Altri oneri diversi di gestione"

Codice Mod. CE	ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2023	2022	DELTA
BA2550	SPESE LEGALI	533.792,21	745.930,16	-212.137,95
BA2550	COMPONENTI INTERNI COMMISSIONI ESAMINATRICI CONC	29.156,87	312,65	28.844,22
BA2550	COMPONENTI ESTERNI COMMISSIONI ESAMINATRICI CONC	91.019,63	33.688,90	57.330,73
BA2550	ONORARI DIRIG.AVVOCATI - CAUSE VINTE	32.170,36	43.895,39	-11.725,03
BA2550	SPESE LEGALI - PERS.LE DIP.TE	340.085,86	209.698,25	130.387,61
BA2550	SPESE PERSON. QUIESCENZA EX OSPED.PSICH.	0,00	9.020,26	-9.020,26
BA2550	ONERI PERS. QUIESCENZA APPLICAZ. L.336/70	41.667,15	3.265,11	38.402,04
BA2550	SPESE DI RAPPRESENTANZA	33,40	0,00	33,40
BA2550	ARROTONDAMENTI PASSIVI	643,21	310,01	333,20
BA2550	ABBUONI PASSIVI	20.949,82	155,88	20.793,94
BA2550	RAVVEDIMENTO OPEROSO FISCALE	397,57	2,81	394,76
BA2550	VALORI BOLLATI	2.914,00	3.341,47	-427,47
BA2550	ALTRI ONERI DI GESTIONE	174.001,27	54.096,30	119.904,97
BA2550	ONERI PERS. QUIESCENZA APPLIC. BENEF. CONTR.	3.997,21	3.265,21	732,00
BA2550	ALTRI COMPENSI	54.659,27	33.247,25	21.412,02
BA2550	ALTRE COMPARTECIPAZIONI	5.148,56	26.862,38	-21.713,82
	TOTALE	1.330.636,39	1.167.092,03	163.544,36

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

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

5.13 AMMORTAMENTI

Si è commentata e dettagliata questa voce di costo nella sezione dedicata alle immobilizzazioni materiali ed immateriali.

5.14 ACCANTONAMENTI

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Accantonamenti per rischi:	14.109.977,00	19.124.068,71	5.014.091,71	-26,22%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.754.590,40	13.291.425,95	-	-79,28%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.015.552,72	1.742.251,36	-	-41,71%
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	4.996.000,00	-	4.996.000,00	100,00%
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4.643.833,88	3.341.204,86	1.302.629,02	38,99%
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	0,00%
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	700.000,00	749.186,54	-	-6,57%
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	3.020.615,90	1.232.976,95	1.787.638,95	144,99%
	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	3.834.604,83	8.797.206,09	4.962.601,26	-56,41%
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.420.730,32	6.244.158,41	-	-61,23%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto vincolato	-	630.221,00	-	-100,00%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.413.874,51	1.922.826,68	-	-26,47%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	0,00%
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	0,00%
	Altri accantonamenti:	13.872.887,69	13.407.393,81	465.493,88	3,47%
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.509.455,04	6.166.250,00	343.205,04	5,57%
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	872.932,20	841.280,00	31.652,20	3,76%
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	3.950.726,90	4.060.960,61	-	-2,71%
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	655.638,49	702.469,81	-	-6,67%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	1.125.344,85	-	-100,00%
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche - art.113 D.L.50/2016	-	28.076,28	-	-100,00%
BA2890	Altri accantonamenti	1.884.135,06	483.012,26	1.401.122,80	290,08%
	TOTALE	34.838.085,42	42.561.645,56	-7.723.560,14	-18,15%

Tabella 72 - Dettaglio accantonamenti

Accantonamenti

Si è provveduto a commentare la voce BA2700 (Accantonamenti per rischi) nella tabella relativa ai fondi rischi e oneri del passivo.

5.15 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
CA0010	C.1) Interessi attivi	155.731,23	118.020,00	37.711,23	31,95
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	155.731,23	118.020,00	37.711,23	31,95
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	95.193,04	526.080,68	-	430.887,64
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-	-	-	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-	-	-	-
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	95.193,04	526.080,68	-	430.887,64
CA0150	C.4) Altri oneri	-	-	-	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	60.538,19	-	408.060,68	468.598,87

La gestione del servizio di cassa è stata aggiudicata alla BNL giusta convenzione rep. N. 435 del 19.09.2019.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 947 del 22 giugno 2022 è stata aggiudicata la nuova convenzione alla RTI BNL-BPER con decorrenza dal 01/07/2022.

5.15.1 Indice di Tempestività di pagamento – ITP

Si riporta l'indicatore annuale di tempestività di pagamento che per l'esercizio 2023 è stato pari a 1,74;

- -8,01 per il 2022
- -6,58 per il 2021
- -6,27 per il 2020
- -0.67 per il 2019
- -0,43 per il 2018
- 17,36 per il 2017
- 17,08 per il 2016
- 44,13 per il 2015

L'ITP trimestrale ed annuale – D.L. 24.04.2014 n° 66 - è consultabile sulla pagina <http://www.asppalermo.org/pagina.asp?ID=399>.

L'andamento dell'indice di tempestività dei pagamenti nel corso del 2023 è stato il seguente:

- 1° trimestre: 3,81;
- 2° trimestre: 5,55;
- 3° trimestre: 6,05;
- 4° trimestre: -16,48.

5.16 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Rettifiche di valore di attività finanziarie

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

5.17 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	33.994.795,68	46.245.652,40	- 12.250.856,72	- 26,49
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	33.994.795,68	46.245.652,40	- 12.250.856,72	- 26,49
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-	-
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	17.305.940,44	25.946.208,92	- 8.640.268,48	- 33,30
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	4.265.957,37	229.403,80	4.036.553,57	1.759,58
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	796,94	128.726,75	- 127.929,81	- 99,38
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	13.039.186,13	25.588.078,37	- 12.548.892,24	- 49,04
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	167,78	- 167,78	- 100,00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	12.537,70	1.462,01	11.075,69	757,57
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	197.834,48	799,88	197.034,60	24.633,02
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	3.884.922,61	- 3.884.922,61	- 100,00
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	605.661,76	641.486,38	- 35.824,62	- 5,58
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	12.223.152,19	21.059.239,71	- 8.836.087,52	- 41,96
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	16.688.855,24	20.299.443,48	- 3.610.588,24	- 17,79
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	149.164,00	- 149.164,00	- 100,00
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	16.688.855,24	20.150.279,48	- 3.461.424,24	- 17,18
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	5.288,12	-	5.288,12	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	1.126,82	- 1.126,82	- 100,00
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1.611.151,07	-	1.611.151,07	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	25.941,12	- 25.941,12	- 100,00
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	15.072.416,05	20.123.211,54	- 5.050.795,49	- 25,10
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	7.437.233,35	15.810.787,54	- 8.373.554,19	- 52,96
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	7.437.233,35	15.810.787,54	- 8.373.554,19	- 52,96
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	722.293,91	-	722.293,91	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	333.485,94	911.123,57	- 577.637,63	- 63,40
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	6.219.836,06	11.290.217,85	- 5.070.381,79	- 44,91
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	140.321,19	95.478,33	44.842,86	46,97
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	140.321,19	95.478,33	44.842,86	46,97
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	6.079.514,87	11.194.739,52	- 5.115.224,65	- 45,69
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	124.550,97	8.205,90	116.345,07	1.417,82
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	119.403,77	-	119.403,77	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	5.147,20	8.205,90	- 3.058,70	- 37,27
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	83.825,13	126,68	83.698,45	66.070,77
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	129.186,85	4.886.217,11	- 4.757.030,26	- 97,36
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	1.278.261,79	-	1.278.261,79	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.312.838,65	6.168.658,64	- 2.855.819,99	- 46,30
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	1.150.851,48	131.531,19	1.019.320,29	774,96
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	161.452,57	3.609.446,12	- 3.447.993,55	- 95,53
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	587.302,00	- 587.302,00	- 100,00
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	161.452,57	3.022.144,12	- 2.860.691,55	- 94,66
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	2.985.808,08	- 2.985.808,08	- 100,00
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	35.285,74	- 35.285,74	- 100,00
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	161.452,57	1.050,30	160.402,27	15.272,04
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	164,87	-	164,87	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	26.557.562,33	30.434.864,86	- 3.877.302,53	- 12,74

La superiore tabella evidenzia l'impatto delle componenti reddituali straordinarie sul risultato di esercizio.

Di seguito il dettaglio delle singole voci della superiore tabella:

EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	IMPORTO
EA0051	DDS 1560 DEL 14/12/2023 - BORSE DI STUDIO MEDICINA GENERALE TRIENNIO 2018/2021 E GENNAIO DICEMBRE 2022.	465.245,57
EA0051	DDS.777 _14/07/2023 - BORSE STUDIO MMG 2021/2024 - ANNO 2022	518.280,10
EA0051	DDS.778 _14/07/2023 - BORSE STUDIO MMG 2020/2023 - SALDO PRIMO ANNO	81.833,70
EA0051	EMERSIONE LAVORO STRANIERI 2022-2020	3.200.598,00
EA0051		
TOTALE A CE - Consuntivo 2023		4.265.957,37

EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0130	diverse N.C. Europcar Italia relative ad anni precedenti	9.010,30
EA0130	N.C. KRUGG SPA anni precedenti	80,70
EA0130	NC A TOTALE STORNO NOTA DEBITO NR. 22255 DEL 30.03.2022 3 M.C.S.R.L	505,95
EA0130	N.C ABBOTT S.R.L anni precedenti	846,38
EA0130	N. C. ACCORD HEALTHCARE ITALIA anni precedenti	257,74
EA0130	N.C. PER DPC COMPETENZA Anni Precedenti	6.861,38
EA0130	N.C. ALFASIGMA S.P.A. SPA anni precedenti	1.063,76
EA0130	N.C. ALK-ABELLO' SPA anni precedenti	528,00
EA0130	N.C. AMAP Azienda Speciale anni precedenti	6.442,71
EA0130	N.C. PFIZER SRL anni precedenti	25.599,04
EA0130	COMPENSI A VACAZIONE 2022 SECONDO CONVENZIONE- D.LGS 81/2008 - Ass.Autonomie Locali	51,50
EA0130	N.C. per storno parziale storno parz ft 211005049 del 8/6/21 - AUROBINDO PHARMA S.R.L.	122,64
EA0130	N.C. B.C. TRADE S.R.L. anni precedenti	6.198,40
EA0130	N.C. per Storno Interessi mora debitore - Banca Ifis S.P.A.	40.892,26
EA0130	N.C. per STORNO TOTALE FATTURA NR 870C114334 DEL 20.07.2020 - BAYER S.P.A.	202,00
EA0130	N.C. BECTON DICKINSON ITALIA S.P.A anni precedenti	3.705,75
EA0130	N.C. LEASE PLAN ITALIA S.P.A. anni precedenti	787,75
EA0130	N.C. a seguito di transazione 001bis/2022 - CSL BEHRING	68.615,26
EA0130	N.C. su 92010917 2020 - SMITHS MEDICAL ITALIA S.R.L	33,18
EA0130	N.C. per fattura 1021022472 DEL 09/06/2021 - CHIESI ITALIA S.P.A.	2.178,00
EA0130	N.C. MEDTRONIC ITALIA S.P.A. anni precedenti	6.532,60
EA0130	N.C. Comune Petralia Sottana anno 2019	4.087,74
EA0130	N.C. FERRING SPA anni precedenti	1.642,79
EA0130	N.C. ROCHE S.P.A. anni precedenti	11.119,25
EA0130	N.C. FASTWEB S.P.A. anni precedenti	2.629,16
EA0130	N.C. storno ft. n. 1901001855 del 28/02/2019 - TEOFARMA S.R.L	88,83
EA0130	N.C. per storno fatt. 001290FE DEL 08/03/2021 E N. 001429FE DEL 16/03/2021 - FINBUC S.R.L	2.885,31
EA0130	N.C. TAKEDA ITALIA SPA anni precedenti	1.648,80
EA0130	N.C. per storno PARZIALE FT 390PA DEL 05.08.2022 - SERVIZI AUSILIARI SICILIA SOC. CONS. PER AZIONI	2.936,76
EA0130	N.C. EUROSPIRAL anni precedenti	3.876,63
EA0130	N.C. per rimborso AIFA anni precedenti - Casa di Cura La Maddalena	106.541,26
EA0130	N.C IPSEN S.P.A. anni precedenti	1.325,57
EA0130	COMPARTICIPAZIONE ALLA RETTA PRO-CAPITE R.S.A AI SENSI DECRETO DEL 24/05/2010 per n. 3 soggetti - COMUNE DI PALERMO	27.784,30
EA0130	N.C. JOHNSON JOHNSON MEDICAL anni precedenti	19.198,57
EA0130	N.C. FATTURA 6100214975 DEL 12.07.2022 - OLYMPUS S.R.L.	2.360,70
EA0130	N.C. STORNO PARZIALE FATTURA 3621033580 DEL 31.03.2021 - NOVARTIS S.P.A.	59,99
EA0130	N.C. per penali non dovute anni precedenti - TELECOM ITALIA	90.393,42
EA0130	N.C. JANSSEN-Cilag SpA. anni precedenti	18.176,04
EA0130	N.C. fattura anni precedenti - NOVO NORDISK SPA	629,42
EA0130	N.C. per storno fattura 117SL del 29/12/2021 - FARMACIA TULONE LIBERO E C. SNC	3.890,03
EA0130	N.C. per STORNO PARZIALE PREZZO UNITARIO FT.N.24-31-34-4 PERIODO DA SETTEMBRE A DICEMBRE 2022 - R.U.A. GROUP SRL	44.950,29
EA0130	N.C. fattura anni precedenti - LEICA MICROSYSTEMS SRL	13.534,20
EA0130	N.C. per STORNO FATTURA 740857305,,DEL 28/02/2022 - FRESENIUS KABI ITALIA SRL	256,20
EA0130	COMPARTICIPAZIONE ALLA RETTA PRO-CAPITE R.S.A AI SENSI DECRETO DEL 24/05/2010 per n. 1 soggetti - COMUNE DI PARTINICO	10.287,60
EA0130	N.C IBSA FARMACEUTICI ITALIA SRL. anni precedenti	2.307,01
EA0130	N.C. TEVA PHARMA TALIA S.R.L. anni precedenti	124,49
EA0130	COMPENSI A VACAZIONE 2022 SECONDO CONVENZIONE- D.LGS 81/2008 - REG.SICILIANA - ASS.FAMIGLIA E POLITICHE SOCIALI	149,61
EA0130	N.C. fattura anni precedenti - SANOFI S.P.A	29,32
EA0130	N.C. fattura anni precedenti - DOMPE' FARMACEUTICI	28.948,76
EA0130	N.C. fattura anni precedenti - GIUFFRE' DOTT.SSA MARIA ROSA	308,10
EA0130	STORNO FATTURA SIAGURA FARMACIA	6.672,00
EA0130	STORNO FATTURA DITTA MEDICINA S.A.S.	11.900,66
EA0130	N.C. fattura anni precedenti - GRECO SNC DEI D.RI F.SCO E A. ZAVATTERI	78,88
EA0130	N.C. fatture anni precedenti - MUNDIPHARMA PHARMACEUTICALS	1.517,92
EA0130	N.C. fattura anni precedenti - GM SRL	117,00
EA0130	N.C. fattura anni precedenti - PIRAMAL CRITICAL CARE S.P.A.	36,96
EA0130	N.C. fattura anni precedenti - GEDEON RICHTER ITALIA S.r.l.	1.884,29
EA0130	N.C. fattura anni precedenti - NATUS MEDICAL S.r.l.	768,60
TOTALE A CE - Consuntivo 2023		605.661,76

EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	IMPORTO
EA0140	Tickets anni precedenti	223.620,42
EA0140	Canone locazione anni precedenti	946,08
EA0140	RIMBORSO COSTI DI GESTIONE ANNO 2022 VIA NAIROBI 4 PALERMO - A.R.P.A. Sicilia	108.334,04
EA0140	COMPARTECIPAZIONE ALLA RETTA PRO-CAPITE RSA AI SENSI DEL D. A 25/01/2013 - Comune di Palermo	47.662,90
EA0140	storno totale interessi moratori addebitati - MEDICAIR SUD SRL	23.988,44
EA0140	UTILIZZO DELL'IMPIANTO SPORTIVO PRESIDIO PISANI III e IV sem 2022 - Polisportiva DiI. Calcio Sicilia	15.778,00
EA0140	SALDO FATTURA N.11444 E 1146/2010 - Cond. Via Del Granatiere 33	186,99
EA0140	RECUPERO SOMME ERRONEAMENTE CORRISPOSTE ANNO 2022 MEDICI CONTINUITA ASSIST.TITOLARI)	1.946,34
EA0140	COMPETENZE ANNI PRECEDENTI - MEDICAL SYSTEM	23.973,07
EA0140	FITTI ATTIVI 12/2022 MEDICI GENERICI	654,98
EA0140	FITTI ATTIVI 12/2022 pediatri	900,00
EA0140	QUOTA NLT BOLLO IN PROROGA - LEASE PLAN ITALIA SPA	94,42
EA0140	Contributo Ambientale CONAI - PFIZER SRL	34.364,47
EA0140	D.D.S. N.634/2023 ASSESS.SALUTE SERVIZIO 7 SICUREZZA ALIMENTARE-ATTIVITA FORMATIVA IN MATERIA DI CELIACHIA LG.123/2005 RELATIVA 2020	700,00
EA0140	SISTEMAZ.CONTABILE	9.412,00
EA0140	REGOLARIZZAZ CONTAB DECR ING 3249/2020	46.800,00
EA0140	REGOLARIZZ.CONTAB.A SEGUITO DI D.I. 808/2021	24.835,08
EA0140	104/UL/2023 ESECUZIONE SENTENZA CORTE D'APPELLO DI PALERMO N.188/2020 E N.1721/2022	1.306.194,87
EA0140	DRS.1298_9/11/2023 ASS.SALUTE SERV.5 CONTRIBUTO 2017 GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	617.970,94
EA0140	D.A.528_06/06/2023 - CURA SOGGETTI DISTURBO AUTISTICO - 2022	504.057,99
EA0140	D.A.689_05/07/2023 - POTENZIAM. DEI DD.SS.MM. PER PAZIENTI AUTORI DI REATO	62.501,00
EA0140	DRS.1245_04/12/2023 - PROG.REGIONALE ALZHEIMER	25.714,28
EA0140	PROT.40140_14/07/2023 ASS.SALUTE SERV.5 - RIDISTRIBUZ.ECONOMIE AGGREGATO 2022 CASE DI CURA	1.169.653,00
EA0140	DRS.145_15/02/2024 ASS.SALUTE SERV.5 CONTRIBUTO 2021 GIOCO D'AZZARDO PATOLOGICO	531.902,57
EA0140	RIPROGRAMMAZIONE ECONOMIE FONDO SANITARIO ANNI PRECEDENTI	1.684.161,31
EA0140	CONTRIBUTO NAZIONALE RIPIANO PAY-BACK DISP.MEDICI 2015/2018	594.220,00
EA0140	PAY-BACK DISPOSITIVI MEDICI 2015/2018	46.795,00
EA0140	CONTRIBUTO TAMPONI ESENTI - ANNO 2022	215.784,00
EA0140	CONGUAGLIO SPECIALISTICA AMBULATORIALE ESTERNA ANNI 2020-2021	4.900.000,00
TOTALE A CE - Consuntivo 2023		12.223.152,19

EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	IMPORTO
EA0220	INSUSS.DA NEGOZIAZIONE 2023 SU RISTORI ENERGIA AI PRIVATI D.A.460/2023	1.611.151,07
EA0220		
TOTALE A CE - Consuntivo 2023		1.611.151,07

EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	IMPORTO
EA0240	RIMODULAZIONE FONDI RISCHI CAUSE CIVILI	10.752.222,62
EA0240	RIMODULAZIONE FONDI RISCHI CONTENZIOSO PERS.DIPEND.	342.856,29
EA0240	RIMODULAZIONE FONDI RISCHI AUTOASSICURAZIONE	991.552,57
EA0240	INSUSS.DIVERSI FONDI	2.594.520,26
EA0240	CHIUSURA CONTABILE PER ACCORDO TRANSATTIVO CON BFF E DELIB. 2036 DEL 27/12/2023 - BANCA FARMAFACTORING/BFF SPV SRL	391.264,31
EA0240		
TOTALE A CE - Consuntivo 2023		15.072.416,05

EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	IMPORTO
EA0420	TAMPONI RICERCA SARS COV2 2021/2022 - Casa di Cura Candela	37.750,00
EA0420	TAMPONI PRE RICOVERO COVID ANNI 2021 / 2022 - Casa di Cura Candela	62.051,23
EA0420	PAGAM. D.I. N.2273/2023 TRIBUNALE PALERMO - Ambulatorio Odontoiatrico del Dr.Dario Marrone & C. SAS	2.957,76
EA0420	TAMPONI COVID ANNO 2022 MESI DA AGOSTO A OTTOBRE SORTE RESIDUA	7.036,52
EA0420	TAMPONI MOLECOLARI COVID ESEGUITI A CASE DI CURA SETT-OTT 2022.	19.391,34
TOTALE A CE - Consuntivo 2023		129.186,85

EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	IMPORTO
EA0440	Varie utenze anni precedenti site in diversi Comuni	39.297,90
EA0440	turni progetto Tat e prestazioni presso PPI- Soggetti diversi	30.270,51
EA0440	competenze anni precedenti - SERVIZI AUSILIARI SICILIA SOC CONSORTILE	848.173,46
EA0440	NOTA DEBITO A VALERE SU NS. FATTURA N. 529 DEL 18.01.2022 - 3 M.C. srl	775,63
EA0440	Fatt.anni precedenti Panzica SRL	718,85
EA0440	CANONE DI NOLEGGIO E ASSISTENZA TECNICA ANNO 2022 PER LE STRUMENTAZIONE 48450 FULL RISK - A.MENARINI DIAGNOSTICS S.R.L.	3.049,95
EA0440	Nota di debito anni precedenti - ABBOTT SRL	8.736,00
EA0440	PROPOSTA N°78/PM DEL 17.09.2020 - LAVORI IN ECONOMIA - AHSI S.p.A	1.918,45
EA0440	REGOLARIZZAZIONE SOSPESI BNL - Agenzia delle Entrate	227,95
EA0440	DELIBERA NR 947 DEL 28/06/2023 REVISIONE DEI PREZZI EX ART 115 D.LGS - Air Liquide Sanita Service S.p.A	174.492,59
EA0440	Commissione concorsi anni precedent-soggetti diversi	2.443,76
EA0440	Canoni locazione - Medical System SPA	23.105,93
EA0440	Fatture acquisti di competenza anni precedenti	4.701,50
EA0440	File Z 2022 - Villa Sofia Cervello	131,12
EA0440	ATTO DI PIGNORAMENTO N.10086002041400089 e rimborso per le spese del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti di tipo A da Covid-19 - Comune di Isnello	35.265,14
EA0440	rimborso in favore del comune di Montemaggiore Belsito per le spese del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti di tipo A da Covid - 19 - Comune di Montemaggiore Belsito	6.040,00
EA0440	REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA MESI DI NOVEMBRE-DICEMBRE 2022. DETERMINA N. 29 DEL 26/09/2023. ORDINE DI RISCOSSIONE N. 10654 DEL 12/08/2022	157.276,52
EA0440	APPARECCHIATURE ELETTROMEDICALI DI BASSA, MEDIA E ALTA TECNOLOGIA DELL'AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI PALERMO - POLYGON SPA	933.108,48
EA0440	Servizi di gestione delle identità digitali e sicurezza applicativa per l'acquisizione dei servizi di sicurezza informatica e l'applicazione delle linee guida AGID - LEONARDO SPA	184.962,25
EA0440	NOTA CREDITO 2016 A STORNO FATTURA 2016 NON CONTABILIZZATA	51.018,89
EA0440	riconoscim. somme spettanti ai sensi sentenza 472/2022 del CGA Reg. Sicilia come da giusta delibera n 1068 del 17/07/2023 - Villa Delle Palme SRL	166.383,80
EA0440	fatt.per competenze anni precedenti - Sereni Orizzonti SPA	194.152,00
EA0440	riconoscimento somme spettanti sent. N. 472/2022 del C.G.A. della Regione Sicilia, come da giusta Delibera n.1068 del 17/07/2023 - periodo dal 2019 al 30/settembre/2021 - RSA REGINA MUNDI	18.788,00
EA0440	RICONOSCIMENTO SOMME SPETTANTI SENT.N. 472/2022 DEL C.G.A. DELLA REG SIC EX DELIBERA N.1068 DEL17/7/23 2014/ 30/9/21 - Associazione Buon Pastore ONLUS	130.832,70
EA0440	somme spettanti dalla Regione Sicilia in riferimento alla riduzione del 5% sulle somme da rimborsare alle RSA a titolo di retta successiva al 60° giorno di ricovero del paziente in struttura - Delibera n. 1068 del 17/07/2023 - ISTITUTO GERIATRICO SICILIANO S.R.L	276.490,87
EA0440	ASSISTENZA GERIATRICA RSA DA PRIVATO PER RICONOSCIMENTO SOMME SPETTANTI SENT. N.472/2022 DEL CGA DELLA REGIONE SICILIA COME DA GIUSTA DELIBERA N. 1068 DEL 17/07/2023 PERIODO DAL 2019 AL 30 SETTEMBRE 2021 - OMNIA SERVICE COOPERATIVA SOCIALE	20.476,40
TOTALE A CE - Consuntivo 2023		3.312.838,65

EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	IMPORTO
EA0450	Fatt. anni precedenti - AOU POLICLINICO G.RODOLICO CATANIA	7.089,46
EA0450	regolarizzazione sospesi e pagamenti Agenzia delle Entrate	1.027.063,44
EA0450	imposta di registro e pagamento canoni occupazione 2022 anni precedenti	44.338,34
EA0450	riaddebito costi Tari 2022 - Fondaz. San Raffaele Giglio	15.432,33
EA0450	STORNO TOTALE NS. FATTURA EMESSA - Comune di Villabate	1.337,55
EA0450	N. 2 verbali anni precedenti - Polizia Municipale Comune di Campofiorito	451,50
EA0450	Nota di debito anni precedenti - Medical System SPA	200,00
EA0450	REGOLARIZZAZIONE SOSPESO BNL DETERMINA N.43/2023 DISTRETTO DI CEFALU' PAGAMENTO CANONE RAI ANNI PRECEDENTI	1.445,30
EA0450	Liquidazione contributo consip ai sensi art. 18 comma 3 del D.Lgs 1 Dicembre n. 177 - CONSIP SPA	35.306,77
EA0450	RIMBORSO SOMMA RESTITUITA PER ERRORE DALLA SANTANDER CONSUMER BANK - SANTANDER CONSUMER BANK	183,00
EA0450	RIMBORSO SPESE ENERGIA ELETTRICA 2021 E 2022 DELL'UFFICIO SERVIZIO VETERINARIO SITO IN GANGI - SOCIETA' COOP.SOCIALE I COLORI DELLA VITA	2.792,70
EA0450	SALDO CONTEGGIO ANNI 2016/2020 - Condom. Via Meccio 16	3.034,24
EA0450	Rimborso Ticket non dovuti	12.176,85
TOTALE A CE - Consuntivo 2023		1.150.851,48

EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	IMPORTO
EA0550	INSUSSISTENZA CREDITI DIVERSI	26.163,78
EA0550	STRANIERI NON IN REGOLA (STP) CONGUAGLIO 2022 - PROT.5/DIP/2504_16/01/2024 ASS.SALUTE - DRS.1338_12/12/2023	135.288,79
TOTALE A CE - Consuntivo 2023		161.452,57

EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	IMPORTO
EA0430	Liquidazione quota parte accordo transattivo ASP Palermo/LA MADDALENA	108.608,79
EA0430	PROT.40140_14/07/2023 ASS.SALUTE SERV.5 - RIDISTRIBUZ. ECONOMIE AGGREGATO 2022 CASE DI CURA	1.169.653,00
TOTALE A CE - Consuntivo 2023		1.278.261,79

Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
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	

5.18 IMPOSTE E TASSE

CODICE	DESCRIZIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	DELTA	%
YA0010	Y.1) IRAP	22.958.374,52	24.269.120,34	- 1.310.745,82	- 5,40
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	19.289.471,51	19.286.150,87	3.320,64	0,02
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.638.192,66	4.952.487,80	- 1.314.295,14	- 26,54
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	30.710,35	30.481,67	228,68	0,75
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	1.130.996,00	1.169.997,00	- 39.001,00	- 3,33
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.130.996,00	1.169.997,00	- 39.001,00	- 3,33
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	24.089.370,52	25.439.117,34	- 1.349.746,82	- 5,31

L'IRES 2023 è stata determinata secondo le disposizioni fiscali e gli acconti sono stati versati nei termini di legge.

La presente Nota Integrativa contiene i seguenti allegati:

- Dettaglio fondo rischi cause civili (**Allegato 1**)
- Dettaglio fondo rischi personale dipendente (**Allegato 2**)
- Dettaglio fondo rischi autoassicurazione (**Allegato 3**)
- Dati SIOPE ex comma 11 art. 77 quater DL 112/2008 (**Allegato 4**)
- Prospetto pagamenti effettuati oltre i termini previsti dal DPCM 22/9/2014 e indicatore annuale tempi di pagamento anno 2023 (**Allegato 5**)
- Assegnazione definitiva delle risorse per l'anno 2023 (**Allegato 6**)

