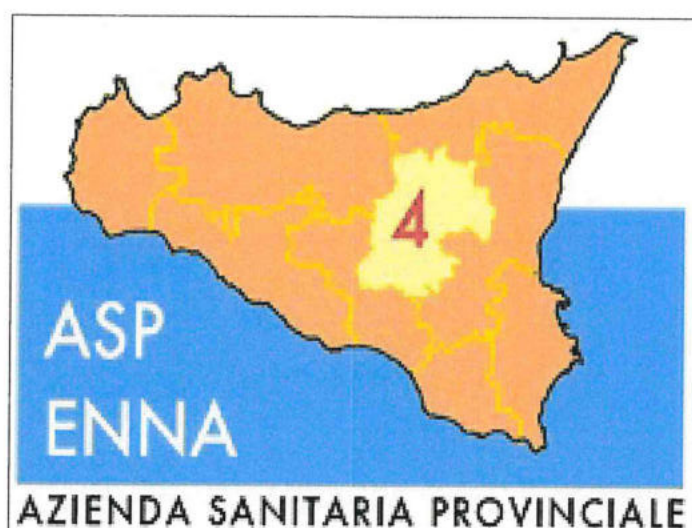


REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2021
STATO PATRIMONIALE


STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020			
				Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I Immobilizzazioni immateriali		4.055.810	832.512	3.223.298	387,2%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo		-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		3.598.841	832.512	2.766.329	332,3%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		456.969	-	456.969	-		
5) Altre immobilizzazioni immateriali		-	-	-	-		
II Immobilizzazioni materiali		116.737.193	120.846.240	-4.109.047	-3,4%		
1) Terreni		1.428.810	1.443.932	-15.122	-1,0%		
a) Terreni disponibili		1.415.179	1.430.301	-15.122	-1,1%		
b) Terreni indisponibili		13.631	13.631	-	0,0%		
2) Fabbricati		45.900.010	48.967.284	-3.067.274	-6,3%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		186.669	206.447	-19.778	-9,6%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)		45.713.341	48.760.837	-3.047.496	-6,2%		
3) Impianti e macchinari		196.044	229.036	-32.992	-14,4%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		8.099.886	7.278.819	821.067	11,3%		
5) Mobili e arredi		554.064	580.870	-26.806	-4,6%		
6) Automezzi		112.234	220.653	-108.419	-49,1%		
7) Oggetti d'arte		4.225	4.225	-	0,0%		
8) Altre immobilizzazioni materiali		758.778	504.015	254.763	50,5%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		59.683.142	61.617.406	-1.934.264	-3,1%		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		-	-	178.000	178.876	-876	-0,5%
1) Crediti finanziari		-	-	-	-		
a) Crediti finanziari v/ Stato		-	-	-	-		
b) Crediti finanziari v/ Regione		-	-	-	-		
c) Crediti finanziari v/ partecipate		-	-	-	-		
d) Crediti finanziari v/ altri		-	-	-	-		
2) Titoli		178.000	178.876	-876	-0,5%		
a) Partecipazioni		178.000	178.876	-876	-0,5%		
b) Altri titoli		-	-	-	-		
Totale A)		120.971.003	121.857.628	-886.625	-0,7%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I Rimanenze		4.478.371	5.108.752	-630.381	-12,3%		
1) Rimanenze beni sanitari		4.149.128	4.745.784	-596.656	-12,6%		
2) Rimanenze beni non sanitari		329.243	362.968	-33.725	-9,3%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari		-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		-	-	-	-		
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		64.480.102	-	64.480.102	56.624.713	7.855.389	13,9%
1) Crediti v/ Stato		132.772	-	132.772	224	132.548	59173,2%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente		-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/ Stato - altro		-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Stato - investimenti		132.548	-	132.548	-	132.548	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca		-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali		-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca		-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ prefetture		224	-	224	224	-	0,0%

pe

Q

STATO PATRIMONIALE					Importi: Euro	
ATTIVO						
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
					Importo	%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	51.136.618	-	51.136.618	49.142.624	1.993.994	4,1%
a) Crediti u/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	47.451.484	-	47.451.484	45.457.490	1.993.994	4,4%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	47.451.484	-	47.451.484	45.457.490	1.993.994	4,4%
a) Crediti u/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	36.155.048	-	36.155.048	39.199.732	-3.044.684	-7,8%
b) Crediti u/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	-
c) Crediti u/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	-
d) Crediti u/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altri	11.296.436	-	11.296.436	6.257.758	5.038.678	80,5%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	-	-
b) Crediti u/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	3.685.134	-	3.685.134	3.685.134	-	0,0%
1) Crediti u/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	3.685.134	-	3.685.134	3.685.134	-	0,0%
2) Crediti u/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/Comuni	23.201	-	23.201	74.911	-51.710	-69,0%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuir	1.842.725	-	1.842.725	2.087.557	-244.832	-11,7%
a) Crediti u/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.841.902	-	1.841.902	2.076.471	-234.569	-11,3%
b) Crediti u/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	823	-	823	11.086	-10.263	-92,6%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	120.985	-	120.985	135.734	-14.749	-10,9%
6) Crediti v/Erario	48.992	-	48.992	15.667	33.325	212,7%
7) Crediti v/altri	11.174.809	-	11.174.809	5.167.996	6.006.813	116,2%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	-	-
IV Disponibilità liquide		-	136.369.202	123.937.123	12.432.079	10,0%
1) Cassa		-	65.547	44.585	20.962	47,0%
2) Istituto Tesoriere		-	134.953.075	123.156.389	11.796.686	9,6%
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-	-
4) Conto corrente postale		-	1.350.580	736.149	614.431	83,5%
Totale B)		-	205.327.675	185.670.588	19.657.087	10,6%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		-	-	-	-	-
I Ratei attivi		-	-	-	-	-
II Risconti attivi		-	17.543	87.673	-70.130	-80,0%
Totale C)		-	17.543	87.673	-70.130	-80,0%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		-	326.316.221	307.615.889	18.700.332	6,1%
D) CONTI D'ORDINE		-	-	-	-	-
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-	-
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-	-
3) Beni in comodato		-	412.287	412.287	-	0,0%
4) Altri conti d'ordine		-	3.202.772	3.202.772	-	0,0%
Totale D)		-	3.615.059	3.615.059	-	0,0%

pe



**STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020			
			Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO						
I Fondo di dotazione	30.144.651	30.144.651	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti	100.835.275	101.964.185	-1.128.910	-1,1%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti	80.115.214	81.842.827	-1.727.613	-2,1%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88	76.117.385	77.844.998	-1.727.613	-2,2%		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca	-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro	3.997.829	3.997.829	-	0,0%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti	3.167.143	3.080.842	86.301	2,8%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	8.735	8.735	-	0,0%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	17.544.183	17.031.781	512.402	3,0%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti	130.109	167.063	-36.954	-22,1%		
IV Altre riserve	-	-	-	-		
V Contributi per ripiano perdite	-	-	-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo	10.804.842	10.713.666	91.176	0,9%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio	159.768	91.175	68.593	75,2%		
Totale A)	142.074.645	143.080.740	-1.006.095	-0,7%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI						
1) Fondi per imposte, anche differite	-	-	-	-		
2) Fondi per rischi	20.507.434	18.702.041	1.805.393	9,7%		
3) Fondi da distribuire	-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati	18.697.992	20.782.562	-2.084.570	-10,0%		
5) Altri fondi oneri	13.601.579	7.001.877	6.599.702	94,3%		
Totale B)	52.807.005	46.486.480	6.320.525	13,6%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO						
1) Premi operosità	2.527.751	2.267.751	260.000	11,5%		
2) TFR personale dipendente	-	-	-	-		
Totale C)	2.527.751	2.267.751	260.000	11,5%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)						
	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi	-	3.059.000	3.059.000	3.059.000	-	0,0%
2) Debiti v/Stato	-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma	82.851	82.851	85.200	-2.349	-2,8%	
4) Debiti v/Comuni	4.806.188	4.806.188	4.501.174	305.014	6,8%	
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche	3.901.972	3.901.972	905.813	2.996.159	330,8%	
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e n	50.912	50.912	161.005	-110.093	-68,4%	
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-	
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni	3.814.725	3.814.725	682.821	3.131.904	458,7%	
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto	-	-	-	-	-	
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	36.335	36.335	61.987	-25.652	-41,4%	
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	115.921	115.921	158.978	-43.057	-27,1%	
7) Debiti v/fornitori	38.920.819	38.920.819	37.057.310	1.863.509	5,0%	
8) Debiti v/Istituto Tesoriere	23.880	23.880	40.234	-16.354	-40,6%	
9) Debiti tributari	9.244.951	9.244.951	8.964.814	280.137	3,1%	
10) Debiti v/altri finanziatori	-	-	-	-	-	
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale	15.266.561	15.266.561	13.929.271	1.337.290	9,6%	
12) Debiti v/altri	53.477.085	53.477.085	47.071.989	6.405.096	13,6%	
Totale D)	128.899.228	115.773.783	13.125.445	11,3%		
E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI						
1) Ratei passivi	-	-	-	-		
2) Riscconti passivi	7.592	7.135	457	6,4%		
Totale E)	7.592	7.135	457	6,4%		
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)	326.316.221	307.615.889	18.700.332	6,1%		
F) CONTI D'ORDINE						
1) Canoni di leasing ancora da pagare	-	-	-	-		
2) Depositi cauzionali	-	-	-	-		
3) Beni in comodato	412.287	412.287	-	0,0%		
4) Altri conti d'ordine	3.202.772	3.202.772	-	0,0%		
Totale F)	3.615.059	3.615.059	-	0,0%		

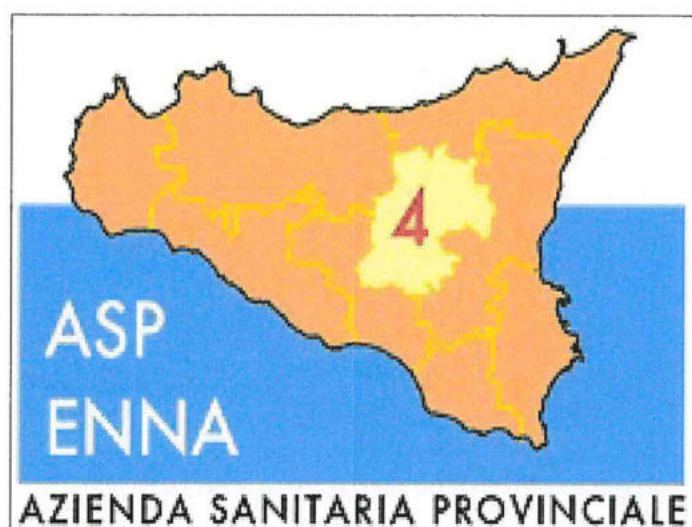
Enna 30/06/2022

Il Responsabile del Servizio Economico Finanziario e Patrimoniale
Dott.ssa Ornella Monasteri

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Sabrina Cilia

Il Direttore Generale
Dr. Francesco Iudica

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2021
CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2021	Anno 2020	VARIAZIONE 2021/2020	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	352.561.231	355.022.947	-2.461.716	-0,7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	342.649.358	347.296.916	-4.647.558	-1,3%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	9.911.873	7.726.031	2.185.842	28,3%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	6.246.841	6.766.380	-519.539	-7,7%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	175.422	-175.422	-100,0%
6) Contributi da altri soggetti pubblici	3.665.032	784.229	2.880.803	367,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3.998.630	-6.439.549	2.440.919	-37,9%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.057.640	3.208.478	1.849.162	57,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	34.196.846	26.213.866	7.982.980	30,5%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	30.072.084	23.002.264	7.069.820	30,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.200.314	1.632.939	567.375	34,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.924.448	1.578.663	345.785	21,9%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.327.355	3.789.484	1.537.871	40,6%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.156.948	900.626	256.322	28,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.635.693	4.832.506	803.187	16,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	186.609	254.514	-67.905	-26,7%
Totale A)	400.123.692	387.782.872	12.340.820	3,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	36.473.964	33.558.271	2.915.693	8,7%
a) Acquisti di beni sanitari	35.586.920	32.901.076	2.685.844	8,2%
b) Acquisti di beni non sanitari	887.044	657.195	229.849	35,0%
2) Acquisti di servizi sanitari	198.930.996	194.117.572	4.813.424	2,5%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	22.639.127	22.305.972	333.155	1,5%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	20.462.310	20.829.800	-367.490	-1,8%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	21.755.535	20.721.651	1.033.884	5,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.818.210	2.823.067	-4.857	-0,2%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.521.666	3.161.434	-639.768	-20,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.363.259	4.031.074	332.185	8,2%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	69.984.709	71.042.844	-1.058.135	-1,5%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.187.864	5.031.573	156.291	3,1%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.763.395	15.890.653	-1.127.258	-7,1%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	52.882	42.084	10.798	25,7%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	816.089	718.724	97.365	13,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.316.849	8.992.047	324.802	3,6%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.740.255	1.308.231	432.024	33,0%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	9.049.232	7.112.634	1.936.598	27,2%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.259.271	4.494.422	2.764.849	61,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.200.343	5.611.362	588.981	10,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	22.416.780	18.098.481	4.318.299	23,9%
a) Servizi non sanitari	19.777.501	17.177.072	2.600.429	15,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.591.763	879.707	1.712.056	194,6%
c) Formazione	47.516	41.702	5.814	13,9%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
4) Manutenzione e riparazione	3.886.685	3.894.559	-7.874	-0,2%
5) Godimento di beni di terzi	1.470.125	1.657.259	-187.134	-11,3%
6) Costi del personale	108.166.485	109.158.080	-991.595	-0,9%
a) Personale dirigente medico	43.326.485	44.109.121	-782.636	-1,8%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.105.633	4.074.500	31.133	0,8%
c) Personale comparto ruolo sanitario	40.162.412	39.350.006	812.406	2,1%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.583.250	2.207.818	375.432	17,0%
e) Personale comparto altri ruoli	17.988.705	19.416.635	-1.427.930	-7,4%
7) Oneri diversi di gestione	1.823.284	1.922.483	-99.199	-5,2%
8) Ammortamenti	6.940.742	6.137.555	803.187	13,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	552.146	217.921	334.225	153,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.179.515	3.176.501	3.014	0,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.209.081	2.743.133	465.948	17,0%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	630.381	-229.135	859.516	-375,1%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	596.656	-230.303	826.959	-359,1%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	33.725	1.168	32.557	2787,4%
11) Accantonamenti	11.065.985	11.181.716	-115.731	-1,0%
a) Accantonamenti per rischi	2.200.000	3.138.500	-938.500	-29,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	260.000	260.000	-	0,0%
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.133.061	5.313.932	-4.180.871	-78,7%
d) Altri accantonamenti	7.472.924	2.469.284	5.003.640	202,6%
Totale B)	391.805.427	379.496.841	12.308.586	3,2%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.318.265	8.286.031	32.234	0,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	16	98.305	-98.289	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	44.973	56.795	-11.822	-20,8%
Totale C)	-44.957	41.510	-86.467	-208,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	876	-	876	-
Totale D)	-876	-	-876	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	1.928.417	2.149.125	-220.708	-10,3%
a) Plusvalenze	1.479	-	1.479	-
b) Altri proventi straordinari	1.926.938	2.149.125	-222.187	-10,3%
2) Oneri straordinari	1.709.865	2.017.060	-307.195	-15,2%
a) Minusvalenze	-	10.888	-10.888	-100,0%
b) Altri oneri straordinari	1.709.865	2.006.172	-296.307	-14,8%
Totale E)	218.552	132.065	86.487	65,5%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.490.984	8.459.606	31.378	0,4%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	8.161.497	8.184.956	-23.459	-0,3%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.271.329	7.324.626	-53.297	-0,7%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	757.376	757.273	103	0,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	132.792	103.057	29.735	28,9%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	169.719	183.475	-13.756	-7,5%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	8.331.216	8.368.431	-37.215	-0,4%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	159.768	91.175	68.593	75,2%

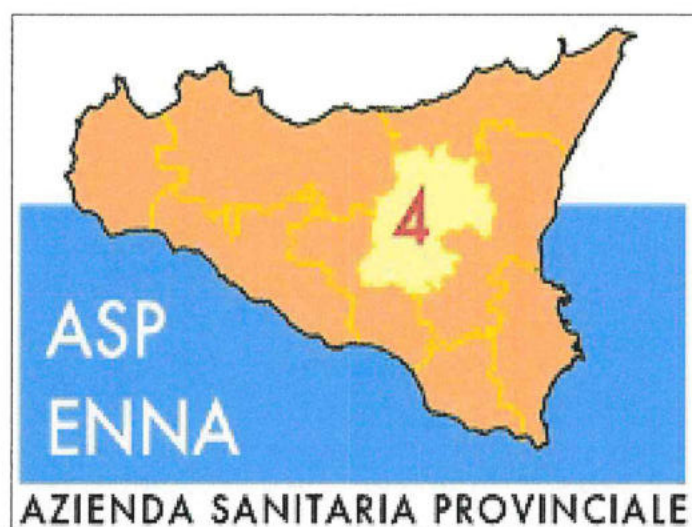
Enna 30/06/2022

Il Responsabile del Servizio Economico Finanziario e Patrimoniale
Dott.ssa Ornella Monasteri

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Sabrina Cilia

Il Direttore Generale
Dr. Francesco Iudica

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA




BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2021
RENDICONTO FINANZIARIO



AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA
RENDICONTO FINANZIARIO

Importi: Euro

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2021	ANNO 2020
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	159.768	91.175
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	3.179.515	3.176.501
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.209.081	2.743.133
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	552.146	217.921
Ammortamenti		6.940.742	6.137.555
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-5.598.240	-4.774.943
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-37.453	-57.563
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-5.635.693	-4.832.506
(+)	accantonamenti SUMAI	260.000	260.000
(-)	pagamenti SUMAI	0	-25.521
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		260.000	234.479
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	-876	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	0
- Fondi svalutazione di attività		-876	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	10.805.985	10.921.716
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-4.485.460	-4.308.689
- Fondo per rischi ed oneri futuri		6.320.525	6.613.027
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		8.044.466	8.243.730
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	-2.349	2.337
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	305.014	1.032.258
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	2.996.159	121.604
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-43.057	93.041
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	1.863.509	23.209
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	280.137	609.503
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.337.290	1.692.365
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	6.388.742	5.827.821
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	13.125.445	9.402.138
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	457	9
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione -gettito fiscalità regionale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo	-5.038.678	-219.811
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione	3.044.684	1.180.257
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	51.710	4.275
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	244.832	-761.673
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA	14.749	54.877
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario	-33.325	138.506
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	-6.006.813	349.877
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	-7.722.841	746.308
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino	630.381	-229.135
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	630.381	-229.135
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	70.130	-21.092
A - Totale operazioni di gestione reddituale		14.148.038	18.141.958
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-1.246.445	-606.681
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-456.969	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-1.703.414	-606.681
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0

 AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA RENDICONTO FINANZIARIO		Importi: Euro	
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-250.006	-1.756.729
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-74.358	0
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-3.218.254	-3.677.255
(-)	Acquisto mobili e arredi	-258.210	-207.733
(-)	Acquisto automezzi	0	-29.175
(-)	Acquisto altri beni materiali	-565.871	-145.940
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-4.366.699	-5.816.832
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	15.122	118.238
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	15.122	118.238
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	-274
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	274
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
B - Totale attività di investimento		-6.054.991	-6.305.001
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-132.548	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0	1
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+/-)	Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto	-132.548	1
(+/-)	Aumento/ diminuzione fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	132.548	0
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	4.339.032	6.535.525
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	4.471.580	6.535.525
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
C - Totale attività di finanziamento		4.339.032	6.535.526
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		12.432.079	18.372.483
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		12.432.079	18.372.483
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

Enna 30/06/2022

Il Responsabile del Servizio Economico Finanziario e Patrimoniale
 Dr.ssa Ornella Monasteri



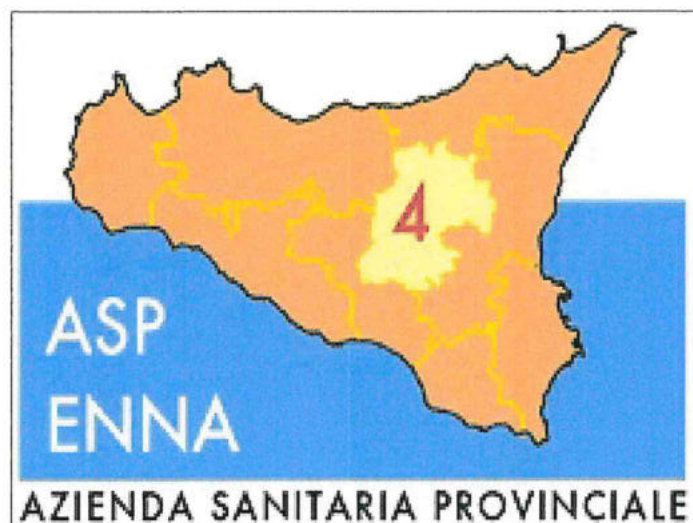
Il Direttore Amministrativo
 Dr.ssa Sabrina Cilia



Il Direttore Generale
 Dr. Francesco Iudica



REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2021
NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

La nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio 2021 dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna, è stata redatta in conformità a quanto previsto dal Decreto del Ministero della Salute del 20.03.2013, pubblicato in G.U. n. 88 del 15.04.2013, ai sensi di quanto previsto dal DDG n. 109 del 07.02.2013 della Regione Siciliana.

La nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni prescritte dal Codice Civile (art. 2423 e seguenti compresi nella sezione IX del Bilancio),

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari, anche se non richieste da specifiche disposizioni legislative, ritenute necessarie per una rappresentazione chiara, veritiera e corretta del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la presente nota integrativa sono espressi in unità di euro, l'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro, così come disposto dal titolo VI del D. Lgs 24.06.1998 n°213, dalle direttive derivanti dal D.P.C.M. del 03.06.1997 e dal novellato art. 2423, ultimo comma del c.c.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati elaborati nel rispetto della forma prescritta dal D.D.G. n. 109 del 07.02.2013 di recepimento del decreto del Ministero della Salute del 20.03.2013.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 del c.c.

Per l'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna la normativa vigente prevede l'assegnazione di risorse di parte corrente di Fondo Sanitario Regionale per la spesa corrente, calcolate in parte quale quota capitaria, determinata in base alla popolazione residente ed in parte per attività finalizzate e di quote per finanziare eventuali acquisti per investimenti e progetti particolari. L'attività, oltre ai ricoveri, è estesa anche alle prestazioni ambulatoriali e ad altre prestazioni sanitarie.

I contratti di lavoro applicati sono i Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro di categoria del Comparto della Sanità Pubblica in atto vigenti.

Il bilancio al 31 dicembre 2021 tiene conto degli effetti scaturenti dalla mobilità sanitaria attiva e passiva, secondo i valori comunicati dall'Assessorato Regionale della Salute.

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

Lo stato patrimoniale ed il conto economico al 31 dicembre 2021 sono stati redatti utilizzando i principi contabili ed i criteri di valutazione enunciati nei Decreti anzi citati, per la predisposizione del bilancio d'esercizio. Ad integrazione sono stati utilizzati i principi ed i criteri previsti dal codice civile per le imprese, quelli enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e, ove mancanti, si è fatto riferimento a quelli emanati dall'International Accounting Standard Committee (I.A.S.C.).

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti rispondono all'obiettivo della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Azienda Sanitaria Provinciale, nonché del risultato economico di esercizio. Tale obiettivo è stato assicurato, 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 utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.

I criteri di valutazione adottati per le singole voci di bilancio sono di seguito sintetizzati.

STATO PATRIMONIALE

IMMOBILIZZAZIONI

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, costituite da costi aventi utilità pluriennale, sono esposte in bilancio nelle rispettive voci dell'attivo, al costo storico, ovvero il costo originariamente sostenuto, comprensivo dell'IVA indetraibile, in ossequio al principio contabile n. 16, e degli eventuali oneri accessori.

L'ammortamento, in accordo alla normativa vigente, viene effettuato in un periodo non superiore a cinque anni, con un'aliquota annua del 20%. L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali esposte in bilancio, iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile, esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamenti, sono costituite:

dai terreni di proprietà dell'Azienda ad esclusione di quelli su cui insistono gli edifici, non soggetti ad ammortamento;

dalle unità immobiliari di proprietà dell'Azienda, comprensive delle loro pertinenze e costruzioni leggere, iscritte al costo di acquisto comprensivo di IVA e degli oneri accessori e rettificato dai corrispondenti fondi ammortamento. I fabbricati, ai sensi dell'art. 20 comma 2 della Legge 47/96, sono distinti tra indisponibili o strumentali e disponibili o civili. Sono stati valutati in base ai nuovi estimi catastali, secondo i criteri applicabili per la determinazione dell'imposta comunale sugli immobili (ICI) e laddove non applicabili si è proceduto ad attribuire un valore determinato dal loro costo storico, di acquisto o di produzione. Agli immobili in costruzione è stato attribuito il valore relativo agli stati d'avanzamento. Gli interventi strutturali derivanti da manutenzioni straordinarie hanno prodotto incremento del valore dell'immobile con conseguente rideterminazione dell'ammortamento, gli interventi derivanti da manutenzioni ordinarie sono stati imputati direttamente a conto economico;

dagli impianti e macchinari, valorizzati al costo di acquisto comprensivo di IVA e degli oneri accessori ed esposti nell'attivo dello stato patrimoniale, al netto dei rispettivi fondi d'ammortamento;

da attrezzature sanitarie, valorizzate al costo di acquisto comprensivo di IVA e degli oneri accessori, ove ciò non fosse risultato possibile, con stime basate sugli attuali prezzi di mercato;

da mobili e arredi;

da automezzi;

da altri beni, categoria questa che accoglie tutte le immobilizzazioni materiali che non trovano collocazione nelle altre voci;

da immobilizzazioni in corso ed acconti, ove trovano iscrizione tutti quei costi sostenuti per la realizzazione di immobilizzazioni materiali che alla data del 31.12.2021 non sono ancora state concluse o collaudate;

I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.

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,

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate sistematicamente attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei cespiti sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, ai sensi di quanto previsto dall'allegato 3 del D. Lgs. n. 118/2011.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al loro costo di acquisizione.

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.

CREDITI

Sono esposti al loro presumibile valore di realizzo. I crediti sono classificati secondo la natura del debitore, alla scadenza ed iscritti secondo il principio della competenza economica.

RATEI E RISCONTI

Sono stati determinati tenendo conto della competenza economica dei relativi costi e ricavi.

RIMANENZE

Le rimanenze, costituite da materiali di consumo sanitari e non sanitari, sono valutate al costo medio ponderato. Le eventuali scorte obsolete o a lento rigiro sono opportunamente svalutate.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Sono iscritte al loro valore nominale, sono riferite alle giacenze al 31.12.2021 sul conto del Tesoriere, sui CC/CC Postali e presso le Casse dell'Azienda.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

Gli altri fondi sono costituiti da accantonamenti effettuati per coprire passività di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili con precisione l'ammontare, la data di sopravvenienza e la data di manifestazione. Sono valutati nel rispetto dei principi della competenza e della prudenza.

FONDO OPEROSITA' MEDICI SUMAI

Rappresenta l'effettivo debito maturato in conformità di norme di legge e dei contratti di lavoro vigenti che ne prevedono la corresponsione. 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 risultano in bilancio accantonamenti in favore di tale fondo, non essendo presenti in Azienda, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, figure professionali interessate.

DEBITI

Sono rilevati al loro valore nominale, al 31.12.2021 esistono debiti con scadenza superiore a cinque anni assistiti da garanzie reali.

CONTI D'ORDINE

Rappresentano rilevazioni di gestione che, pur non influenzando sul patrimonio e sul risultato economico, possono produrre effetti economici e/o patrimoniali successivamente. Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I depositi cauzionali e i beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.

CONTO ECONOMICO

Secondo il principio della competenza economica e della prudenza l'effetto delle operazioni e di tutti gli altri eventi è rilevato contabilmente ed attribuito, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti, all'esercizio al quale tali operazioni fanno riferimento e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). La determinazione del risultato d'esercizio ha implicato un procedimento di identificazione, di misurazione e di correlazione di costi e ricavi.

RICAVI

I ricavi connessi alla prestazione di servizi ed alla concessione di contributi, sono riconosciuti sulla base della competenza economica. I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione in applicazione del principio di competenza temporale.

I contributi della Regione, vengono riconosciuti sulla base delle specifiche assegnazioni comunicate dalla Regione stessa.

COSTI

I costi per acquisto di beni e servizi sono riconosciuti sulla base della competenza economica. In particolare la competenza degli acquisti è determinata al momento del trasferimento della proprietà dei beni, che si identifica con la consegna; la competenza delle prestazioni di servizi è determinata con l'ultimazione della prestazione del servizio. I costi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla loro maturazione in applicazione del principio di competenza temporale.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Si fa riferimento alle rettifiche positive e negative al conto economico derivanti da eventi straordinari per il mancato manifestarsi di costi e ricavi imputati nell'esercizio precedente.

IMPOSTE SUL REDDITO

Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti. Si fa riferimento a quelle determinatesi nel periodo di riferimento dell'esercizio 2021.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2021							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2020	T1		Di cui Personale Part Time al 31/12/2021	T12	T12	T13
		Di cui Personale Part Time al 31/12/2020	Personale al 31/12/2021		Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	359		345	1	4.355	17.712.308	16.441.074
- Sanitaria	44		47		541	2.102.009	1.131.746
Comparto							
- Categoria Ds	37		28		385	1.057.914	250.423
- Categoria D	885	7	872	7	10.380	24.282.631	5.748.033
- Categoria C	2		1		16	37.525	8.883
- Categoria Bs	4		0		22	45.389	10.744
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	7		7		84	338.775	103.592
Comparto							
- Categoria D	1		0		10	19.271	295
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		3		36	156.946	63.293
Comparto							
- Categoria Ds	2		2		24	68.742	17.847
- Categoria D	29		29		350	872.580	226.537
- Categoria C	14		23		245	524.615	136.199
- Categoria Bs	81		85		977	1.757.016	456.151
- Categoria B	68		64		815	1.456.305	378.082
- Categoria A	127		115		1.466	2.469.068	641.012
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	18		20		229	970.966	397.855
Comparto							
- Categoria Ds	3		1		12	28.219	6.609
- Categoria D	25	1	33	1	332	761.989	178.471
- Categoria C	47		46	1	500	1.125.229	263.547
- Categoria Bs	14	1	13	1	145	293.004	68.626
- Categoria B	66	1	60	1	739	1.317.768	308.643
- Categoria A	27		23		303	507.781	118.931

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

Dati sull'occupazione al 31.12.2021				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
Tipologia di personale	T1A	T1C	T1A	T1C
	Personale in comando al 31/12/2020 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2020 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria	5	4	4	0
- Sanitaria	1	1	0	2
Comparto				
- Categoria Ds	0	0	0	0
- Categoria D	3	4	4	6
- Categoria C	0	0	0	0
- Categoria Bs	0	0	0	0
RUOLO PROFESSIONALE				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto				
- Categoria D	0	0	0	0
RUOLO TECNICO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto				
- Categoria Ds	0	0	0	1
- Categoria D	0	2	0	1
- Categoria C	0	1	0	1
- Categoria Bs	1	4	0	2
- Categoria B	0	2	0	1
- Categoria A	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	0	0	0	0
Comparto				
- Categoria Ds	0	1	0	1
- Categoria D	0	0	0	0
- Categoria C	0	0	2	0
- Categoria Bs	0	0	0	0
- Categoria B	2	1	1	1
- Categoria A	0	0	0	0

PERSONALE UNIVERSITARIO (Conto Annuale T1B)				
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X -1	Di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X - 1	Personale al 31/12/X	di cui Personale a tempo parziale al 31/12/X
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 X - 1	uomini - anno anno X
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 X - 1	uomini - anno anno X
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 - LSU (Conto Annuale T2)		
Tipologia di personale	uomini - anno anno X - 1	uomini - anno anno X
RUOLO SANITARIO		
Dirigenza		
- Medico - veterinaria		
- Sanitaria non medica		
Comparto		
RUOLO PROFESSIONALE		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO TECNICO		
Dirigenza		
Comparto		
RUOLO AMMINISTRATIVO		
Dirigenza		
Comparto	0	0
PERSONALE IN CONVENZIONE (FLS 12 quadro E per MMG e PLS)		
Tipologia di personale	Personale al 31/12/X-1	Personale al 31/12/X
MEDICINA DI BASE		
MMG		
PLS		
Continuità assistenziale		
Altro		

ANALISI E COMMENTO DELLE VOCI DI BILANCIO**Stato Patrimoniale****A) IMMOBILIZZAZIONI****4. Immobilizzazioni immateriali e materiali**

A far data dal 01 Gennaio 2014, ai sensi di quanto previsto dall'art. 47 comma 12 della legge di Stabilità regionale n. 5 del 28 Gennaio 2014 è entrata in vigore l'applicazione del Titolo II del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto. Le immobilizzazioni immateriali presenti in Bilancio ammontano a complessivi 4.055.810 euro e precisamente:

- per 3.598.841 euro si riferiscono alla categoria "Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno" e sono costituite da licenze d'uso, compresi i costi accessori, nonché l'IVA non detraibile e sono riferite a software applicativi i cui ammortamenti sono stati calcolati applicando l'aliquota del 20%. Tali beni sono specificamente identificabili, valutabili singolarmente e separabili dal complesso dei beni dell'Azienda;
- per 456.969 euro relativi alla categoria "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" e sono relative a quei costi sostenuti per la realizzazione di immobilizzazioni immateriali che alla data del 31.12.2021 non sono state ancora concluse o collaudate e per le quali non è possibile procedere all'ammortamento;
- la categoria "altre immobilizzazioni" risulta completamente ammortizzata;

Tab. 1 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. 84	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	Mantenimenti incrementativi	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAAB0	Costi d'impianto e di ampliamento di cui soggetti a sterilizzazione															
AAAB0	Costi di ricerca e sviluppo di cui soggetti a sterilizzazione															
AAAB70	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno di cui soggetti a sterilizzazione	4.009.998			3.177.484	832.512	2.072.030			1.246.445					552.146	3.598.841
AAAB0	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	2.471.347			1.638.835	832.512	2.072.030			1.246.445					552.146	3.598.841
AAAB0	Altre immobilizzazioni immateriali	0			0	0	0			456.969						456.969
AAAB0	di cui soggette a sterilizzazione															0
AAAB0	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili di cui soggette a sterilizzazione															0
AAAB0	Migliorie su beni di terzi di cui soggette a sterilizzazione	212.850			212.850	0	0									0
AAAB0	Pubblicità di cui soggette a sterilizzazione															0
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.504.449	0	0	3.671.938	832.512	2.072.030	0	0	1.703.414	0	0	0	552.146	4.055.810	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	2.471.347			1.638.835	832.512				1.246.445				552.146	3.598.841	

L'Azienda non registra:

- **costi di impianto e di ampliamento**
- **costi di ricerca e sviluppo**
- **costi di pubblicità**

Immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti

In bilancio si trovano iscritte immobilizzazioni immateriali in corso ed acconti pari a 456.969 euro così distinte:

239.772 euro – Lavori di ristrutturazione del Poliambulatorio di Regalbuto;

217.197 euro – Lavori di ristrutturazione del Poliambulatorio di Valguarnera.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore originario comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione nonché dell’IVA indetraibile. Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato ammortizzato in ogni esercizio, in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Il saldo delle immobilizzazioni materiali risulta così movimentato:

La voce “Terreni” pari ad euro 1.428.810 e risulta così composta:

✓ **“Terreni disponibili”** euro 1.415.179, presenta un decremento di euro 15.122 rispetto all’anno 2020 derivante dalla vendita, ex delibera n° 647 del 30.04.2021, dei terreni siti nel Comune di Sperlinga;

✓ **“Terreni indisponibili”** euro 13.631.

La voce “fabbricati disponibili” pari a euro 186.668, presenta un decremento netto di 19.779 euro rispetto all’esercizio precedente, per effetto:

✓ euro 19.779 quale quota di ammortamento dell’esercizio 2021.

La voce “fabbricati indisponibili” risulta nel complessivo di 45.713.341 euro con un decremento, rispetto all’esercizio precedente, di 3.047.496 derivante da:

✓ decremento di 3.159.736 euro per effetto della quota di ammortamento dell’esercizio 2021;

✓ incremento di 112.240 euro per effetto della capitalizzazione dei lavori edili di manutenzione straordinaria eseguiti presso i seguenti immobili:

- 101.819 euro per riorganizzazione Terapia Intensive e Sub Intensive ai sensi del D.L.19/05/2020 n.34 realizzazione di n. 6 P.L di Terapia Intensiva P.O. “M. Chiello” di Piazza Armerina;
- 4.270 euro per realizzazione box con struttura in alluminio preverniciato presso il P.O. “C. Basilotta” di Nicosia;
- 6.151 euro per fornitura e posa in opera di una porta Rei a due ante completa di vetrata presso il P.O. “Umberto I” di Enna;

NOTA INTEGRATIVA

Di seguito vengono elencate le altre voci di stato patrimoniale analiticamente individuate e comparate con l'esercizio precedente che presentano un incremento netto pari ad euro 907.614 rispetto l'esercizio precedente:

	2021	2020	Variazioni
Impianti e Macchinari	196.044	229.036	-32.992
Attrezzature Sanitarie e scientifiche	8.099.886	7.278.819	821.067
Mobili e arredi	554.064	580.869	-26.805
Automezzi	112.234	220.653	-108.419
Oggetti d'arte	4.225	4.225	0
Altre immobilizzazioni materiali	758.778	504.015	254.763
Totale	8.962.228	8.309.377	907.614

Tab. 5 - Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MODIF	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Costabile			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassifiche	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Mantenimenti incrementativi	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti		
AAA290	Terreni disponibili	1.430.301				1.430.301									15.122		1.415.179
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAA300	Terreni indisponibili	13.631				13.631											13.631
	di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	659.278			462.831	206.447										19.779	186.668
	di cui soggetti a sterilizzazione					0											0
AAA330	Fabbricati strumentali (indisponibili)	124.997.278			76.236.441	48.760.837				112.240					3.159.736		45.713.341
	di cui soggetti a sterilizzazione	58.678.229			27.792.931	30.885.298			112.240						1.874.465		29.123.073
AAA380	Impianti e macchinari	18.499.936			18.210.900	229.036				74.358					107.350		196.044
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.017.032			787.996	229.036				74.358					107.350		196.044
AAA40	Attrezzature sanitarie e scientifiche	33.970.665			26.691.846	7.278.819				3.218.254					2.397.187		8.099.886
	di cui soggette a sterilizzazione	20.010.043			12.731.224	7.278.819				3.218.254					2.397.187		8.099.886
AAA440	Mobili e arredi	9.089.833			8.508.963	580.870				258.210					285.016		554.064
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.558.524			1.977.654	580.870				258.210					285.016		554.064
AAA470	Automezzi	1.688.191			1.467.638	220.653				0					108.419		112.234
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.215.147			994.494	220.653				0					108.419		112.234
AAA50	Oggetti d'arte	4.225				4.225											4.225
AAA30	Altre immobilizzazioni materiali	8.375.456			7.871.440	504.015				565.871					311.108		758.778
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.611.152			2.107.137	504.015				565.871					311.108		758.778
AAA40	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	61.617.406				61.617.406	-2.072.030			187.766							59.663.142
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	260.286.199	0	0	139.439.959	120.846.240	-2.072.030	0	0	4.366.699	0	0	15.122	6.888.595		116.737.192	
	di cui soggette a sterilizzazione	86.050.126			46.391.435	39.698.691				4.154.575					5.083.546		38.844.079

Tab. 6 - Dettagli altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altre immobilizzazioni materiali	3.094.171	3.021.689	72.482
Macchine ordinarie d'ufficio	525.194	522.241	2.953
Attrezzature informatiche	4.781.999	4.164.907	617.092
Strumentario chirurgico	529.312	463.061	66.251

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono alla somma degli Stati Avanzamento Lavori (S.A.L.) relativi alla costruzione e/o modifica di vari cespiti alla data del 31.12.2021 e di altre immobilizzazioni materiali pari ad euro 59.683.142 con un decremento rispetto al 31.12.2020 di 1.934.264 euro, di cui:

NOTA INTEGRATIVA

Immobilizzazioni in corso e acconti	2021	2020	Variazioni
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti fabbricati	59.597.596	59.545.376	52.220
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti altre immobilizzazioni materiali	85.546	2.072.030	-1.986.484
Totale	59.683.142	61.617.406	- 1.934.264

Si procede di seguito all'Analisi della composizione degli incrementi e dei decrementi del conto immobilizzazioni materiali in corso:

Decrementi:

2.072.030 euro – Sistemi globali digitali di diagnostica radiologica CLOUD COMPUTING, delibera n. 904 del 05/12/2018;

Incrementi:

14.060 euro – Studio geologico tecnico a supporto del progetto per la realizzazione di pensiline fotovoltaiche presso il P.O. Umberto I nell'ambito degli interventi di efficientamento energetico e produzione di energie alternative- Fondo Jessica Sicilia PO FESR 2007-2013 Asse II Energia, delibera n. 633 del 22/04/2021;

38.160 euro – Allaccio ed attivazione della fornitura di energia elettrica del fabbricato ex CISS in località Pergusa – Enna, delibera n. 1571 del 11/11/2021;

85.546 euro – Fornitura e posa di componenti della centrale termica e dell'impianto di climatizzazione da installare presso la RSA di Pietraperzia, delibera n. 358 del 25/02/2021.

Tab. 7 – Dettagli immobilizzazioni materiali in corso

DETTAGLIO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO	Tipologia finanziamento	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			
		Valore iniziale	Incrementi	Giroconti e Riclassificazioni	Valore finale
Lavori di ristrutturazione e messa a norma del laboratorio di igiene e profilassi di Enna	Ex art.20 Legge 67/88 D.M.26/06/2003	245.956			245.956
Lavori di completamento del P.O. di Piazza Armerina e P.O. di Leonforte		6.122.959			6.122.959
Lavori di costruzione del secondo monoblocco P.O. Umberto I° di Enna	Decreto Dirigenziale Ministero della Salute del 26/06/2003 nota n.100/SCPS/6.10469 del 29/03/2003	35.204.435			35.204.435
Lavori di ristrutturazione fabbricato ex CISS in località Pergusa – Enna	ex art.20 Legge 67/88 D.M.06/09/2005	8.706.097			8.706.097
Lavori di realizzazione di un edificio da adibire a sede degli uffici amministrativi dell'azienda USL N.4 di Enna per 40 vani	D.M. Ministero della salute 24/07/2003	38.562			38.562
Lavori di rifacimento e rifunzionalizzazione delle sale operatorie del P.O. Basilotta di Nicosia	D.D. del 22/07/2003	2.282.091			2.282.091
Investimenti strutturali per l'innalzamento della salubrità delle strutture ospedaliere	PO FESR Sicilia 2007/2013	1.088.053			1.088.053
Lavori di ristrutturazione messa a norma del P.O. Basilotta di Nicosia	ex art.20 L.67/88 D.A. del 18/10/2002	2.523.406			2.523.406
Lavori di restauro conservativo e ristrutturazione del P.O. Basilotta di Nicosia	ex art. 20 L. 67/88 - D.M. 28/02/2003	3.971			3.971
Lavori di efficientamento energetico dei PP.OO. Leonforte e Piazza Armerina	FERS Sicilia 2007/2013 - Linee di attività 2.2 e 2.5	2.927.183			2.927.183
Intervento edile U.O. Medicina Nucleare P.O. Umberto I di Enna - Ditta Siram		44.211			44.211
Lavori ex Ospedale Leonforte cofinanziamento quota 20%	Delibera aziendale n. 589/2015	233.532			233.532
Jessica-Sicilia . Intervento di efficientamento energetico e produzione energia alternativa Ospedale Umberto I di Enna. Affidamento incarico verifica progetto esecutivo. Delibera n. 658 del 11/08/2017	POR FESR 2007-13. Asse II Energia	10.150			10.150
Lavori per la messa a norma degli impianti tecnologici e antincendio della RSA di Pietraperzia. Affidamento incarico progettazione esecutiva	Delibera n. 862 del 26.07.2019	20.392			20.392
Lavori di rifunzionalizzazione triage e camera calda del pronto soccorsi del P.O. Umberto I di Enna. 1° SAL	Delibera n. 497 del 15.05.2019	50.727			50.727
Lavori di manutenzione straordinaria presso il Centro Trasfusionale dello stabilimento ospedaliero Umberto I di Enna - 1° stato avanzamento lavori	Delibera n. 1016 del 11.09.2019	32.107			32.107
Incarico professionale di progettazione esecutiva degli interventi di adeguamento impiantistico delle Stanze di Degenza a pressione negativa dell'U.O.C. Malattie infettive del P.O."Umberto I"	Delibera n. 644 del 30.04.2020	11.544			11.544
Sistemi globali digitali di diagnostica radiologica - CLOUD COMPUTING	Delibera n. 904 del 05.12.2018	2.072.030		2.072.030	0
Jessica Sicilia - Studio geologico tecnico a supporto del progetto per la realizzazione di pensiline fotovoltaiche presso il P.O. Umberto I nell'ambito degli interventi di efficientamento energetico e produzione di energie alternative delibera n. 633 del 22/04/2021	PO FESR 2007-2013 Asse II Energia	14.060			14.060
Allaccio ed attivazione della fornitura di energia elettrica del fabbricato ex CISS in località Pergusa – Enna delibera n. 1571 del 11/11/2021		38.160			38.160
Fornitura e posa di componenti della centrale termica e dell'impianto di climatizzazione da installare presso la RSA di Pietraperzia delibera n. 358 del 25/02/2021		85.546			85.546

Aliquote di ammortamento immobilizzazioni

Per le immobilizzazioni dal 01 Gennaio 2014 è entrato in vigore l'utilizzo delle aliquote di ammortamento indicate nell'allegato 3 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e modificate rispetto all'esercizio precedente.

Gli ammortamenti relativi ai cespiti, maturati al 31.12.2021 ammontano a 6.940.741 euro, di cui 5.635.693 euro derivanti dalle seguenti sterilizzazioni:

- ✓ **euro 1.727.613** si riferiscono alla quota di ammortamento dei cespiti la cui realizzazione è stata finanziata ex art. 20 L. 67 del 11.03.1988;
- ✓ **euro 49.069** si riferiscono alla quota di ammortamento dei cespiti la cui realizzazione è stata finanziata dalla Regione;
- ✓ **euro 3.571.962** si riferiscono alla quota di ammortamento da sterilizzare nell'anno, relativa ai cespiti la cui realizzazione è stata finanziata da contributi vincolati da FSR assegnati in anni precedenti e oggetto di specifico accantonamento nell'anno di assegnazione e alla quota di ammortamento dei cespiti anni 2012/2013/2014/2015/2016/2017/2018/2019/2020/2021 acquistati con risorse correnti;
- ✓ **euro 249.596** si riferiscono alla quota di ammortamento dei cespiti la cui realizzazione è stata finanziata da altri contributi in conto esercizio destinate ad investimenti;
- ✓ **euro 37.453** si riferiscono alle quote d'ammortamento dei beni materiali ricevuti in donazione.

Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ALIQUTA D.Lgs.118/2011
Diritti di brevetto e utilizzazione opere di ingegno	20%
Migliorie su beni di terzi	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
IMMO2 - Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALIQUTA INDICATA nel D.Lgs.118/2011
Fabbricati disponibili	3%
Fabbricati indisponibili	3%
Impianti e macchinari sanitari	12,50%
Impianti e macchinari non sanitari	12,50%
Attrezzature sanitarie e scientifiche	20%
Mobili e arredi	12,50%
Ambulanze	25%
Autovetture	25%
Altri mezzi di trasporto	25%
Altri beni materiali	20%
Macchine ordinarie d'ufficio	20%
Attrezzature informatiche	20%
Strumentario chirurgico	20%

Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno

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

Eventuale ammortamento integrale

Per i cespiti di costo unitario pari o 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.

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.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non si sono capitalizzati oneri finanziari.

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Sulle immobilizzazioni dell'Azienda non vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ed altro.

- ✓ Su alcune immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi e precisamente:
 - Aidone Immobile "Ex Albergo Sicilia" pende giudizio avanti la Corte d'Appello di Caltanissetta, Libero Consorzio Comunale di Enna;
- ✓ Non esistono in Azienda impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti.

5. Immobilizzazioni finanziarie

La voce, in decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 876, presenta un saldo complessivo di 178.000 euro – di cui euro 176.000 di formazione anno 2009 derivante dall'adesione dell'ASP di Enna, in qualità di socio alla Società Consortile per Azioni a capitale interamente pubblico, tra la Regione Siciliana, in qualità di socio pubblico di maggioranza, le Aziende del Servizio Sanitario Regionale, la cui denominazione sociale è "Sicilia Emergenza – Urgenza Sanitaria – Società Consortile per azioni, euro 2.000 di formazione anno 2012 derivante dalle quote di partecipazione dell'Azienda alla Società Consortile per Azioni "Servizi Ausiliari Sicilia"s.c.p.a..

Relativamente alla partecipazione dell'Azienda al Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane s.r.l., si precisa che, sebbene non risulta essere avviato il procedimento di scioglimento, trattandosi di società inattiva, che ha depositato l'ultimo bilancio nell'anno 2011 e che è decorso il termine di durata fissato nell'atto costitutivo al 31.12.2012, per effetto del principio contabile OIC n. 21, che sancisce che qualora si verifichi una perdita durevole del valore della partecipazione la riduzione di valore rispetto al costo deve essere iscritta nel conto economico alla voce DA0020

“Svalutazioni” interamente imputata nell’esercizio in cui viene accertata (giusta delibera n. 1834 del 21 dicembre 2021, si è provveduto a mantenere l’iscrizione della partecipazione nell’attivo patrimoniale nelle more della definizione della procedura di liquidazione.

L’Azienda non ha crediti finanziari

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL’ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AA710	Partecipazioni:	178.876	0	0	178.876	0	0	876	0	0	178.000
	Partecipazioni in imprese controllate	178.876	0	0	178.876	0	0	876	0	0	178.000
	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA740	Altre Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA760	Titoli diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	178.876	0	0	178.876	0	0	876	0	0	178.000

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

ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / FNI)
Partecipazioni in imprese controllate:										
Sicilia Emergenza - Urgenza Società Consortile per Azioni	Palermo	Consortile per Azioni	6.400.000	0	0	0	0	2,75%	176.000	0
Società Consortile per Azioni - "Servizi Ausiliari Sicilia"	Palermo	Consortile per Azioni	162.000	0	0	0	0	1,24%	2.000	0
Consorzio Aziende Sanitarie Siciliane s.r.l.	Palermo	Società a responsabilità limitata	36.000	0	0	0	0	2,43%	0	0
Partecipazioni in imprese collegate:										
Partecipazioni in altre imprese:										

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie

- ✓ Nel corso dell’esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie.
- ✓ Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell’azienda non vi sono gravami quali pgni, pignoramenti o altro.
- ✓ Non vi sono contenziosi su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio.
- ✓ Non esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell’azienda.

B) ATTIVO CIRCOLANTE**6. Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate con il metodo del prezzo medio ponderato. I relativi costi d'acquisto sono stati esposti al netto di resi, sconti commerciali e abbuoni. La valorizzazione delle rimanenze finali al 31.12.2021 pari a 4.478.371 euro, con un decremento complessivo pari a 630.381 euro rispetto l'esercizio precedente, comprende le rimanenze di reparto.

Nella Tab. 15 sono analiticamente espresse le rimanenze iniziali e finali di magazzino e le loro variazioni, dettagliate per tipologia di prodotti, per magazzini centrali, ed ospedalieri comprensivi delle rimanenze di reparto.

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

RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto S.O. Umberto I di Enna	di cui scorte di reparto S.O. Basiliotta di Nicosia	di cui scorte di reparto S.O. Chieffo di Piazza Armerina	di cui scorte di reparto S.O. F.B.C. di Leonforte
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.076.813	-	14.186.358	-	14.524.255	1.713.046	-	191.850	108.630	85.409	21.449
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.061.589	-	14.006.435	-	14.367.003	1.701.021	-	187.168	108.068	84.819	21.394
Ossigeno - con AIC	4.178	-	137.538	-	136.855	4.861	-	4.003	6	380	55
Medicinali senza AIC	11.046	-	16.515	-	20.397	7.164	-	679	556	210	-
Emoderivati di produzione regionale	-	-	25.870	-	-	-	-	-	-	-	-
Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dispositivi medici:	2.390.795	-	13.100.401	-	13.250.310	2.240.886	-	1.072.882	445.218	317.183	10.208
Dispositivi medici	1.832.874	-	7.860.566	-	8.276.573	1.416.867	-	496.829	365.546	163.846	9.271
Dispositivi medici impiantabili attivi	42.973	-	1.416.458	-	1.404.129	55.302	-	55.302	-	-	-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	514.948	-	3.823.377	-	3.569.608	768.717	-	520.751	79.672	153.337	937
Prodotti dietetici	46.603	-	230.898	-	241.581	35.920	-	542	2.089	47	-
Materiali per la profilassi (vaccini)	23	-	1.639.012	-	1.639.025	10	-	10	-	4	3
Prodotti chimici	274	-	1.191	-	1.204	261	-	5	-	-	-
Materiali e prodotti per uso veterinario	178.500	-	38.682	-	137.970	79.212	-	-	-	-	-
Altri beni e prodotti sanitari	52.776	-	292.195	-	265.178	79.793	-	37.409	31.565	2.898	34
Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	5.791.873	-	-	-	-	-	-	-	-
Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RIMANENZE BENI SANITARI	4.745.784	-	35.280.610	-	30.059.523	4.149.128	-	1.302.698	587.502	405.541	31.694
Prodotti alimentari	-	-	5.428	-	5.428	-	-	-	-	-	-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	113.969	-	191.001	-	223.205	81.765	-	2.392	-	-	-
Combustibili, carburanti e lubrificanti	3.093	-	110.966	-	114.059	-	-	-	-	-	-
Supporti informatici e cancelleria	165.815	-	279.443	-	317.691	127.567	-	2.291	251	31	-
Materiale per la manutenzione	45.423	-	37.782	-	39.994	43.211	-	-	-	-	-
Altri beni e prodotti non sanitari	34.668	-	262.424	-	220.392	76.700	-	81	-	549	-
Accounti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RIMANENZE BENI NON SANITARI	362.968	-	887.044	-	920.769	329.243	-	4.764	251	580	-

Altre informazioni relative alle rimanenze

- ✓ Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro.
- ✓ Sulle rimanenze dell'Azienda non vi sono gravami quali pegni, pignoramenti o altro.
- ✓ Non esistono differenze positive o significative tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio.

7. Crediti

Per tutte le voci di credito la presente Nota integrativa riporta il dettaglio per natura paragonato all'esercizio precedente. Il dettaglio per natura del saldo al 31.12.2021 riporta la stratificazione per anno di formazione del credito.

Il saldo dei crediti vantati nei confronti di terzi al 31 dicembre 2021, pari a **64.480.102 euro** risulta composto come segue:

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

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	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:					
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	132.548	0	132.548	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	132.548	0	132.548	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA					
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	224	2.692	2.692	224	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	224	135.240	2.692	132.772	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	45.444.914	355.683.986	353.689.029	47.451.484	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	39.199.732	346.793.581	349.838.265	36.155.048	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	6.245.182	8.890.405	3.850.764	11.284.823	0
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	12.575	0	963	11.612	0
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	3.685.134	0	0	3.685.134	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	49.142.624	355.683.986	353.689.992	51.136.618	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI (VALORE NOMINALE)	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	74.660	30.727	82.186	23.201	7.907
	COMUNE DI CATENANUOVA	1.896	0	0	1.896	0
	COMUNE DI NICOSIA	1.274	915	1.516	673	0
	COMUNE DI LEONPORTE	18.482	0	15.172	3.310	0
	COMUNE DI VILLAROSA	585	5.289	3.356	2.519	2.519
	COMUNE DI CENTURIPPE	0	1.336	1.336	0	0
	COMUNE DI AIDONE	2.269	0	0	2.269	0
	COMUNE DI AGIRA	424	0	127	297	0
	COMUNE DI PIETRAPERZZA	4.470	0	4.447	23	0
	COMUNE DI CALASCIBETTA	1.750	0	0	1.750	0
	COMUNE DI CERAMI	880	0	0	880	0
	COMUNE DI ENNA	11.446	14.068	25.455	58	0
	COMUNE DI BARRAFRANCA	1.380	3.730	4.721	389	0
	COMUNE DI VALGUARNERA	3.534	0	1.889	1.645	0
	COMUNE DI ASSORO	64	0	0	64	0
	COMUNE DI PIAZZA ARMERINA	24.039	5.388	23.827	5.600	5.388
	COMUNE DI NOTO	44	0	0	44	0
	COMUNE DI TRAPANI	44	0	0	44	0
	COMUNE DI MAZZARINO	253	0	0	253	0
	COMUNE SAN CONO	297	0	297	0	0
	COMUNE DI CAPIZZI	370	0	0	370	0
	COMUNE DI RIESI	635	0	42	594	0
	COMUNE DI GIARRE	42	0	0	42	0
	COMUNE DI SPERLINGA	247	0	0	247	0
	COMUNE DI TORTORICI	85	0	0	85	0
	COMUNE DI CALTANISSETTA	42	0	0	42	0
	COMUNE DI CATANIA	63	0	0	63	0
	COMUNE DI PISTOIA	42	0	0	42	0
	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	26.335	0	71	26.263	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.050.136	2.149.861	2.384.358	1.815.638	449.893
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	11.086	0	10.263	823	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.087.557	2.149.861	2.394.693	1.842.725	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	135.735	9.439	619	120.985	
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
	Crediti verso ARPA	102.321	0	0	102.321	
	Crediti v/enti regionali	33.413	9.439	24.189	18.663	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	15.667	913.278	0	48.992	
	Crediti per Erario c/ Irs	15.572	13.768	15.560	13.780	
	Crediti per Erario c/ ritenute	0	0	0	0	
	Crediti per Erario c/ acconti Iva	0	864.387	864.298	90	
	Crediti per Erario c/ I.V.A.	95	35.123	95	35.123	
	CREDITI V/ALTRI	5.167.996	18.508.621	12.500.225	11.174.809	
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.126.722	2.847.857	2.809.014	1.165.566	48.508
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	31.506	0	0	31.506	
	Crediti da gestione strada 1994 ed ante	31.506	0	0	31.506	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	526.915	7.016.894	6.592.953	949.273	
	Crediti v/Inps	3.955	0	0	3.955	
	Crediti v/Inail	83.364	165.041	163.840	84.566	
	Crediti v/ altri istituti previdenziali	3.085	82.428	5.264	80.249	
	Crediti v/ soggetti pubblici per personale comandato	48.667	148.076	0	196.743	
	Crediti v/ Provincie	17.677	0	0	17.677	
	Crediti v/ altri soggetti pubblici	370.167	6.615.068	6.423.849	561.386	
	Fatture da emettere v/ altri soggetti pubblici	0	6.280	0	6.280	
	Note di credito da emettere verso altri soggetti pubblici	0	0	1.584	-1.584	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	3.482.853	8.643.870	3.098.257	9.028.465	
	Acconti verso altri fornitori	2.400	263	2.400	263	
	Crediti verso dipendenti c/ anticipi	1.200	0	0	1.200	
	Crediti verso dipendenti c/ recuperi su stipendio	293.540	50	225.467	68.123	
	Altri crediti v/ dipendenti	131.813	259.920	65.034	326.698	
	Crediti economato conto/ anticipi	315.000	286.959	352.376	249.584	
	Crediti per attività intramoenia	77	0	0	77	
	Crediti per fitti attivi	382.299	45.024	45.279	382.044	
	Crediti per depositi cauzionali in denaro	7.134	735	735	7.134	
	Altri Crediti diversi	2.349.390	8.050.919	2.406.968	7.993.341	
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	711.789	711.789	0	

Tab. 18 - Movimentazioni del fondo svalutazione crediti - I parte

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:	0	0	0	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	0	0	0	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	0	0	0	0
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0	0	0
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	0	0	0	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0
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	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	0	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/ COMUNI	0	0	0	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0
	CREDITI V/ALTRI	0	0	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	290.388	0	0	290.388
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	102.321	0	0	102.321
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/21 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2017 e ante	2018	2019	2020	2021
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	132.548
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0		132.548
	CREDITI V/STATO - RICERCA	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	0	0	224	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	0	224	0	132.548
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	8.267.336	370.982	3.704.072	3.152.184	31.956.911
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:					
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	7.525.182	11.982	2.584.658	2.673.995	23.359.232
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0		0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	730.542	359.000	1.119.414	478.189	8.597.679
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	11.612	0	0	0	0
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	3.685.134	0	0	0	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:					
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	11.952.470	370.982	3.704.072	3.152.184	31.956.911

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

CODICE MOD. SF	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/21 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2017 e ante	2018	2019	2020	2021
ABA530	CREDITI V/COMUNI	13.925	254	913	202	7.907
	COMUNE DI CATENANUOVA	1.896	0	0	0	0
	COMUNE DI NICOSIA	498	0	175	0	0
	COMUNE DI LEONFORTE	3.311	0	0	0	0
	COMUNE DI VILLAROSA	0	0	0	0	2.519
	COMUNE DI CENTURIPPE	0	0	0	0	0
	COMUNE DI AIDONE	2.269	0	0	0	0
	COMUNE DI AGIRA	127	170	0	0	0
	COMUNE DI PIETRAPERZIA	23	0	0	0	0
	COMUNE DI CALASCIBETTA	1.746	0	0	4	0
	COMUNE DI CERAMI	788	0	0	92	0
	COMUNE DI ENNA	58	0	0	0	0
	COMUNE DI BARRAFRANCA	389	0	0	0	0
	COMUNE DI VALGUARNERA	1.154	0	491	0	0
	COMUNE DI ASSORO	64	0	0	0	0
	COMUNE DI PIAZZA ARMERINA	212	0	0	0	5.388
	COMUNE DI NOTO	44	0	0	0	0
	COMUNE DI TRAPANI	44	0	0	0	0
	COMUNE DI MAZZARINO	210	42	0	0	0
	COMUNE DI SAN CONO	0	0	0	0	0
	COMUNE DI CAPIZZI	370	0	0	0	0
	COMUNE DI RIBESI	552	42	0	0	0
	COMUNE DI GIARRE	42	0	0	0	0
	COMUNE DI SPERLINGA	0	0	247	0	0
	COMUNE DI TORTORICI	85	0	0	0	0
	COMUNE DI CALTANISSETTA	42	0	0	0	0
	COMUNE DI CATANIA	0	0	0	63	0
	COMUNE DI PISTOIA	0	0	0	42	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	26.263	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	67.111	24.284	262.132	188.544	1.273.568
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	419	0	0	404	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	93.793	24.284	262.132	188.948	1.273.568
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	102.321	0	0	12.943	5.721
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
	Crediti verso ARPA	102.321	0	0	0	0
	Crediti v/enti regionali	0	0	0	12.943	5.721
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO	0	0	0	0	48.992
	Crediti per Erario c/ Ires	0	0	0	0	13.780
	Crediti per Erario c/ ritenute	0	0	0	0	0
	Crediti per Erario c/ acconti Iva	0	0	0	0	90
	Crediti per Erario c/ I.V.A.	0	0	0	0	35.123
	CREDITI V/ALTRI	2.769.147	567.181	363.835	709.404	6.765.243
ABA670	Crediti v/clienti privati	825.744	0	26.903	153.655	159.264
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	31.506	0	0	0	0
	Crediti da gestione stralcio 1994 ed ante	31.506	0	0	0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	444.048	10.085	8.094	9.791	477.256
	Crediti u/ Inps	3.955	0	0	0	0
	Crediti u/ Inail	83.364	0	0	0	1.202
	Crediti u/ altri istituti previdenziali	0	0	0	1.978	78.271
	Crediti u/ soggetti pubblici per personale comandato	48.667	0	0	0	148.076
	Crediti u/ Provincie	17.677	0	0	0	0
	Crediti u/ altri soggetti pubblici	290.384	10.085	8.094	7.813	245.011
	Fatture da emettere u/ altri soggetti pubblici	0	0	0	0	6.280
	Note di credito da emettere verso altri soggetti pubblici					-1.584
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	1.467.850	557.097	328.838	545.958	6.128.722
	Acconti verso altri fornitori	0	0	0	0	263
	Crediti verso dipendenti c/ anticipi	1.200	0	0	0	0
	Crediti verso dipendenti c/ recuperi su stipendio	53.492	11.626	3.005	0	0
	Altri crediti u/ dipendenti	128.768	2.543	501	0	194.886
	Fondo economato conto/anticipi	0	0	0	0	249.584
	Crediti per attività intramoenia	77	0	0	0	0
	Crediti per fitti attivi	380.767	337	343	598	0
	Crediti per depositi cauzionali in denaro	6.684	0	450	0	0
	Altri Crediti diversi	896.861	542.591	324.539	545.360	5.683.990
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/21 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
	CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE	0	0	0
	Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:			
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0
	Crediti v/Stato - altro:			
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	132.548	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	132.548	0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	224	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	132.772	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	47.439.872	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:			
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	36.155.048	0	0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	11.284.823	0	0
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	11.612		
ABA460	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:	0	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO			
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	3.685.134	0	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	51.136.618	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/21 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	23.201	0	0
	COMUNE DI CATENANUOVA	1.896	0	0
	COMUNE DI NICOSIA	673	0	0
	COMUNE DI LEONFORTE	3.310	0	0
	COMUNE DI VILLAROSA	2.519	0	0
	COMUNE DI CENTURIPPE	0	0	0
	COMUNE DI AIDONE	2.269	0	0
	COMUNE DI AGIRA	297	0	0
	COMUNE DI PIETRAPERZIA	23	0	0
	COMUNE DI CALASCIBETTA	1.750	0	0
	COMUNE DI CERAMI	880	0	0
	COMUNE DI ENNA	58	0	0
	COMUNE DI BARRAFRANCA	389	0	0
	COMUNE DI VALGUARNERA	1.645	0	0
	COMUNE DI ASSORO	64	0	0
	COMUNE DI PIAZZA ARMERINA	5.600	0	0
	COMUNE DI NOTO	44	0	0
	COMUNE DI TRAPANI	44	0	0
	COMUNE DI MAZZARINO	253	0	0
	COMUNE SAN CONO	0	0	0
	COMUNE DI CAPIZZI	370	0	0
	COMUNE DI RIESI	594	0	0
	COMUNE DI GIARRE	42	0	0
	COMUNE DI SPERLINGA	247	0	0
	COMUNE DI TORTORICI	85	0	0
	COMUNE DI CALTANISSETTA	42	0	0
	COMUNE DI CATANIA	63	0	0
	COMUNE DI PISTOIA	42	0	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE			
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	26.263	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.815.638	0	0
ABA590	Acconto quota FBR da distribuire	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	823	0	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.842.725	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	120.985	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:			
	Crediti verso ARPA	102.321	0	0
	Crediti v/enti regionali	18.663	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	48.992	0	0
	Crediti per Erario c/ Ires	13.780	0	0
	Crediti per Erario c/ ritenute	0	0	0
	Crediti per Erario c/ acconti Iva	90	0	0
	Crediti per Erario c/I.V.A.	35.123	0	0
	CREDITI V/ALTRI	11.174.810	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.165.566	0	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	31.506	0	0
	Crediti da gestione stralcio 1994 ed ante	31.506	0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	949.273	0	0
	Crediti v/Inps	3.955	0	0
	Crediti v/Inail	84.566	0	0
	Crediti v/ altri istituti previdenziali	80.249	0	0
	Crediti v/ soggetti pubblici per personale comandato	196.743	0	0
	Crediti v/ Province	17.677	0	0
	Crediti v/ altri soggetti pubblici	561.386	0	0
	Fatture da emettere v/ altri soggetti pubblici	6.280	0	0
	Note di credito da emettere verso altri soggetti pubblici	-1.584	0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	9.028.465	0	0
	Acconti verso altri fornitori	263	0	0
	Crediti verso dipendenti c/ anticipi	1.200	0	0
	Crediti verso dipendenti c/ recuperi su stipendio	68.123	0	0
	Altri crediti v/ dipendenti	326.698	0	0
	Fondo economato conto/anticipi	249.584	0	0
	Crediti per attività intramoenia	77	0	0
	Crediti per fitti attivi	382.044	0	0
	Crediti per depositi cauzionali in denaro	7.134	0	0
	Altri Crediti diversi	7.993.341	0	0
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0

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

DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Crediti verso A.S.P. Agrigento	0	1.252	93.748
Crediti verso A.S.P. Caltanissetta	0	7.067	12.799
Crediti verso A.S.P. Catania	0	299	76.121
Crediti verso A.S.P. Messina	0	15.386	17.679
Crediti verso A.S.P. Palermo	0	0	40.725
Crediti verso A.S.P. Ragusa	0	0	1.795
Crediti verso A.S.P. Siracusa	0	0	560
Crediti verso A.S.P. Trapani	0	0	85.939
Crediti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania	0	42	663
Crediti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania	0	642	3.811
Crediti verso Policlinico di Catania	0	0	220.089
Crediti v/ AO Papardo-Piemonte	0	0	45.667
Crediti verso Policlinico di Messina	0	0	406.107
Crediti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo	0	0	229.808
Crediti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo	0	42	171
Crediti verso Policlinico di Palermo	0	1.534	302
Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME		0	129.969
Fatture da emettere verso Aziende Sanitarie Provinciali della Regione	0	0	449.893
Note di credito da emettere verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	0	0	-207

Crediti verso lo Stato (132.772 euro)

Trattasi del credito vantato nei confronti dello Stato di cui al seguente dettaglio:

Crediti verso lo Stato di parte corrente (224 euro)

Di cui:

- **Euro 224** quale credito v/prefetture.

Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti (132.548 euro)

Trattasi del credito vantato nei confronti dello Stato per finanziamento PO FERS 2014/2020 progetto telemedicina D.D.G. n. 298/2020 pari ad euro 132.548.

Crediti verso la Regione o Provincia Autonoma (51.136.618 euro)

Al 31.12.21 il credito totale vantato nei confronti della Regione ammonta ad euro 51.136.618, così suddiviso:

Crediti verso la Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente (47.451.484 euro)

Trattasi del credito vantato nei confronti della Regione per la quota del Fondo Sanitario, di cui al sottosegnato dettaglio:

Crediti verso la Regione per la quota del F.S.R. per finanziamento sanitario ordinario corrente (28.862.957 euro)

Trattasi del credito vantato nei confronti della Regione per la quota del Fondo Sanitario a destinazione indistinta, di cui al sottosegnato dettaglio:

- **Euro 6.820.408** quale saldo Fondo Sanitario per spesa corrente al 31.12.2012, giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot. n. 37429 del 26.04.2013 – **anno 2012**;
- **Euro 140.363** quale credito derivante dalla decurtazione operata sulla quota di F.S.R. mese di febbraio 2015 a seguito del pignoramento R.G. n. 426/15 fatto valere da Astolfo Salvatore giusta nota dell'Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot. n. 77008 del 28.09.2016 – **anno 2016**;
- **Euro 980.000** quale credito relativo alla quota F.S.R. settembre 2016 per duplice azione pignoratoria da parte di Banca Farmafactoring - giusta nota prot. n. 42979 del 28.05.2020 – **anno 2019**;
- **Euro 1.531.473** quale saldo Fondo Sanitario per spesa corrente al 31.12.2019, giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot. n. 28158 del 19.06.2020 – **anno 2019**;
- **Euro 830.804** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - contributo costo di acquisto D.P.I. ed attrezzature dal D.R.P.C. per conto del SSR – autorizzazione flessibilità ex art. 26 D.L. 73/2021 – **anno 2020**;
- **Euro 40.697** quale indennità di residenza farmacie rurali e dispensario farmaceutico - D.D.G. n. 256 del 01.04.2022 – **anno 2021** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 783 del 27.04.2022;
- **Euro 40.549** quale credito verso Regione per presa atto sentenza n.415/2021 del tribunale ordinario di Teramo R.G. n. 3008/2013 - promossa da Azienda Sanitaria

- Provinciale di Enna contro Istituto Zooprofilattico Sperimentale dell'Abruzzo e del Molise delibera n. 981/2021 – **anno 2021**;
- **Euro 436.188** credito verso Assessorato della Salute a seguito presa atto pignoramento presso terzi proposta dal sig. Astolfo Salvatore contro Assessorato Regionale alla Salute delibera n. 873 del 15 giugno 2021 - nota S.E.F.P. prot. n. 54660 del 18.06.2021 – **anno 2021**;
 - **Euro 1.303.709** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1124/2021 - Infermieri territoriali – **anno 2021**;
 - **Euro 50.423** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1210/2021 - Psicologi D.L. n. 73 – **anno 2021**;
 - **Euro 20.238** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1209/2021 - Ass. sociali e psicologi D.L. n. 73 – **anno 2021**;
 - **Euro 599.123** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1367/2021 - Personale ospedaliero D.L. n. 34– **anno 2021**;
 - **Euro 424.190** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1204/2021 - Personale Mezzi di soccorso – **anno 2021**;
 - **Euro 203.433** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1208/2021 - Prestazioni aggiuntive vaccini – **anno 2021**;
 - **Euro 68.438** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1205/2021 - Integrazioni MMG – **anno 2021**;
 - **Euro 23.017** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1206/2021 - Integrazioni PLS – **anno 2021**;
 - **Euro 937.041** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1125/2021 - somministrazioni vaccini da operatori convenzionati – **anno 2021**;
 - **Euro 189.943** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1127/2021 - tamponi operatori convenzionati – **anno 2021**;
 - **Euro 275.736** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1127/2021 - D.A. n. 1207/2021 - Personale A.D.I. D.L. n. 34– **anno 2021**;
 - **Euro 43.325** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1126/2021 - Esenzioni pazienti ex Covid - Personale A.D.I. D.L. n. 34 – **anno 2021**;
 - **Euro 9.067** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.A. n. 1126/2021 - D.A. N. 1288/2021 - sicurezza nei luoghi di lavoro – **anno 2021**;
 - **Euro 5.542** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.L. n. 41/2021 art. 18 bis - Indennità Covid-19 per lavoratori in somministrazione comparto sanità – **anno 2021**;
 - **Euro 140.086** quale credito per finanziamento sanitario aggiuntivo (emergenza **COVID**) - D.L. 34/2020 art. n. 1 - Finanziamento sanitario aggiuntivo spese correnti – **anno 2021**;

- **Euro 13.749.165** quale saldo Fondo Sanitario per spesa corrente al 31.12.2021, giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 31857 del 23.06.2022 dell'Assessorato della Salute - **anno 2021**;

Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)

- **Euro 11.612** quale credito vantato nei confronti della Regione per spesa corrente STP (ex D. Lgs.vo 286/98).

Crediti verso la Regione per quote vincolate (7.292.091 euro)

Il seguente è il dettaglio dei crediti sopra esposti:

- **Euro 5.104** per il pagamento a saldo **anno 2004** finanziamento borse di studio medici borsisti corsi 2002/2004;
- **Euro 24.140** saldo competenze **anno 2005** finanziamento borse di studio medici borsisti;
- **Euro 1.852** contributo modifica strumenti di guida **anno 2006**;
- **Euro 3.169 - anno 2006** - quale progetto "Anagrafe canina" giusto D.A. del 19.10.2006;
- **Euro 23.844** saldo integrazione competenze **anno 2007** per n. 44 contratti P.U.C., quota a carico della Regione;
- **Euro 32.185 - anno 2008** - quale indennità talassemici somme arretrate anni 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 e 2007, giusta D.D.G. n. 1411 del 08.10.2008;
- **Euro 40.065 - anno 2008** - quali somme arretrate indennità chilometrica anni dal 2000 al 2007, giusta D.D.G. n. 1410 del 08.10.2008;
- **Euro 80.650 - anno 2009** - quale finanziamento screening oncologici giusta nota Assessorato Sanità e Bilancio prot. n. 2116 del 06.05.2010;
- **Euro 150.000** per la realizzazione di alcune linee progettuali della prevenzione da parte degli specialisti convenzionati giusto D.D.G. n. 2684 del 22.12.11 - **PSN 2011**;
- **Euro 49.580** quale residuo contributo per la stabilizzazione di n. 8 dipendenti ex ASU giusto D.R.S. n. 1823 del 17.10.2012 - **anno di formazione 2012**;
- **Euro 988** quale residuo quota medicina penitenziaria D. Lgs.vo 230/99 giusta nota prot. n. 29338 del 03.04.2015 dell'Assessorato della Salute **anno 2014**;
- **Euro 2.098** quale borsa di studio per corso di formazione specifica in medicina generale anni 2013/16 - **periodo novembre-dicembre 2014**;
- **Euro 39.450** quale fondo vincolato alle attività di promozione, comunicazione, informazione e formazione anno 2013; D.A. n. 1174/10 - Piano Regionale Straordinario per la Tutela della Salute e Sicurezza nei luoghi di Lavoro 2010/2012 - giusta nota dell'Assessorato della Salute - Servizio 3 - D.A.S.O.E. - prot. n. 0017968 del 26.02.2014;
- **Euro 5.900** quale quota per extracomunitari irregolari l. 40/98 - giusta nota Ass.to della Salute - Servizio 5° - prot. n. 37706 del 27.04.2016 - **anno 2015**;

- **Euro 101.386** quale somma aggiuntiva screening oncologici - giusto D.D.S. n. 856/13 e giusta nota Ass.to della Salute D.A.S.O.E. Unità di Staff 2 - prot. n. 44101 del 22.05.2013 - **anno 2015**;
- **Euro 4.000** quale contributo F.E.D. - Corsi di formazione ex D.D.G. n. 1621/15 e D.D.S. n. 1838/15 - **anno 2015**;
- **Euro 5.982** quale credito residuo per il progetto obiettivo **PSN 2017** - Linea progettuale n. 4.2.10 "Piano regionale pluriennale di costruzione del corretto rapporto uomo/animale/ambiente" - giusta nota Ass.to Salute servizio 5 prot. n. 34212 del 03.05.2018 e D.D.S. n. 663 del 17.04.2018 - **anno 2018**;
- **Euro 6.000** quale credito residuo contributo sindrome depressiva postpartum - giusto D.D.G. n. 2125 del 14.11.2018 e D.D.G. n. 2216 del 23.11.2018 e D.R.S. n. 123 del 30.01.2019 - **anno 2018**;
- **Euro 73.185** quale residuo per il progetto obiettivo **PSN 2017** - Linea progettuale 2.1 "progetto regionale per il miglioramento dell'accoglienza dei servizi di pronto soccorso" - giusta nota Ass.to Salute servizio 5 prot. n. 29767 del 08.04.2019 - **anno 2019**;
- **Euro 81.000** quale residuo per il progetto obiettivo **PSN 2017** - Linea progettuale n. 4 "piano nazionale prevenzione e supporto al piano nazionale prevenzione" - escluso (azione 4.1.1 e 4.2.10] - D.D.G. n. 223 del 12.03.2020 - **anno 2020**;
- **Euro 563.663** quale residuo per i progetti obiettivo **PSN 2017** - linea progettuale 1.2 "attività di assistenza primaria" - linee progettuali 5.6, 5.7, 5.8, 5.9, 5.10 e 5.11 "gestione della cronicità - linee progettuali 6.4 e 6.5 "reti oncologiche" - ai sensi del D.D.G. n. 364 del 29.04.2020 - **anno 2020**;
- **Euro 9.000** quale residuo **PSN 2017** - linea progettuale 4.1.17 "reach-clp e biocidi" - D.D.S. n. 1133 del 02.12.2020" - **anno 2020**;
- **Euro 1.189.528** quale contributo per incentivazione corrisposta al personale dipendente sanitario sui mezzi SEUS 118 - giusta nota Ass.to Salute Servizio 5 prot. n. 5/Dip/30104 del 23.06.2021 - **anno 2020**;
- **Euro 113.976** quale contributo medicina penitenziaria D. Lgs.vo 222/2015 - - D.R.S. n. 1352 del 14.12.2021 - **anno 2021**;
- **Euro 145.758** quale contributo PSN 2021 - linea progettuale 3 cure palliative D.A. n. 1427/2021 - **anno 2021**;
- **Euro 122.104** quale contributo PSN anno 2017 - linea 3 - D.A. n. 1420 del 21.12.2021 - nota Ass.to della Salute prot. n. 2601 del 18.01.2022 - **anno 2021**;
- **Euro 127.920** quale contributo PSN anno 2018 - linea 3 - D.A. n. 1422 del 21/12/2021 - nota Ass.to della Salute prot. n. 2601 del 18.01.2022 - **anno 2021**;
- **Euro 124.482** quale contributo PSN anno 2019 - linea 3 - D.A. n. 1425 del 21/12/2021 - nota Ass.to della Salute prot. n. 2601 del 18.01.2022 - **anno 2021**;

- **Euro 123.375** quale contributo PSN anno 2020 - linea 3 - D.A. n. 1426 del 21/12/2021 - nota Ass.to della Salute prot. n. 2601 del 18.01.2022 - **anno 2021**;
- **Euro 769.043** quale credito v/Regione relative alla ripartizione di quote di Medicina Penitenziaria per gli anni 2013-2015 - **anno 2021**;
- **Euro 1.724.040** quale contributo farmaci innovativi giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 31857 del 23.06.2022 - **anno 2021**;
- **Euro 1.214.330** quale contributo incentivazione corrisposta al personale dipendente sanitario su mezzi SEUS 118 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 31857 del 23.06.2022 - **anno 2021**;
- **Euro 2.214** quale contributo rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 31857 del 23.06.2022 - **anno 2021**;
- **Euro 126.806** quale contributo Remunerazione aggiuntive farmacie ex DM 11 agosto 2021 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 31857 del 23.06.2022 - **anno 2021**;
- **Euro 73.922** quale contributo farmacie dei servizi - somministrazione vaccini giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 31857 del 23.06.2022 - **anno 2021**;
- **Euro 65.582** quale contributo quota per superamento OPG giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 31857 del 23.06.2022- **anno 2021**;
- **Euro 65.770** quale contributo D. Lgs.vo n. 125/2005 - F.S.N. 2021 - Medicina Penitenziaria Spese Personale giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 31857 del 23.06.2022 - **anno 2021**;

Crediti verso la Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro (11.284.824 euro)

- **Euro 5.844 - anno di formazione 2006** - quale contributo progetto "Sportello Dolore" dell'ex A.O. "Umberto I" di cui alle note prot. n. 2247 del 04.08.2005 e n. 2470 del 18.05.2006 dell'Ass. Regionale alla Famiglia;

- **Euro 172.770** quale residuo contribuito **anno 2012** per n. 51 dipendenti P.U.C. giusta nota Assessorato Regionale della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro – Servizio 5° - prot. n. 17188 del 04.07.2012;
- **Euro 431.302** quale residuo contribuito **anno 2013** per n. 50 dipendenti con contratti di diritto privato stipulati ai sensi della L.R. n. 85/95 e n. 16/2006;
- **Euro 9.741** quale indennità talassemici **anno 2013**;
- **Euro 79.255** quale rimborso accertamenti medico legali effettuati dalle A.S.P. per personale dipendente delle istituzioni scolastiche – anno 2015 - giusta nota Ass.to prot. n. 35077 del 27.04.2017 - D.D.S. n. 1645/2016 – **anno 2016**;
- **Euro 29.538** a titolo di rimborso per prestazioni derivanti da ricovero cittadini stranieri relativi ad anni precedenti il 2017 giusta nota dell'Ass.to della Salute prot. n. 5°/Dip/0031956 del 20.04.2018 – **anno 2017**;
- **Euro 2.092** a titolo di rimborso per prestazioni derivanti da ricovero cittadini stranieri giusta nota dell'Ass.to della Salute prot. n. 5°/Dip/0031956 del 20.04.2018 e D.D.S. n. 643 del 17.04.2018 – **anno 2017**;
- **Euro 359.000** quale credito relativo al finanziamento per la sicurezza dei presidi di Continuità Assistenziale - D.A. n. 1839 del 12/10/2018 – **anno 2018**;
- **Euro 455.655** quale credito residuo finanziamento Q.S.N. 2007/13 - delibera CIPE n. 79/12 - "Servizi di cura per gli anziani - indicatore s6 "Intervento 2 – Progetto "Riorganizzazione del sistema dell'accoglienza ai servizi socio sanitari - start-up dei punti unici di accesso (P.U.A.) nell'A.S.P. di Enna – **anno 2019**;
- **Euro 663.759** quale rimborso payback ordinario giusta nota dell'Ass.to della Salute prot. n. 5°/Dip/28158 del 19.06.2020 – **anno 2019**;
- **Euro 478.189** quale rimborso payback ordinario giusta nota dell'Ass.to della Salute prot. n. 5°/Dip/ 39956 del 10.09.2021 – **anno 2020**;
- **Euro 104.834** quale contributo indennità vitalizia talassemia agosto - dicembre 2021 – D.D.G. n. 293 del 08.04.2022 – **anno 2021** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 777 del 27.04.2022;
- **Euro 7.063** quale rimborso indennità chilometrica talassemici anno 2021 - D.D.G. n. 311 del 12.04.2022 – **anno 2021** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 778 del 27.04.2022;
- **Euro 650.000** quale contributo G.A.P. (Gioco patologico d'azzardo) L. n. 208/2015 (art. 1, comma 946) - anno 2018 - D.D.G. n. 1365 del 30.12.2021 – **anno 2021** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 785 del 27.04.2022;

- **Euro 3.307.730** quale rimborso payback ordinario giusta nota dell'Ass.to della Salute prot. n.5/Dip/31857 del 23.06.2022 – **anno 2021**;
- **Euro 863.020** quale rimborso ulteriore payback giusta nota dell'Ass.to della Salute prot. n.5/Dip/31857 del 23.06.2022 – **anno 2021**;
- **Euro 3.665.032** quale contributi ex art. 16 c. 9-septies del D.L. 146/2021 - art. 11 del D.L. 4/2022 ed art. 26 del D.L. n. 17/2022 giusta nota dell'Ass.to della Salute prot. n.5/Dip/31857 del 23.06.2022 – **anno 2021**;

Crediti verso la Regione patrimonio netto (3.685.134)

I crediti qui rappresentati sono quelli relativi ai contributi in conto capitale, sottoposti a vincolo di destinazione, erogati dalla Regione e dallo Stato per finanziamenti ex art. 20 L. 67 del 11.03.1988, distinti per anno di formazione e non incassati alla data del 31.12.2020:

- euro 1.297.282 – anno di formazione 1998** – rappresenta il credito residuo che l'Azienda vanta nei confronti della Regione per contributo ex art. 20, comma 1 - L. 67 del 11.03.1988, per il completamento del P.O. di Piazza Armerina e del P.O. di Leonforte, giusta delibera CIPE del 27.11.96 e per la realizzazione di una RSA a Pietraperzia, giusta nota Assessoriale n. 2N25/1294 del 25.03.1998, giusta delibera Aziendale n. 2153 del 17.09.1998;
- euro 42.731 - anno di formazione 2001** – rappresenta il credito per l'adeguamento degli impianti tecnologici del P.O. Umberto 1° di Enna giusta nota Assessorato Sanità Prot. N. 243/01 del 27/03/2001;
- euro 159.585** – anno di formazione 2002 – rappresenta il credito per l'acquisto di attrezzature per la sterilizzazione dei rifiuti speciali presso il P.O. Umberto 1° di Enna giusto Decreto Assessoriale n. 22792/97 del 09/08/1997;
- euro 2.864 – anno di formazione 2005** - crediti verso Regione per il finanziamento dei lavori di realizzo di un centro interprovinciale per portatori di handicap in località Pergusa D.D. del 06/09/2005 tale voce presenta un decremento pari a 54.001 mila euro;
- euro 845.485 – anno di formazione 2005** – crediti verso Regione per il finanziamento dei lavori di costruzione del secondo monoblocco P.O. Umberto 1° di Enna” finanziato per euro 36.617 mila (Decreto Dirigenziale Ministero della Salute del 26/06/2003 - Nota n. 100/SCPS/6.10469 del 29/03/2003);
- euro 14.638 mila – anno di formazione 2005** – crediti verso Regione per il Finanziamento per la realizzazione di strutture dedicate alle cure palliative (Hospice) presso il P.O. Umberto 1° di Enna nella sede di Enna Alta giusta Nota assessorato Sanità prot. N. 0146 del 02/02/2005;

- euro 16.507 – anno di formazione 2007** – crediti derivanti dal finanziamento dei lavori interni e fornitura delle attrezzature e degli arredi per la realizzazione di un micro nido aziendale presso il P.O. “Basilotta” di Nicosia, D.D.R. 2455 S/6 del 23/07/2007;
- 36.878 – anno formazione 2010** – credito residuo derivante dal finanziamento per lavori di realizzazione di un edificio da adibire a sede degli uffici amministrativi dell’Azienda USL n. 4 di Enna per 40 vani D.M. 24.07.2003 Ministero della Salute;
- 50.274 – anno di formazione 2010** – credito residuo derivante dal finanziamento lavori di ristrutturazione e messa a norma del laboratorio di igiene e profilassi di Enna d. m. 26/06/2003 Ministero della Salute;
- 10.374 – anno di formazione 2010** – credito residuo derivante dal finanziamento lavori per il restauro conservativo e ristrutturazione dell’ex Ospedale Basilotta di Nicosia D.M. 28.02.2003;
- 643.518 - anno di formazione 2011** - credito residuo derivante dall'acquisto di n. 1 RMN e n. 2 Gamma camere Giusta nota Assessorato della Salute Serv. 3° n. 45425 Delibera 28.05.2011 di notifica D.D.G. n. 1672/10 e D.D.G. N 2604/10 – PO FERS 2007/2013 Linea 6.1.2.1.;
- 11.439 – anno di formazione 2011** – credito residuo per l'adeguamento dei sistemi informativi aziendali giusto D.D.G n. 02521/11;
- 553.560 – anno di formazione 2013** – credito residuo derivante dal contributo PO FESR Sicilia 2007/2013, linea 6.1.2.3 “Investimenti strutturali per l'innalzamento della salubrità delle strutture ospedaliere”. D.D.G. n. 0504/11 del 23 marzo 2011.

Crediti prog. Art. 20 Legge 67/88	2021	2020	Variazioni
Anno 1998	1.297.282	1.297.282	0
Anno 2001	42.731	42.731	0
Anno 2002	159.585	159.585	0
Anno 2005	862.987	862.987	0
Anno 2007	16.507	16.507	0
Anno 2010	97.526	97.526	0
Anno 2011	654.957	654.957	0
Anno 2013	553.560	553.560	0
Totale	3.685.134	3.685.134	0

Crediti verso Comuni (23.201 euro)

di cui euro 7.907 per fatture da emettere.

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche (1.842.725 euro)

Di cui alla sottosegnata tabella:

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	2021	2020	Variazioni
Crediti v/ASP AG - per mobilità non in compensazione	1.252	1.252	0
Crediti v/ASP CL - per mobilità non in compensazione	7.067	7.067	0
Crediti v/ASP CT - per mobilità non in compensazione	299	299	0
Crediti v/ASP ME - per mobilità non in compensazione	15.386	15.386	0
Crediti v/ASP PA - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/ASP RG - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/ASP SR - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/ASP TP - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/AO CANNIZZARO CT - per mobilità non in compensazione	42	42	0
Crediti v/ARNAS GARIBALDI CT - per mobilità non in compensazione	642	642	0
Crediti v/AOU POLICLINICO CT - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/AO PAPARDO PIEMONTE - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/AOU POLICLINICO ME - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/ARNAS CIVICO PA - per mobilità non in compensazione	42	113	-71
Crediti v/AOU POLICLINICO PA - per mobilità non in compensazione	1.534	1.534	0
Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/ASP AG - per altre prestazioni	93.748	115.396	-21.648
Crediti v/ASP CL - per altre prestazioni	12.799	112.353	-99.554
Crediti v/ASP CT - per altre prestazioni	76.121	37.537	38.584
Crediti v/ASP ME - per altre prestazioni	17.679	17.322	357
Crediti v/ASP PA - per altre prestazioni	40.725	35.774	4.951
Crediti v/ASP RG - per altre prestazioni	1.795	0	1.795
Crediti v/ASP SR - per altre prestazioni	560	708	-148
Crediti v/ASP TP - per altre prestazioni	85.939	117.631	-31.691
Crediti v/AO CANNIZZARO CT - per altre prestazioni	663	700	-36
Crediti v/ARNAS GARIBALDI CT - per altre prestazioni	3.811	8.081	-4.270
Crediti v/AOU POLICLINICO CT - per altre prestazioni	220.089	102.266	117.823
Crediti v/AO PAPARDO PIEMONTE - per altre prestazioni	45.667	75.803	-30.136
Crediti v/AOU POLICLINICO ME - per altre prestazioni	406.107	1.016.407	-610.300
Crediti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per altre prestazioni	229.808	153.571	76.237
Crediti v/ARNAS CIVICO PA - per altre prestazioni	171	171	0
Crediti v/AOU POLICLINICO PA - per altre prestazioni	302	302	0
Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per altre prestazioni	129.969	0	129.969
Fatture da emettere v/ASP della Regione	449.893	256.117	193.777
Fatture da emettere v/Aziende Sanitarie extraregione	0	0	0
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche extraregione	823	11.086	-10.263
Note di credito da emettere verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	-207	0	-207
Totale	1.842.725	2.087.557	-244.832

Secondo la seguente stratificazione:

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	2021	2020	2019	2018	2017 e ante	Totale
Crediti verso A.S.P. Agrigento - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	1.252	1.252
Crediti verso A.S.P. Agrigento - altre prestazioni	27.783	8.422	34.755	22.651	138	93.748
Crediti verso A.S.P. Caltanissetta - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	7.067	7.067
Crediti verso A.S.P. Caltanissetta - altre prestazioni	4.012	286	0	1.229	7.273	12.799
Crediti verso A.S.P. Catania - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	299	299
Crediti verso A.S.P. Catania - altre prestazioni	74.703	0	154	404	860	76.121
Crediti verso A.S.P. Messina - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	15.386	15.386
Crediti verso A.S.P. Messina - altre prestazioni	586	0	0	0	17.093	17.679
Crediti verso A.S.P. Palermo - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Crediti verso A.S.P. Palermo - altre prestazioni	4.951	3.099	0	0	32.675	40.725
Crediti verso A.S.P. Ragusa - altre prestazioni	1.795	0	0	0	0	1.795
Crediti verso A.S.P. Siracusa - altre prestazioni	560	0	0	0	0	560
Crediti verso A.S.P. Trapani - altre prestazioni	0	81.711	0	0	4.228	85.939
Crediti verso Policlinico di Catania - altre prestazioni	219.398	0	313	0	378	220.089
Crediti verso Policlinico di Palermo - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	1.534	1.534
Crediti verso Policlinico di Palermo - altre prestazioni	0	0	0	0	302	302
Crediti verso Policlinico di Messina - altre prestazioni	232.247	0	173.860	0	0	406.107
Crediti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	642	642
Crediti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania - altre prestazioni	1.202	0	2.124	0	485	3.811
Crediti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	42	42
Crediti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo - altre prestazioni	0	171	0	0	0	171
Crediti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania - mobilità non compensazione	0	0	0	0	42	42
Crediti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania - altre prestazioni	365	0	0	0	299	663
Crediti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo - mobilità non compensazione	0	0	0	0	0	0
Crediti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo - altre prestazioni	84.026	94.856	50.926	0	0	229.808
Crediti verso A.O. Papardo Messina - altre prestazioni	42.286	0	0	0	3.381	45.667
Crediti v/IRCCS Bonino-Pulejo Messina - per altre prestazioni	129.969	0	0	0	0	129.969
Crediti verso Aziende Sanitarie extraregione	0	404	0	0	419	823
Fatture da emettere verso Aziende Sanitarie Provinciali della Regione	449.893	0	0	0	0	449.893
Note di credito da emettere verso Aziende Sanitarie Provinciali della Regione	-207	0	0	0	0	-207
Fatture da emettere verso Aziende Sanitarie extraregione	0	0	0	0	0	0
Totale	1.273.569	188.948	262.132	24.284	93.793	1.842.725

Crediti v/società partecipate e/o dipendenti dalla Regione (120.985 euro)

Il credito iscritto in bilancio ammonta complessivamente ad euro 120.985 così suddivisi:

- **Euro 102.321** quale credito verso ARPA relativo all'anticipo di somme effettuato nell'anno 2008 dall'azienda per lavori aggiuntivi nei locali trasferiti all'ARPA, senza alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente;
- **Euro 18.664** quale credito verso l'ente Resais s.p.a. derivante dall'implementazione oraria dei dipendenti del predetto ente che svolgono la loro attività presso l'ente.

Crediti v/Erario (48.992 euro)

Nelle scritture aziendali al 31.12.2021 risulta registrato un credito verso l'Erario pari ad euro 48.992 di cui euro 13.780 quale credito IRES per l'esercizio 2021 ed euro 35.212 quale credito per Erario c/IVA.

Crediti v/altri (euro 11.174.809)

Il credito iscritto in bilancio ammonta complessivamente a euro 11.174.809

Le voci principali costituenti il saldo si riferiscono:

- per euro 382.044 a crediti per fitti attivi;
- per euro 31.506 a crediti da gestione stralcio;
- per euro 396.022 a crediti verso dipendenti, di cui 68.123 in c/recupero su stipendi ed euro 327.899 altri crediti verso dipendenti;
- per euro 949.273 a crediti verso altri soggetti pubblici di cui le voci principali sono i crediti verso enti pubblici per personale comandato per euro 196.743, crediti verso Inps per euro 3.955, verso Inail per euro 84.566, verso Provincie per euro 17.677, euro 235.189 verso Inps per recupero credito verso dipendente in quiescenza, euro 242.685 verso la Regione Siciliana Assessorato della Famiglia per contributo disabili gravissimi;
- per euro 1.165.566 ad altri **crediti verso clienti privati**, per prestazioni diverse effettuate dall'ente, di cui le principali voci alla seguente tabella:

Descrizione	Importo
PBEAKK POSTBEAMTENKRANKENKASSE	3.893 €
COOPERATIVA SOCIALE IPPOCRATE	5.560 €
ROMANO MARIA CALOGERA	11.658 €
BUSCEMI MARTINA	4.472 €
COIMBRA LENARA	3.762 €
FARMACIA VACCARO DR.SSA MARIA TERESA	3.968 €
STAR SERVICE S.R.L.	49.946 €
ASSOCIAZIONE OASI MARIA SS. DI TROINA	18.202 €
POSTE ITALIANE S.P.A	3.408 €
AVIS - PIAZZA ARMERINA	3.964 €
INFORMA S.r.l.	6.050 €
SICILIANO GIUSEPPE	3.049 €
HYPERPHAR GROUP S.p.A	3.099 €
ISPETTORATO RIPART. FORESTE - ENNA	4.138 €
UNITED HEALT CARE	3.345 €
CORIS ASSISTANCE 24 ORE SPA	3.103 €
VIBA VENDING S.R.L.	117.000 €
MAGANUCO CLAUDIO SALVATORE GAETANO	3.102 €
DI FINI GIOVANNI	74.129 €
FIDECOMM SPA	4.625 €
CIARCIA' STELLA	4.894 €
ASSICURAZIONE FONDIARIA- SAI	3.226 €
GLORIA ROSARIA	5.305 €
SICILIA AMBIENTE S.P.A.	11.152 €
INA ASSITALIA AGENZIA S/12	11.067 €
DISTRIBUTORI AUTOMATICI SIRACUSANI S.A.S.	11.191 €
ASSOC.COORD.REG.L.LAMA ONLUS	3.468 €
STIMA S.R.L.	299.902 €
CREDITI VERSO CLIENTI PRIVATI	436.121 €

- per euro 7.993.341 ad altri crediti diversi di cui le principali voci alla seguente tabella:

Descrizione	Importo
MURATORE VALENTINA	4.200 €
ASPEN PHARMA IRELAND LIMITED (REFERENTE ALLOGA ITALIA)	20.651 €
LO GIUDICE S.R.L.	29.403 €
MAROTTA PIETRO	5.491 €
ZINNA GIOVANNINA	3.000 €
CONSORZIO A.M.P. NEBRODI	5.430 €
CONSORZIO GRUPPO LUOGHI COMUNI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	20.547 €
ENEL ENERGIA S.P.A.	297.077 €
IGEA BANCA SPA	3.497 €
ASSOCIAZIONE OASI MARIA SS. DI TROINA	6.606.224 €
ENGIE COFELY ITALIA S.P.A.EX COFATHEC SERVIZI S.P.A.	16.540 €
AZIENDA AGRICOLA MULINELLO S.R.L.	9.003 €
DIVERSI	171.496 €
COCUZZA ANGELO - CASEIFICIO	4.584 €
PANE ROBERTO - CASEIFICIO	3.685 €
I.C.A. S.R.L.	6.388 €
RINDONE ROSARIA	3.808 €
Amarù Liboria	4.662 €
BEVILACQUA ROSA	5.445 €
HERBITA CARNI S.N.C.	32.824 €
CASEIFICIO S. GIORGIO	6.593 €
GENERALI ITALIA S.p.a. EX INA ASSITALIA S.p.A.	13.848 €
FONDIARIA -SAI - AGENZIA DUOMO	3.226 €
SCALORA CARMELO	4.646 €
SANTOSTEFANO BELLAV SILVIO MAURIZIO	492.834 €
RAIMONDI SALVATORE	5.095 €
GIOIA GIUSEPPE	4.519 €
ALTRI CREDITI DIVERSI	84.374 €

8. Attività finanziarie

L'azienda non ha in essere, alla data del 31.12.2021, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

9. Disponibilità liquide

Al 31.12.2021 le disponibilità liquide dell'Azienda ammontano complessivamente ad euro 136.369.201 ripartiti secondo il seguente dettaglio:

Istituto Tesoriere (131.894.045 euro)

Al 31.12.2021, sul conto ordinario di tesoreria, risulta una giacenza di cassa pari ad euro 131.894.045.

Cassa CUP (51.526 euro)

Al 31.12.2021 risulta una giacenza di cassa pari ad euro 51.526 in attesa di successivo versamento presso l'Istituto Tesoriere.

Valori bollati (14.021 euro)

Al 31.12.2021 risulta una giacenza di valori bollati a seguito di versamenti d'imposta di bollo virtuale all'Agenzia delle Entrate pari ad euro 14.021.

Cassa Lottomatica (29 euro)

Al 31.12.2021 risulta una giacenza di cassa pari ad euro 29 in attesa di successivo versamento presso l'Istituto Tesoriere.

Istituto Tesoriere c/investimenti (3.059.000 euro)

Al 31.12.2021, sul conto di tesoreria c/investimenti, risulta una giacenza di cassa pari ad euro 3.059.000 derivante dal finanziamento erogato all'A.S.P. dall'I.C.C.R.E.A. BancaImpresa nella qualità di gestore del Fondo di Sviluppo Urbano "Jessica Energia Sicilia" PO FESR 2007/13 giusta delibera n. 746 del 26.09.2016.

C/C postale (1.350.580 euro)

La voce esposta in bilancio, pari a euro 1.350.580, rappresenta la disponibilità liquida che l'azienda vanta nei confronti dell'amministrazione postale. L'A.S.P. di Enna gestisce n° 6 CC.CC.PP. di cui uno di natura generale su cui vengono versati tutti gli introiti di competenza dell'Azienda, uno specifico per gli incassi da attività libero professionale intramuraria, tre rispettivamente dedicati, uno agli incassi dell'area dipartimentale veterinaria, uno agli incassi dell'area dipartimentale di igiene pubblica ed uno all'attività commerciale ed infine uno, acquisito dalla cessata Azienda Ospedaliera "Umberto I" di Enna destinato agli incassi per rilascio atti amministrativi. Relativamente ai cc/cc postali di cui sopra, per l'anno 2021, si evidenzia la perfetta corrispondenza tra i saldi di chiusura contabile e quelli rilevati dai rispettivi estratti conto trasmessi dall'ufficio postale.

Di seguito si riportano nel dettaglio i predetti saldi:

€ 989.111 c/c postale di natura generale n. 10770949

- € 37.667 c/c postale attività area dipartimentale veterinaria n. 81504649
- € 168.276 c/c postale area dipartimentale di igiene pubblica n. 81504789
- € 146.822 c/c postale attività commerciale n. 81504896
- € 5.839 c/c postale attività A.L.P.I. n. 12367983
- € 2.865 c/c postale ex Azienda Ospedaliera "Umberto I" n. 10771947.

Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	44.585	3.118.226	3.097.264	65.547
ABA770	Istituto Tesoriere	123.156.389	326.946.652	315.149.966	134.953.075
ABA790	Conto corrente postale	736.149	622.491	8.061	1.350.580

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati;

Sulle disponibilità liquide dell'Azienda al 31.12.2021 gravano alcuni pignoramenti così suddivisi:

- sul c/c postale n. 10770949 incidono n. 11 procedure di pignoramento per un importo complessivo di **euro 157.031** di cui al seguente dettaglio:
 - 1) atti di pignoramento per euro 78.197;
 - 2) n. 4 pignoramenti della ditta I.T.O.P. Officine Ortopediche per complessivi euro 17.685;
 - 3) n. 2 pignoramenti della ditta Alfa Intes Industria Terapeutica Splendore s.r.l. per un importo complessivo di euro 4.156;
 - 4) atto di pignoramento da parte dell'Avv. Borraccino per euro 1.153;
 - 5) vincolo spese di registrazione RGE n. 477/13 per euro 35.000;
 - 6) atto di pignoramento coniugi Lio-Campagnolo per euro 2.487;
 - 7) atto di pignoramento Di Conza Luisa per euro 18.352.
- sul c/c bancario B.N.L. n. 218000 incidono n. 30 procedure di pignoramento per un importo complessivo di **euro 4.654.311** di cui al seguente dettaglio:
 - 1) atto di pignoramento Pilotta-Rizzo per euro 1.094.646;
 - 2) atto di pignoramento Fascetto Angelina per euro 68.923;
 - 3) atto di pignoramento Coop. Produzione e Lavoro per euro 1.265.880;

- 4) atto di pignoramento sentenza n. 247/12 per euro 2.981;
- 5) atto di pignoramento sentenza n. 434/12 a favore di Messina ed altri per euro 275.461;
- 6) atto di pignoramento Tecno Hospital per euro 6.778;
- 7) atto di pignoramento sentenza n. 282/12 Avv. Bonasera per euro 3.548;
- 8) atto di pignoramento Eli Lilly Italia s.p.a. per euro 130.800;
- 9) atto di pignoramento sentenza n. 261/13 Biosystem s.r.l. per euro 7.291;
- 10) atto di pignoramento sentenza n. 175/13 Emma Maria Gabriella per euro 11.425;
- 11) atto di pignoramento sentenza n. 272/10 Janssen-Cilag per euro 902.529;
- 12) atto di pignoramento sentenza n. 482/13 Avv. Bonanno e Nicoletti per euro 5.749;
- 13) atto di pignoramento sentenza n. 434/12 Messina Rosaria ed altri per euro 10.032;
- 14) atto di pignoramento sentenze nn. 388/12 e 579/12 Alfa Intes Industria Terapeutica Splendore s.r.l. per euro 4.156;
- 15) atto di pignoramento sentenza n. 336/14 Falciglia Antonio per euro 160.000,00;
- 16) atto di pignoramento sentenza n. 530/14 Papalia Giuseppe per euro 67.558;
- 17) atto di pignoramento sentenza n. 52/15 Martorana Francesca ed altri per euro 332.990;
- 18) atto di pignoramento sentenza n. 255/15 Arancio Luigi per euro 1.640;

- 19) atto di pignoramento sentenza n. 192/17 Catalano Vittoria per euro
99.971;
- 20) atto di pignoramento sentenza n. 456/17 Mingoia Paolo per euro
56.273;
- 21) atto di pignoramento sentenza ACRAF Aziende Chimiche Riunite per
euro 6.133;
- 22) atto di pignoramento sentenza n. 405/17 Mazzola Giuseppe per euro
15.319;
- 23) atto di pignoramento sentenza n. 402/17 Sferrazza Ireneo per euro
18.890;
- 24) atto di pignoramento sentenza n. 402/17 Stella Giuseppe per euro
18.116;
- 25) atto di pignoramento sentenza n. 402/17 Milana Nino per euro
15.867;
- 26) atto di pignoramento sentenza n. 38/08 Bellino Maria Grazia per
euro 2.178;
- 27) atto di pignoramento sentenza n. 86/19 Franzini Egle Sabrina per
euro 780;
- 28) atto di pignoramento sentenza n. 198/14 Scerra Concetta per euro
11.930;
- 29) atto di pignoramento sentenza n. 1227/18 Crisalli Giuseppa per
euro 19.961;
- 30) atto di pignoramento sentenza n. 99/19 Abate Concetta per euro
36.506.

Il saldo del fondo cassa economo è di **euro 249.584**.

L'importo complessivo, alla data del 31.12.2021 deve ancora essere restituito alla Tesoreria.

Allegato alla presente nota integrativa il flusso "Codici Siope" "Allegato 1", di cui alla movimentazione finanziaria dell'Azienda sanitaria Provinciale di Enna per l'anno 2021.

10. Ratei e Risconti Attivi

L'importo esposto in bilancio presenta un saldo pari a 17.543 euro, è relativo a costi di competenza degli esercizi successivi anticipati nel corso dell'esercizio 2021.

Ratei attivi

In Azienda non si registrano ratei attivi.

Risconti attivi

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1450	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0
BA1680	Premi di assicurazione	0	0
BA1700	Altri premi assicurativi	484	70.614
BA2000	Fitti passivi - area sanitaria	17.059	17.059
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	0	0

Conti d'Ordine

I conti d'ordine alla data del 31.12.2021 presentano un saldo di euro 3.615.059, di cui 412.287 euro per beni in comodato d'uso e per 3.202.772 euro da altri conti d'ordine, senza pertanto alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

A) PATRIMONIO NETTO**1.1. Patrimonio Netto**

Il prospetto di seguito riportato evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2021 nelle voci di Patrimonio Netto.

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
FAA000	FONDO DI DOTAZIONE	30.144.651	-	-	-	-	-	30.144.651
FAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	101.964.185	338.152	4.131.178	5.598.240	-	-	100.835.275
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	81.842.827	-	-	1.727.613	-	-	80.115.214
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	77.844.998	-	-	1.727.613	-	-	76.117.385
	Anno 2002	25.645.833	-	-	758.277	-	-	24.887.555
	Anno 2004	17.246.068	-	-	964.654	-	-	16.281.414
	Anno 2005	34.239.317	-	-	4.683	-	-	34.234.634
	Anno 2007	666.363	-	-	-	-	-	666.363
	Anno 2012	47.418	-	-	-	-	-	47.418
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	3.997.829	-	-	-	-	-	3.997.829
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	3.080.842	-	132.548	46.247	-	-	3.167.143
	Anno 2011	3.080.842	-	132.548	46.247	-	-	3.167.143
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	8.735	-	-	-	-	-	8.735
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	17.031.781	338.152	3.998.630	3.824.379	-	-	17.544.183
FAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	167.063	-	499	37.453	-	-	130.109
FAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-
FAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-
FAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	10.713.666	91.175	-	-	-	-	10.804.842
	Utili portati a nuovo	10.713.666	91.175	-	-	-	-	10.804.842
	Perdite portate a nuovo	-	-	-	-	-	-	-
FAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	91.175	-	91.175	-	-	159.768	159.768
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	143.080.740	338.151	4.131.677	5.635.693	-	159.768	142.074.645

Fondo di dotazione (30.144.651 euro)

Il fondo di dotazione non presenta alcuna variazione rispetto al 31.12.2020.

Così come previsto dalla circolare n. 7 del 04.04.2005, il fondo di dotazione ricomprende, collocato in apposito sottoconto dello stesso fondo, la parte di effettivo avanzo d'amministrazione al 31.12.2001, proveniente dalla contabilità finanziaria, sulla base del Conto Consuntivo dell'esercizio 2001, della ex ASL n. 4 di Enna, adottato con delibera n. 1550 del 04.07.2002, approvato con nota dell'Assessorato per la Sanità – Dipartimento Regionale Fondo Sanitario – Assistenza Sanitaria ed Ospedaliera – Igiene Pubblica – prot. n. 4°/Dip./6602 del 16.09.2003, pari ad 252 mila euro.

Finanziamenti per Investimenti (100.835.275 euro)

Tale voce di Patrimonio netto presenta le seguenti variazioni rispetto al 31.12.2020

- **un decremento per 5.598.240 euro derivante** dall'utilizzo della quota contributi in c/capitale finalizzati destinata alla sterilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio;

- **un incremento per 4.469.329 euro derivante:**

per euro 3.998.630 dalla rettifica contributi per acquisto immobilizzazioni con fondi propri anno 2021;

per euro 24.237 per acquisto immobilizzazioni con Fondi PSN;

per euro 186.734 per acquisto immobilizzazioni con contributi Fondo sanitario regionale – quote finalizzate;

per euro 67.980 per acquisto immobilizzazioni con contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo);

per euro 132.548 finanziamento PO FERS 2014/2020 Progetto Telemedicina DDG 298/2020;

per euro 59.200 per acquisto immobilizzazioni con contributi Fondo Proventi veterinari;

Donazioni (130.109 euro)

La voce donazioni al 31.12.2021 presenta un saldo di 130.1093. Tale partita di Patrimonio netto presenta le seguente variazioni rispetto al 31.12.2020:

- **un decremento di 37.453 euro**, derivante dalla “sterilizzazione” di competenza dell'esercizio.

- **un incremento per 499 euro** derivante dalla donazione di un frigorifero da destinare alla U.O.C. di Anestesia e Rianimazione del P.O. Umberto I di Enna giusta delibera n. 1418 del 01 ottobre 2021.

Utile/Perdita portati a nuovo (10.804.842 euro)

Tale saldo presenta una variazione, rispetto al 31.12.2020, di 91.175 euro, corrispondente al giroconto dell'utile d'esercizio 2020 al conto “utili portati a nuovo”.

Anno	Perdite da Bilanci d'esercizio	Contributi per ripiano perdite incassati al 31/12/2021	Compensazione "utili a nuovo"	Perdite a nuovo al 31/12/2021
	A	B	C	A-B-C
2002	19.251.000	19.251.000	-	-
2003	12.356.062	12.356.062	-	-
2004	24.062.387	24.062.387	-	-
2006	43.982.739	43.982.739	-	-
2007	33.575.593	33.575.593	-	-
2008	24.935.041	24.935.041	-	-
2009	17.376.979	17.376.979	-	-
2010	5.705.736	5.705.736	-	-
2011	-	-	-	-
2012	-	-	-	-
2013	-	-	-	-
2014	-	-	-	-
2014 - ex D.Lgs 118/11	1.249.044	-	1.249.044	-
2015	-	-	-	-
2016	-	-	-	-
2017	-	-	-	-
2018	-	-	-	-
2019	-	-	-	-
2020	-	-	-	-
	182.494.581	181.245.537	1.249.044	-

Anno	Utili da Bilanci d'esercizio	Utilizzi per investimenti	Utilizzi per ripiano perdita 2014 - ex D.Lgs 118/11	Utili a nuovo al 31/12/2020
	A	B	C	A-B-C
1998	2.942.389	-	1.249.044	1.693.345
2005	356.122	-	-	356.122
2011	20.716	-	-	20.716
2012	232.020	-	-	232.020
2013	155.514	-	-	155.514
2014	6.513.895	-	-	6.513.895
2015	473.940	-	-	473.940
2016	96.734	-	-	96.734
2017	893.560	-	-	893.560
2018	148.735	-	-	148.735
2019	129.085	-	-	129.085
2020	91.175	-	-	91.175
	11.962.710	-	1.249.044	10.804.841

Utile dell'esercizio 2021 (159.768 euro)

Questa voce evidenzia il risultato netto dell'esercizio 2021, determinato secondo quanto previsto dalla nota prot./Dip 5/n. 31857 del 23/06/2022 avente per oggetto "Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2021 delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali" dall'Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° - "Economico Finanziario".

Utile (Perdita d'esercizio)			
	2021	2020	Variazioni
Utile (Perdita d'esercizio)	159.768	91.175	68.593
Totale	159.768	91.175	68.593

La complessiva somma di 8.506.892 degli utili portati a nuovo, realizzati dal 2014, comprensiva dell'utile d'esercizio, verrà destinata, in esecuzione dell'art. 30 del D. Lgs n. 118/2011, secondo quanto previsto dalla nota prot./Dip 5/n. 31857 del 23/06/2022 avente per oggetto "Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2021 delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali" dall'Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° - "Economico Finanziario", così come indicato nella relazione sulla gestione.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**12. Fondi per rischi ed oneri**

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-	-	-	-	-
PBA010	FONDI PER RISCHI:	18.702.041	2.200.000	-	394.607	20.507.434
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	7.553.481	1.700.000	3.033.503	285.474	12.001.510
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	519.417	500.000	-	102.931	916.486
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	10.572.205	-	3.033.503	6.202	7.532.500
PBA051	Fondo rischi per franchigia assicurativa	-	-	-	-	-
PBA052	Fondo rischi per interessi di mora	-	-	-	-	-
PBA060	Altri fondi rischi	56.938	-	-	-	56.938
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	-	-	-	-	-
PBA080	FSR indistinto da distribuire	-	-	-	-	-
PBA090	FSR vincolato da distribuire	-	-	-	-	-
PBA100	Fondo per ripiano di avanzzi 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	-	-	-	-	-
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	20.782.562	3.252.021	-	5.336.590	18.697.992
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	7.370.619	1.754.200	134.037	2.643.493	6.347.289
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	9.619.143	675.241	-	1.386.145	8.908.239
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.790.842	822.580	134.037	1.306.952	3.440.507
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.958	-	-	-	1.958
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	7.001.877	7.057.755	-	458.053	13.601.579
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	2.407.234	4.475.327	-	147.738	6.734.823
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	1.200.538	818.547	-	-	2.019.085
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	337.828	203.781	-	58.805	482.803
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	2.902.788	1.432.271	-	251.510	4.083.549
	Fondo ferie non godute e mancato preavviso	-	-	-	-	-
	Fondo proventi commissione patenti	47.396	4.442	-	-	51.838
	Fondo proventi veterinari D.lgs. 194/2008	394.535	60.350	-	146.918	307.967
	Fondo quota perequativa ALPI	193.921	54.498	-	-	248.419
	Fondo proventi SIAN D.lgs. 194/2008	50.242	9.595	-	33.002	26.835
	Fondo L. 189/12 (Legge Balduzzi)	115.793	28.835	-	-	144.628
	Fondo accantonamenti recuperi spese legali v/privati	32.194	61.157	-	-	93.351
	Altri fondi per oneri e spese	2.068.707	1.213.394	-	71.590	3.210.511
PBA270	Fondo incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	153.489	127.829	-	-	281.318
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	46.486.480	12.509.776	-	6.189.251	52.807.005

Per imposte

L'Azienda non ritiene di dovere accantonare al 31.12.2021 alcun importo, atteso che non ha né accertamenti né contenziosi tributari in corso, per i quali prevede di soccombere.

Per rischi

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

Il valore iscritto in bilancio, per complessivi 20.507.434 euro, registra rispetto al 31.12.2020:

- **Un decremento di euro 394.607** derivante dall'utilizzo del fondo stesso al 31.12.2021.
- **Un incremento di euro 500.000** da accantonamento per contenzioso personale dipendente.
- **Un incremento di euro 1.700.000** quale accantonamento per cause civili ed oneri processuali.

Alla quantificazione dell'incremento dei fondi per contenzioso cause civili e oneri processuali e personale dipendente, l'Azienda è giunta, giusta comunicazione del Servizio Legale prot. n. 55628 del 30.05.2022. *(Allegato N° 3)*

Di seguito il dettaglio della voce PBA050 "Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione).

NOTA INTEGRATIVA

ANNO	SALDO INIZIALE	UTILIZZI	DESCRIZIONE UTILIZZI	ACCANTONAMENTI	DESCRIZIONE ACCANTONAMENTI	SALDO FINALE
ANNO 2011				300.000	Accantonamento come da del. n. 274/2011 e nota AA.GG. n. 576 del 29.03.2012.	300.000
ANNO 2012	300.000					660.000
ANNO 2013	660.000			360.000	Accantonamento come da prot. n. 392 del 28.02.2013.	1.156.438
		836	Pagamento sinistri in franchigia - polizza assicurativa RCT/RCO delibera anni 2011-2012 del.1706/2013	503.274	Accantonamento franchigia polizza RCT/RCO periodo 01/01/2013-30/06/2013 e stima fondo rischi periodo 01/07/2013-31/12/2013	
		6.000	Pagamento in franchigia sinistro polizza assicurativa RCT/RCO n.itomm1100045b del. n. 1999/18.11.2013del. n. 1999/18.11.2013			
ANNO 2014	1.156.438					1.687.178
		305.500	Polizza assicurativa RCT/RCO n.itomm1000045 - sinistri liquidati del n.2122/2014	1.396.548	Accantonamento franchigia polizza RCT/RCO periodo 01/01/2014-30/06/2014 e costituzione fondo per la gestione diretta dei sinistri (autoassicurazione) periodo 01/07/2014-31/12/2014, giusta nota prot. n. 394 del 17/03/2015.	
		360.308	Pagamento in franchigia sinistro polizza assicurativa RCT/RCO come da del.314-806-856-1002-1064-1093-1229-1446-1605 del 2014			
ANNO 2015	1.887.178					3.551.157
		214.021	Pagamento in franchigia sinistro polizza assicurativa RCT/RCO come da del. 80-81-114-184 determine nn. 183-686 del 2015	1.878.000	COSTITUZIONE FONDO PER LA COPERTURA DIRETTA DEI SINISTRI DERIVANTE DA RESPONSABILITA' CIVILE (AUTOASSICURAZIONE) GIUSTA NOTA PROT. N. 414895 DEL 14-03-2019-SERVIZIO AA.GG E PROT. N. 428938 DEL 17/04/2019	
ANNO 2016	3.551.157					5.077.457
		351.700	Pagamento in franchigia sinistro polizza assicurativa RCT/RCO come da determina 292-269-244-245 del 2016	1.878.000	Costituzione fondo per la copertura diretta dei sinistri derivante da responsabilità civile (autoassicurazione) giusta nota prot. n.145213 del 28/02/2017 Servizio AA.GG..	
ANNO 2017	5.077.457					7.068.157
				1.990.700	Costituzione fondo per la copertura diretta dei sinistri derivante da responsabilità civile (autoassicurazione) giusta nota prot. n. 266338 del 14-02-2018-servizio aa.gg	
ANNO 2018	7.068.157					8.853.097
		835	GESTIONE DIRETTA DEI SINISTRI DERIVANTI DA RESPONSABILITA' CIVILE DEGLI ENTI DEL S.S.R.-PAGAMENTO SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE. VERBALE C.A.V.S. - SINISTRO RIF.ASP 9A/2017 (DETERMINA N. 416/2018)	1.877.000	COSTITUZIONE FONDO PER LA COPERTURA DIRETTA DEI SINISTRI DERIVANTE DA RESPONSABILITA' CIVILE (AUTOASSICURAZIONE) GIUSTA NOTA PROT. N. 414895 DEL 14-03-2019-SERVIZIO AA.GG E PROT. N. 428938 DEL 17/04/2019	
		90.000	POLIZZA ASSICURATIVA RCTIO N. ITOMM1301607/04-COMPAGNA ASSICURATRICE AM TRUST INTERNATIONAL UNDERWRITERS LTD. AUTORIZZAZIONE PAGAMENTO SINISTRO IN FRANCHIGIA RIF. ASP 21/2014-VERBALE C.A.V.S. N. 88/2018			
		1.225	GESTIONE DIRETTA DEI SINISTRI DERIVANTI DA RESPONSABILITA' CIVILE DEGLI ENTI DEL S.S.R.-PAGAMENTO SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE. VERBALE C.A.V.S. - SINISTRO RIF.ASP 71/2017 (DETERMINA N. 470/2018) E SINISTRO RIF.ASP 82/2018 (DETERMINA N. 471/2018)			
ANNO 2019	8.853.097					9.675.067
		7.100	VERBALE DI MEDIAZIONE DEL 25/06/18 - DELIBERA 127/19	938.500	COSTITUZIONE FONDO PER LA COPERTURA DIRETTA DEI SINISTRI DERIVANTE DA RESPONSABILITA' CIVILE (AUTOASSICURAZIONE) GIUSTA VERBALE DI NEGOZIAZIONE DEL 25 NOVEMBRE 2019)	
		33.363	LIQUIDAZIONE VERBALE DI MEDIAZIONE DEL 25/03/2019, SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE RIF.ASP N. 40A/2018(G.L.) -DELIBERA N. 578/2019			
		2.767	AUTORIZZAZIONE PAGAMENTO SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE-RIF.ASP 34A/2017-VERBALE C.A.V.S. N. 87/2018. ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA-DELIBERA N. 666/17-06-2019			
		25.000	DELIBERA 768/19 - PRESA ATTO ACCORDO TRANSATTIVO CONTENZIOSO D.R. C/ASP			
		48.000	PAGAMENTO SINISTRO IN FRANCHIGIA RIF.ASP 11/2014-VERBALE C.A.V.S. N. 90/2019 - DELIBERA N. 818/2019			
		300	Pagamento sinistro in regime di autoassicurazione verbale CAVS n. 91/2019 - sinistro rif. ASP 35A/2018, Determina n. 691/2019			
ANNO 2020	9.675.067					10.572.205
		12.862	PRESO ATTO SENTENZA 71/20 - DELIBERA 658/2020 (4376)	938.500	ACCANTONAMENTO PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI (AUTOASSICURAZIONE) GIUSTO VERBALE DI NEGOZIAZIONE 2020	
		28.500	RIMBORSO SINISTRO LIQUIDATO IN FRANCHIGIA DALLA COMPAGNIA AMTRUST EUROPE LTD-POLIZZA ASSICURATIVA RCTIRCO N. ITOMM1000045-DELIBERA N. 1073 DEL 21/07/2020			
ANNO 2021	10.572.205					7.532.500
		2.700	SINISTRO IN AUTO ASSICURAZIONE RIF. ASP 33A/2018- VERBALE C.A.V.S. N.97/2020 - ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA			
		502	SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE RIF. ASP.16A/2020-VERBALE C.A.V.S. N. 97/2020 - ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA			
		3.000	SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE - RIF. ASP 39A/2018- VERBALE C.A.V.S. N.98/2020 - ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA			
		3.033.503	Riclassifica al fondo rischi per cause civili ed oneri processuali giusta nota Servizio Legale prot. n. 55628 del 30.05.2022			

Da distribuire

Alla data del 31.12.2021 non risultano in Azienda fondi da distribuire.

Quote inutilizzate contributi di parte corrente vincolati

In tale fondo alla data del 31.12.2021 risulta accantonata la complessiva somma di **18.697.992** euro di cui:

- **6.347.289** euro di quote inutilizzate contributi da Regione per FS "finalizzato";
- **8.908.239** euro di quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.R. vincolato.

La tabella n. 37 contiene il dettaglio delle voci sopra menzionate.

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per quota F.S.R. vincolato (Allegato N°7)

- **3.440.507** euro di quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo) il cui dettaglio trova evidenza nella **tabella n. 38**.

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da soggetti pubblici (extrafondo) (Allegato N°7)

- **1.958** euro di quote inutilizzate contributi vincolati da privati.

Per altri

In tale fondo alla data del 31.12.2021 risulta accantonata la complessiva somma di **13.601.579** euro, riportiamo di seguito l'evidenza dei saldi:

- ✓ **51.838 euro** quale fondo accantonamento commissioni patenti;
- ✓ **307.967 euro** quale fondo accantonamento Dipartimento di Prevenzione Veterinario, ove trova allocazione la quota del 90% dei proventi veterinari di cui al D.Lgs. 194/2008;
- ✓ **248.419 euro** quale fondo accantonamento libera professione intramuraria, in detto fondo trovano accoglienza le somme non liquidate relative all'accantonamento delle quote non assegnate del personale dirigente medico e del personale del comparto indiretto;
- ✓ **144.628 euro** quale fondo L. 189/2012 (Legge Balduzzi);
- ✓ **26.835 euro** quale fondo accantonamento SIAN di cui al D.Lgs. 194/2008;
- ✓ **93.351 euro** quale fondo accantonamento recuperi spese legali v/privati;
- ✓ **6.734.823 euro** quale fondo rinnovi contrattuali personale dipendente;
- ✓ **2.019.085 euro** quale fondo accantonamento per il rinnovo delle convenzioni MMG – PLS – MCA;
- ✓ **482.803 euro** quale fondo accantonamento rinnovo convenzioni medici SUMAI;
- ✓ **281.318 euro** quale fondo incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016;
- ✓ **3.210.511 euro** quale fondo accantonamento altre spese.

Di seguito le principale voci del fondo accantonamento altre spese:

Accantonamento somme per ristori RSA	1.084.727
Accantonamento incentivo Direzione Strategica e Collegio Sindacale	735.669
Integrazione costi Responsabile di Branca e AFT, accantonamento specialistica esterna e fondo SUMAI, giusta nota prot. n. 169574 del 12/05/2016 U.O.C. Assistenza Specialistica.	241.000
Integrazione costi specialistica convenzionata esterna e Fondo PEREQUATIVO, giusta nota del 16/04/2018 U.O.C. Assistenza Specialistica	241.000

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI							FONDO AL 31/12/2021
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2016 e precedenti	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	
Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	donazione in denaro da parte della pfizer italia giusta del. 2212/2011	3.000	B.1) Acquisti di beni							1.958
			B.2) Acquisti di servizi sanitari							
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari							
			B.6) Costi del personale							
			formazione esternalizzata da privato	1.042						
			Totale	1.042	-	-				
TOTALE	3.000	TOTALE	1.042	-	-	-	-	-	1.958	

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**13. Trattamento di fine rapporto****Premi di operosità medici SUMAI**

Il valore iscritto, per 2.527.751 euro, è relativo al debito nei confronti dei medici specialisti ambulatoriali a convenzione interna (SUMAI) maturato al 31 dicembre 2021 per indennità di fine rapporto. La quota di competenza dell'esercizio 2021 iscritta ad integrazione del fondo SUMAI è pari a 260.000 euro.

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

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PCA000	Fondo per premi operosità medici SUMAI	2.267.751	260.000	-	2.527.751
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.267.751	260.000	-	2.527.751

T.F.R.

Il saldo di detta voce al 31.12.2021 è pari a zero in quanto l'Azienda non ha in essere tipologie contrattuali che prevedono la corresponsione del T.F.R.

D) DEBITI**14. Debiti**

L'Azienda al 31.12.2021, possiede partite debitorie pagabili oltre l'esercizio successivo. Per tutte le altre voci di debito che attesa la loro natura sono pagabili nell'esercizio, la presente Nota Integrativa riporta i dettagli per natura. Il dettaglio per natura del saldo al 31.12.2021 riporta inoltre la stratificazione per anno di formazione del debito.

Tab. 42 - Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti
			Incrementi	Decrementi			
PDA000	MUTUI PASSIVI	3.059.000	-	-	3.059.000	-	-
PDA010	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	-	-	-	-	-	-
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	85.200	2.720	5.069	82.851	-	-
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	85.200	2.720	5.069	82.851	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	4.501.174	1.514.798	1.209.784	4.806.188	136.330	-
	Aci Sant'Antonio	-	-	-	-	-	-
	Agira	114.392	80.410	-	194.802	28.405	-
	Aidone	255.638	87.116	5.757	336.997	12.405	-
	Assoro	60.555	13.911	-	74.465	-	-
	Barrafranca	287.023	37.902	-	324.925	11.023	-
	Calascibetta	116.246	45.924	10.767	151.403	-	-
	Capizzi	71.717	17.027	-	88.744	-	-
	Catananuova	120.260	45.332	4.854	160.739	4.853	-
	Centuripe	43.378	43.866	1.226	86.018	-	-
	Cerami	43.575	17.312	967	59.920	-	-
	Enna	1.153.586	513.754	1.007.534	659.806	28.309	-
	Gagliano C.to	231.630	40.582	-	272.212	-	-
	Leonforte	331.360	80.493	5.149	406.704	-	-
	Nicosia	177.593	37.737	26.583	188.747	37.737	-
	Nissoria	24.195	15.538	895	38.838	895	-
	Piazza Armerina	491.539	168.509	120.709	539.338	-	-
	Pietraperzia	267.074	45.045	5.595	306.524	5.709	-
	Regalbuto	106.505	47.124	1.833	151.796	491	-
	Troina	359.000	44.226	3.154	400.073	5.631	-
	Valguarnera	150.548	86.515	1.549	235.514	872	-
	Villarsola	58.374	46.474	13.212	91.636	-	-
	Roma	36.958	-	-	36.958	-	-
	Pietraroja	28	-	-	28	-	-
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	843.826	6.271.925	3.250.114	3.865.637	49.966	-
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	161.005	37.989	148.082	50.912	49.966	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	682.821	6.233.936	3.102.032	3.814.725	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	61.987	120.426	146.078	36.335	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	905.813	6.392.351	3.396.192	3.901.972	49.966	-

NOTA INTEGRATIVA

PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	158.978	359.784	402.841	115.921	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	101.628	279.488	269.014	112.102	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	3.819			3.819	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	53.531	80.296	133.827	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	37.057.311	207.024.228	205.160.719	38.920.819	15.249.180	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	3.219.253	77.857.143	75.071.490	6.004.906	2.924.374	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	33.838.057	129.167.085	130.089.229	32.915.913	12.324.807	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	40.234	604.587	620.941	23.880	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	8.964.814	67.443.462	67.163.325	9.244.951	-	-
	Debiti erario c/Ires	-	-	-	-	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	249.156	3.062.787	2.991.888	320.056	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	2.281.306	23.063.208	22.722.878	2.621.636	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente tassazione separata	-	484.559	474.118	10.441	-	-
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	493.773	10.074.332	10.346.972	221.133	-	-
	Debiti per Erario c/Irap	4.220.518	9.449.423	9.042.035	4.627.905	-	-
	Debiti per Erario c/addizionale regionale	71.006	997.998	995.211	73.792	-	-
	Debiti per Erario c/addizionale comunale	30.801	519.918	518.362	32.357	-	-
	Debiti per Erario c/split payment - in sospensione d'imposta	1.481.812	19.608.882	19.889.506	1.201.188	-	-
	Altri debiti per imposte e tasse	136.442	182.355	182.355	136.442	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	13.929.271			15.266.561	-	-
	Debiti verso INPDAP	3.909.379	28.001.936	27.912.336	3.998.979	-	-
	Debiti verso INPS	64.432	211.548	251.847	24.133	-	-
	Debiti verso INAIL	27.127	603.720	604.312	26.534	-	-
	Debiti verso ENPAM	606.560	6.352.868	6.152.545	806.882	-	-
	Debiti verso ONAOSI	44.214	119.689	120.118	43.784	-	-
	Debiti verso ENPAV	104.064	488.499	471.631	120.932	-	-
	Debiti verso ENPAF	23.639	250.404	250.509	23.534	-	-
	Debiti verso FEDERFARMA	9.135	17.620	17.546	9.209	-	-
	Debiti verso INADEL previdenza	302.036	1.857.709	1.890.270	269.475	-	-
	Debiti verso ENPAB	5.827	44.096	43.050	6.874	-	-
	Debiti per assicurazione biologi e chimici	2.645	0	-	2.645	-	-
	Debiti verso EPAP	2.762	13.828	14.559	2.031	-	-
	Debiti verso ENPAP	1.810	15.025	14.508	2.327	-	-
	Debiti oneri sociali fondi personale dipendente	8.667.563	4.153.982	3.114.582	9.706.963	-	-
	Debiti oneri sociali 118	10.607	-	-	10.607	-	-
	Debiti verso altri Istituti Previdenziali	147.471	168.469	104.289	211.651	-	-
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	47.071.989	155.633.368	149.228.272	53.477.085	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	37.882.741	119.331.888	113.360.344	43.854.285	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.424.983	-	-	1.424.983	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	7.764.265	36.301.480	35.867.929	8.197.817	-	-
	Debiti v/medici di medicina generale	1.962.007	7.830.854	8.589.672	1.203.189	-	-
	Debiti v/medici PLS	344.243	2.723.014	1.723.600	1.343.657	-	-
	Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)	642.304	7.211.756	7.296.173	557.887	-	-
	Debiti v/specialisti convenzionati interni	-	4.832.661	4.831.565	1.096	-	-
	Debiti verso organizzazioni sindacali	25.089	262.828	258.683	29.234	-	-
	Debiti per assegni alimentari	3.213	24.099	24.099	3.213	-	-
	Debiti per cessioni	225.196	2.374.317	2.373.046	226.467	-	-
	Debiti per pignoramenti	50.722	515.417	486.489	79.650	-	-
	Debiti verso altri per trattenute varie	4.150	19.067	19.623	3.595	-	-
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.117	488.738	488.738	2.117	-	-
	Debiti verso componenti OIV	8.235	16.069	16.069	8.235	-	-
	Debiti verso componenti collegio sindacale	9.026	47.855	53.303	3.578	-	-
	Debiti verso assistiti	2.721.811	7.633.394	7.419.283	2.935.923	-	-
	Debiti verso personale resais	2.190	-	-	2.190	-	-
	Debiti verso personale tirocinante e borsisti	7.902	70.770	69.803	8.869	-	-
	Debiti per depositi cauzionali	67.613	69.982	75.378	62.217	-	-
	Debiti per commissioni	38.815	78.963	83.421	34.357	-	-
	Debiti verso cassiere economo	104.434	842.630	907.340	39.724	-	-
	Debiti verso proprietari di bestiame	806.803	-	0	806.803	-	-
	Debiti per formazione	203.802	36.588	1.050	239.340	-	-
	Debiti per assegni ed altro non recapitati	160.768	438.211	367.835	231.145	-	-
	Debiti verso altri enti pubblici	52.744	71.417	73.319	50.842	-	-
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali e collaboratori anni precedenti	31.181	168.644	168.644	31.181	-	-
	Debiti verso Continuità assistenziale, Medicina dei servizi e Emergenza Sanitaria Territoriale anni precedenti	-	-	-	-	-	-
	Debiti verso specialisti ambulatoriali interni, Veterinari in rapporto di convenzione e Altri Professionisti anni precedenti	161.065	111.697	65.441	207.321	-	-
	Debiti verso eredi	-	-	-	-	-	-
	Altri debiti diversi	128.834	432.508	475.355	85.986	-	-

Tab. 43 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI					
		2017 E ANTE	2018	2019	2020	2021
PDA000	MUTUI PASSIVI	3.059.000				
PDA010	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					
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	82.412	392	47		
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	82.412	392	47		
PDA130	DEBITI V/COMUNI	1.013.490	918.776	933.473	1.054.944	885.505
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	67.350	2.315	5.768	153.457	3.636.748
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	22.605				28.307
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	44.745	2.315	5.768	153.457	3.608.441
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	29.631	1.759		2.963	1.982
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	96.981	4.074	5.768	156.420	3.638.730
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	57.700	0	0		58.221
PDA250	Debiti v/enti regionali:	53.881				58.221
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	3819				
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	6.429.232	180.562	1.477.962	2.562.502	28.270.562
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.578.761	8.730	178.709	567.911	3.670.795
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.850.471	171.832	1.299.253	1.994.591	24.599.766
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	23.880		0		0

NOTA INTEGRATIVA

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	1.836.993	1.628.980	492.282	591.446	4.695.249
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo					320.056
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	350		725		2.620.561
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente tassazione separata					10.441
	Debiti per Erario c/ I.V.A.					221.133
	Debiti per Erario c/Irap					1.028.101
	Debiti per Erario c/Irap retribuzioni anno precedente	1.345.884	787.575	490.000	587.537	388.808
	Debiti per Erario c/addizionale regionale					73.792
	Debiti per Erario c/addizionale comunale					32.357
	Debiti per Erario c/split payment - in sospensione d'imposta	355.874	841.405		3.909	
	Altri debiti per imposte e tasse	134.885		1.557		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	4.979.253	2.418.273	403.961	1.492.516	5.972.557
	Debiti verso INPDAP	138.010		42.158	63	3.818.748
	Debiti verso INPS	260	26			23.846
	Debiti verso INAIL	26.171				363
	Debiti verso ENPAM	124.812	48.913	285	72.313	560.559
	Debiti verso ONAOSI		13			43.772
	Debiti verso ENPAV	26.865	2.090	2.768	3.267	85.943
	Debiti verso ENPAF	2.021	1.315	333	1.335	18.530
	Debiti verso FEDERFARMA	7.483	80	26	104	1.516
	Debiti verso INADEL previdenza	174				269.301
	Debiti verso ENPAB	35				6.839
	Debiti per assicurazione biologi e chimici	1.992	654			
	Debiti verso EPAP	0	0			2.031
	Debiti verso ENPAP	0	0			2.327
	Debiti oneri sociali fondi personale dipendente	4.607.926	2.265.184	358.391	1.413.336	1.062.126
	Debiti oneri sociali 118	10.607				
	Debiti per Contributi Figurativi Direttori	32.897				
	Debiti oneri sociali organi direttivi ed istituzionali, personale convenzionato e collaboratori anni precedenti				1.389	72.958
	Debiti verso altri Istituti Previdenziali		100.000		709	3.698
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	13.493.322	11.243.960	9.984.958	6.912.342	11.842.503
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	8.383.629	10.481.436	9.655.438	6.309.793	9.023.989
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.424.983				
PDA380	Altri debiti diversi:	3.684.710	762.524	329.520	602.549	2.818.514
	Debiti v/medici di medicina generale	104.717	403.856	96.209	311.029	287.378
	Debiti v/medici PLS	107.003	2.787		234.453	999.414
	Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)					557.887
	Debiti v/specialisti convenzionati interni					1.096
	Debiti verso organizzazioni sindacali		4.844	119	643	23.630
	Debiti per assegni alimentari					3.213
	Debiti per cessioni	29.962	680			195.825
	Debiti per pignoramenti	8.797	8.617	15.051	13.234	33.952
	Debiti verso altri per trattenute varie	2.139				1.456
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.117				
	Debiti verso componenti OIV	5.346	2.889			
	Debiti verso componenti collegio sindacale					3.578
	Debiti verso assistiti	2.308.316	203.476	138.477		285.654
	Debiti verso personale resais	2.190				
	Debiti verso personale tirocinante e borsisti	3.067				5.802
	Debiti per depositi cauzionali	47.537	1.306		7.789	5.585
	Debiti per commissioni		6.537	1.535	4.118	22.167
	Debiti verso cassiere economo					39.724
	Debiti verso proprietari di bestiame	806.803				
	Debiti per formazione	98.674	50.843	34.211	20.074	35.538
	Debiti per assegni ed altro non recapitati	99.730	36.854	15.404	9.710	69.446
	Debiti verso altri enti pubblici	50.000				842
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali e collaboratori anni precedenti	3.538		5.109		22.534
	Debiti verso Continuità assistenziale, Medicina dei servizi e Emergenza Sanitaria Territoriale anni precedenti					
	Debiti verso specialisti ambulatoriali interni, Veterinari in rapporto di convenzione e Altri Professionisti anni precedenti					207.321
	Debiti verso eredi					
	Altri debiti diversi	4.774	39.835	23.405	1.500	16.472

Tab. 44 - Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
PDA000	MUTUI PASSIVI		1.223.600	1.835.400
PDA010	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	-		
PDA070	DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	82.851		
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	82.851		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	4.806.188		
	Agira	194.802		
	Aidone	336.997		
	Assoro	74.465		
	Barrafranca	324.925		
	Calascibetta	151.403		
	Capizzi	88.744		
	Catenanuova	160.739		
	Centuripe	86.018		
	Cerami	59.920		
	Enna	659.806		
	Gagliano C.to	272.212		
	Leonforte	406.704		
	Nicosia	188.747		
	Nissoria	38.838		
	Piazza Armerina	539.338		
	Pietraperzia	306.524		
	Regalbuto	151.796		
	Troina	400.073		
	Valguarnera	235.514		
	Villarsa	91.636		
	Roma	36.958		
	Pietraroja	28,9		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.865.637		
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR			
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per 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	50.912		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.814.725		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	36.335		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-		
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.901.972		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	115.921		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	112.102		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	3.819		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	38.920.819		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	6.004.906		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	32.915.913		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	23.880		

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	9.244.951		
	Debiti erario c/Ires	-		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	320.056		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	2.621.636		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente tassazione separata	10.441		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	221.133		
	Debiti per Erario c/Irap	4.627.905		
	Debiti per Erario c/addizionale regionale	73.792		
	Debiti per Erario c/addizionale comunale	32.357		
	Debiti per Erario c/split payment - in sospensione d'imposta	1.201.188		
	Altri debiti per imposte e tasse	136.442		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	15.266.561		
	Debiti verso INPDAP	3.998.979		
	Debiti verso INPS	24.133		
	Debiti verso INAIL	26.534		
	Debiti verso ENPAM	806.882		
	Debiti verso ONAOSI	43.784		
	Debiti verso ENPAV	120.932		
	Debiti verso ENPAF	23.534		
	Debiti verso FEDERFARMA	9.209		
	Debiti verso INADEL previdenza	269.475		
	Debiti verso ENPAB	6.874		
	Debiti per assicurazione biologi e chimici	2.645		
	Debiti verso EPAP	2.031		
	Debiti verso ENPAP	2.327		
	Debiti oneri sociali fondi personale dipendente	9.706.963		
	Debiti oneri sociali 118	10.607		
	Debiti verso altri Istituti Previdenziali	211.651		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	53.477.085		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	43.854.285		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.424.983		
PDA380	Altri debiti diversi:	8.197.817		
	Debiti v/medici di medicina generale	1.203.189		
	Debiti v/medici PLS	1.343.657		
	Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)	557.887		
	Debiti v/specialisti convenzionati interni	1.096		
	Debiti verso organizzazioni sindacali	29.234		
	Debiti per assegni alimentari	3.213		
	Debiti per cessioni	226.467		
	Debiti per pignoramenti	79.650		
	Debiti verso altri per trattenute varie	3.595		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.117		
	Debiti verso componenti OIV	8.235		
	Debiti verso componenti collegio sindacale	3.578		
	Debiti verso assistiti	2.935.923		
	Debiti verso personale resais	2.190		
	Debiti verso personale tirocinate e borsisti	8.869		
	Debiti per depositi cauzionali	62.217		
	Debiti per commissioni	34.357		
	Debiti verso cassiere economo	39.724		
	Debiti verso proprietari di bestiame	806.803		
	Debiti per formazione	239.340		
	Debiti per assegni ed altro non recapitati	231.145		
	Debiti verso altri enti pubblici	50.842		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali e collaboratori anni precedenti	31.181		
	Debiti verso Continuità assistenziale, Medicina dei servizi e Emergenza Sanitaria Territoriale anni precedenti			
	Debiti verso specialisti ambulatoriali interni, Veterinari in rapporto di convenzione e Altri Professionisti anni precedenti	207.321		
	Altri debiti diversi	85.986		

Mutui passivi

L'Azienda ha usufruito del finanziamento di euro 3.059.000, erogato all'A.S.P. dall'I.C.C.R.E.A. Banca Impresa nella qualità di gestore del Fondo di Sviluppo Urbano "Jessica Energia Sicilia" PO FESR 2007/13, giusta delibera n. 746 del 26.09.2016. Il piano di rimborso del mutuo, che prevede n. 40 rate trimestrali di euro 76.475, a seguito di nuovi accordi con I.C.C.R.E.A. Banca Impresa decorrerà dal 30.09.2022 con scadenza 30.06.2032.

Con riferimento alla valutazione del rispetto dell'art. 4 L.R. 10/2002, l'Azienda nel corso dell'esercizio 2021 non ha effettuato alcuna operazione.

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

DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni
Debiti verso A.S.P. Agrigento	0	0	143.318
Debiti verso A.S.P. Caltanissetta	0	40	2.226
Debiti verso A.S.P. Catania	0	90	9.431
Debiti verso A.S.P. Messina	0	48	21
Debiti verso A.S.P. Palermo	0	642	3.377.514
Debiti verso A.S.P. Ragusa	0	918	29.729
Debiti verso A.S.P. Siracusa	0	0	346
Debiti verso A.S.P. Trapani	0	0	41.184
Debiti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania	0	302	51.271
Debiti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania	0	0	76.969
Debiti verso Policlinico di Catania	0	12.309	57.196
Debiti v/AO Papardo-Piemonte	0	0	0
Debiti verso Policlinico di Messina	0	0	16.072
Debiti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo	0	0	6.391
Debiti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo	0	0	743
Debiti verso Policlinico di Palermo	0	8.257	2.314
Debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME		0	0
Fatture da ricevere da Aziende Sanitarie Provinciali della Regione	0	49.966	0
Note di credito da ricevere da ASP della Regione	0	-21.660	0
Totale	0	50.912	3.814.725

Debiti v/Stato

L'Azienda non ha al 31.12.2021 debiti verso lo Stato.

Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma (euro 82.851)

Alla chiusura dell'esercizio l'Azienda registra un debito residuo di **euro 82.851** – di cui euro 82.425 – **anno di formazione 2007** - quale avanzo d'amministrazione derivante dalla chiusura

della Gestione Stralcio 1995 delle ex UU.SS.LL. giusto decreto Assessoriale n. 733/2007 e L.R. n. 2/2007, euro 426 per debiti derivanti da attuazione del D. Lgs.vo 194/08 - **anno 2021**.

Debiti v/Comuni (4.806.188)

Ammontano a **4.806.188 euro**, in incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 305.014, sono rappresentati principalmente dalla compartecipazione retta corrisposta ai comuni per l'assistenza ai disabili ospitati in comunità alloggio, dalle attività previste per l'attuazione del PAL (Piano azione locale) in attuazione a quanto previsto dal nuovo Piano Strategico per la salute Mentale, dalle fatture dei comuni del comprensorio relative ai saldi della TARSU di esercizi precedenti e dal rimborso spese ai comuni per il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid - 19.

Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche (3.901.972)

La voce iscritta in bilancio ammonta a **euro 3.901.972** e si riferisce ai debiti nei confronti di Aziende Sanitarie Pubbliche Territoriali ed Ospedaliere intra ed extra regione per i servizi di assistenza sanitaria resi, in particolare modo debiti verso l'ASP di Palermo per altre prestazioni relativamente ai farmaci PHT per la distribuzione per conto, di cui alla seguente tabella:

Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	2021	2020	Variazioni
Debiti v/ASP AG - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/ASP CL - per mobilità non in compensazione	40	40	0
Debiti v/ASP CT - per mobilità non in compensazione	90	90	0
Debiti v/ASP ME - per mobilità non in compensazione	48	48	0
Debiti v/ASP PA - per mobilità non in compensazione	642	642	0
Debiti v/ASP RG - per mobilità non in compensazione	918	918	0
Debiti v/ASP SR - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/ASP TP - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/AO CANNIZZARO CT - per mobilità non in compensazione	302	302	0
Debiti v/ARNAS GARIBALDI CT - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/AOU POLICLINICO CT - per mobilità non in compensazione	12.309	12.309	0
Debiti v/AO PAPPALARDI PIEMONTE - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/AOU POLICLINICO ME - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/ARNAS CIVICO PA - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/AOU POLICLINICO PA - per mobilità non in compensazione	8.257	8.257	0
Debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/ASP AG - per altre prestazioni	143.318	73.064	70.254
Debiti v/ASP CL - per altre prestazioni	2.226	1.331	896
Debiti v/ASP CT - per altre prestazioni	9.431	205.250	-195.818
Debiti v/ASP ME - per altre prestazioni	21	447	-426
Debiti v/ASP PA - per altre prestazioni	3.377.514	907	3.376.606
Debiti v/ASP RG - per altre prestazioni	29.729	26.066	3.663
Debiti v/ASP SR - per altre prestazioni	346	296	50
Debiti v/ASP TP - per altre prestazioni	41.184	137.668	-96.484
Debiti v/AO CANNIZZARO CT - per altre prestazioni	51.271	56.863	-5.592
Debiti v/ARNAS GARIBALDI CT - per altre prestazioni	76.969	93.456	-16.487
Debiti v/AOU POLICLINICO CT - per altre prestazioni	57.196	64.995	-7.799
Debiti v/AO PAPPALARDI PIEMONTE - per altre prestazioni	0	0	0
Debiti v/AOU POLICLINICO ME - per altre prestazioni	16.072	16.051	21
Debiti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per altre prestazioni	6.391	3.372	3.019
Debiti v/AO CIVICO PA - per altre prestazioni	743	743	0
Debiti v/AOU POLICLINICO PA - per altre prestazioni	2.314	2.314	0
Debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per altre prestazioni	0	0	0
Debiti per fatture da ricevere da ASP	49.966	140.781	-90.815
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	36.335	75.396	-39.060
Debiti per fatture da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	723	-723
Note di credito da ricevere da ASP	-21.660	-2.382	-19.278
Note di credito da ricevere da Aziende sanitarie Extraregione	0	-14.132	14.132
Totale	3.901.972	905.813	2.996.159

I debiti verso le Aziende Sanitarie Pubbliche, risultano così stratificati:

Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche	2021	2020	2019	2018	2017 e ante	Totale
Debiti verso A.S.P. Agrigento - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Debiti verso A.S.P. Agrigento - altre prestazioni	70.254	70.254	2.702	0	108	143.318
Debiti verso A.S.P. Caltanissetta - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	40	40
Debiti verso A.S.P. Caltanissetta - altre prestazioni	1.147	337	234	0	508	2.226
Debiti verso A.S.P. Catania - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	90	90
Debiti verso A.S.P. Catania - altre prestazioni	9.431	0	0	0	0	9.431
Debiti verso A.S.P. Messina - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	48	48
Debiti verso A.S.P. Messina - altre prestazioni	21	0	0	0	0	21
Debiti verso A.S.P. Palermo - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	642	642
Debiti verso A.S.P. Palermo - altre prestazioni	3.376.606	508	0	0	399	3.377.514
Debiti verso A.S.P. Ragusa - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	918	918
Debiti verso A.S.P. Ragusa - altre prestazioni	3.860	22.230	258	1.906	1.474	29.729
Debiti verso A.S.P. Siracusa - altre prestazioni	52	0	0	169	126	346
Debiti verso A.S.P. Trapani - altre prestazioni	40.985	0	0	0	199	41.184
Debiti verso Policlinico di Catania - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	12.309	12.309
Debiti verso Policlinico di Catania - altre prestazioni	22.511	6.024	484	0	28.176	57.196
Debiti verso Policlinico di Palermo - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	8.257	8.257
Debiti verso Policlinico di Palermo - altre prestazioni	0	0	0	0	2.314	2.314
Debiti verso Policlinico di Messina - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Debiti verso Policlinico di Messina - altre prestazioni	21	16.031	0	0	21	16.072
Debiti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania - altre prestazioni	76.667	0	0	0	302	76.969
Debiti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo - altre prestazioni	0	0	0	0	743	743
Debiti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania - mobilità non compensazione	0	0	0	0	302	302
Debiti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania - altre prestazioni	3.210	35.355	2.090	240	10.376	51.271
Debiti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo - altre prestazioni	3.673	2.718	0	0	0	6.391
Debiti per fatture da ricevere da ASP	49.966	0	0	0	0	49.966
Note di credito da ricevere da ASP	-21.660	0	0	0	0	-21.660
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1.982	2.963	0	1.759	29.631	36.335
Debiti per fatture da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	0	0	0	0	0
Note di credito da ricevere da Aziende sanitarie Extraregione	0	0	0	0	0	0
Totale	3.638.729	156.421	5.768	4.074	96.981	3.901.972

Debiti v/società partecipate e/o Enti dipendenti dalla Regione

Alla data del 31.12.2021 l'Azienda ha esposizioni debitorie per euro 115.921, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 43.057 di cui:

- ✓ Debiti verso Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia per euro 102.944;
- ✓ Debiti per personale in comando presso C.E.F.P.A.S per euro 9.158;
- ✓ Debiti verso sperimentazioni gestionali per euro 3.819.

Debiti verso fornitori di beni e servizi (38.920.819)

La voce iscritta in bilancio per complessivi **38.920.819** si riferisce ai debiti nei confronti dei fornitori, al netto di 2.285.241 euro delle note di credito da ricevere, per le prestazioni di servizi ricevute e per gli acquisti di beni effettuati, non ancora pagate. La consistenza debitoria di fine esercizio, che presenta un incremento netto di euro 1.863.509, è stata iscritta al valore nominale. Questa voce comprende anche i debiti per fatture da ricevere, per 15.249.180 euro.

Nell'ambito di tale voce sono iscritti, tra l'altro, per 1.237.337 euro i debiti verso le farmacie convenzionate per assistenza farmaceutica, per 1.914.332 i debiti verso gli specialisti convenzionati esterni e per euro 568.956 i debiti verso l'Oasi di Troina.

Debiti verso banche e istituti tesoriere (23.880)

Questa voce espone il debito esistente al 31.12.2019 verso l'Istituto Tesoriere, pari a **euro 23.880**, riconducibili alla quota residua, di competenza del 2016, della commissione sul transato applicata dall'Istituto Tesoriere sul totale delle entrate correnti calcolate sulle quote indistinte di trasferimento a titolo di F.S.R. ed F.S.N. dell'Azienda registrato nell'ultimo trimestre dell'esercizio 2016, ai sensi della delibera del Direttore Generale n. 13 del 22.01.2016 di approvazione degli atti di gara per l'affidamento del Servizio di Tesoreria.

Debiti verso Istituto Tesoriere	2021	2020	Variazioni
Debiti verso Istituto Tesoriere per commissione su transato	23.880	40.234	-16.354
Totale	23.880	40.234	-16.354

Debiti tributari

In questa voce sono indicati i debiti tributari certi verso l'Erario. Il saldo esposto in bilancio pari ad **9.244.951 euro**, si riferisce al debito nei confronti dell'Erario rilevato alla data del 31/12/2021, di cui euro 4.627.905 per IRAP, euro 1.201.188 per debito IVA da split payment, giusta Legge n. 190/2014, art. 1, comma 629 - in vigore dal primo Gennaio 2015, euro 3.058.283 per debito verso erario c/ritenute, euro 221.133 per debito IVA ed euro 136.442 per altri debiti per imposte e tasse (di cui euro 126.655 per somme richieste dall'ATO Rifiuti per integrazione tariffe rifiuti solidi urbani anni 2003 - 2004 e ritenute illegittime giusta comunicazione del Servizio Legale prot. n. 1264 del 03.05.2006).

Debiti v/Istituti Previdenziali, Assistenziali e Sicurezza Sociale

Il saldo esposto in bilancio, pari a **15.266.561 euro**, è relativo all'esposizione debitoria nei confronti degli Istituti di Previdenza al 31 dicembre 2021.

Debiti v/altri

Questa voce di bilancio pari ad **euro 53.477.085**, del cui dettaglio si dà evidenza nella **tabella n. 42**, è comprensiva dei **debiti verso personale dipendente per euro 43.854.285**, dei **debiti verso le gestioni liquidatorie per euro 1.424.983** e della posta, a carattere residuale utilizzata per l'esposizione di tutti i debiti che non hanno trovato collocazione nelle precedenti voci di bilancio, denominata **"altri debiti diversi" pari ad euro 8.197.817**.

Le principali voci che compongono "altri debiti diversi" risultano essere:

NOTA INTEGRATIVA

Debiti v/medici di medicina generale	euro 1.203.189
Debiti v/PLS	euro 1.343.657
Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)	euro 557.887
Debiti v/specialisti convenzionati interni	euro 207.321
Debiti v/assistiti	euro 2.935.923
Debiti v/proprietari di bestiame	euro 806.803

E) RATEI E RISCOINTI**15. Ratei e Risconti passivi****Ratei passivi**

In azienda non si registrano ratei passivi.

Risconti passivi

Il saldo, pari a 7.592 euro, comprende i risconti passivi sui fitti attivi.

Tab. 48 - Risconti passivi - Dettaglio a livello di costo

CODICE MOD. CE	RISCOINTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
	<i>DETTAGLIO A LIVELLO DI CODICE DI RICAVI CE</i>		
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	7.592	

F) CONTI D'ORDINE**16. Conti d'Ordine**

I conti d'ordine alla data del 31.12.2021 presentano un saldo di euro 3.615.059, senza pertanto alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente. Le voci che vi confluiscono sono:

- 412.287 euro per beni in comodato d'uso:
 - ⇒ 361.046 euro attrezzature sanitarie;
 - ⇒ 51.241 euro altre immobilizzazioni materiali.
- 3.202.772 euro da altri conti d'ordine:
 - ⇒ 1.768.472 euro gestione stralcio c/ ristorno liquidità;
 - ⇒ 1.432.846 euro beni di terzi in noleggio di cui: 754.934 euro attrezzature sanitarie, 252.819 automezzi e altri mezzi di trasporto e 217.533 euro altre immobilizzazioni materiali;
 - ⇒ 1.454 euro attrezzature sanitarie in leasing.

Tab. 49 – Dettagli e movimentazioni dei 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	412.287	-	-	412.287
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	3.202.772	-	-	3.202.772
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	-	-	-	-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	1.434.300	-	-	1.434.300
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Beni in contenzioso</i>	-	-	-	-
	<i>Altri impegni assunti</i>	-	-	-	-
	<i>Gestione stralcio c/ ristorno liquidità</i>	1.768.472	-	-	1.768.472

Conto Economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

17. Contributi in conto esercizio

I contributi in conto esercizio dell'Azienda al 31.12.2021 per complessivi **euro 352.561.231** con un decremento di euro 2.461.716 rispetto all'esercizio precedente, risultano dal sottosegnato dettaglio:

euro 342.649.358 quale contributo in c/esercizio per quota F.S. Regionale, di cui:

- ✓ **euro 290.690.409** quale quota capitaria di finanziamento di parte corrente, determinata in base alla popolazione residente al 01.01.2021, così come da nota prot. n.5/Dip/31857 del 23.06.2022;
- ✓ **euro 11.640.325** per quote finalizzate così come da direttiva per la chiusura dei bilancio di esercizio 2021 dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 "Economico Finanziario", nota prot. n.5/Dip/31857 del 23.06.2022;
- ✓ **euro 36.616.385** quale quota per riequilibrio, così come da direttiva per la chiusura dei bilancio di esercizio 2021 dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 "Economico Finanziario", nota prot. n.5/Dip/31857 del 23.06.2022;
- ✓ **euro 1.724.040** quale quota di contributo FSR vincolato per farmaci innovativi;
- ✓ **euro 1.214.330** quale quota di contributo per incentivazione personale dipendente sanitaria su mezzi SEUS 118;
- ✓ **euro 2.214** quale quota per rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A.6 giugno 2003;
- ✓ **euro 246.047** quale quota per sanità penitenziaria D. Lgs.vo 222/2015;
- ✓ **euro 65.582** quale quota per SUPERAMENTO OPG;
- ✓ **euro 126.806** quale quota per remunerazioni aggiuntive farmacie ex DM 11 agosto 2021;
- ✓ **euro 145.758** quale quota per PSN 2021 (linea 3 cure palliative DA 1427/2021)
- ✓ **euro 73.922** quale quota alle Farmacie dei servizi per somministrazione vaccini;
- ✓ **euro 37.769** quale quota per borse studio MMG L 109/88
- ✓ **euro 65.770** quale quota relativa alla Medicina Penitenziaria DRS 458/2022.

euro 9.911.873 quale contributo in c/esercizio – extra fondo, di cui al sottosegnato dettaglio:

- euro 6.246.841 euro quali contributi da Regione e Provincia autonoma (extra fondo) – vincolati così composti:
 - ✓ *euro 5.987.155* quale contributo disabili gravissimi – anno 2021;
 - ✓ *euro 259.686* quale contributo indennità vitalizia talassemici – anno 2021, DDG n.311 del 12.04.2022;
- Contributi da altri soggetti pubblici:
 - ✓ *euro 3.665.032* per contributi ex art.16 c.8-septies D.L.146/2021, aD.L. 4/2022 e art.26 D.L. 17/2022

NOTA INTEGRATIVA

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	327.306.794	-	11.640.325	Contributi indistinti e finalizzati da FSR nota Assessorato della Salute, Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 prot./Dip. 5/n. 31857 del 23/06/2022
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 <u>extra LEA</u>	-	-	-	

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:						
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto						
	Contributi indistinti e finalizzati da FSR	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 31857	23/06/22	Assegnazione definitiva FSR 2021	334.578.419	-	-
	Contributi per indennità di residenza farmacie rurali	D.D.G. n. 256	01/04/22	Indennità di residenza farmacie rurali e dispensario farmaceutico	40.697	40.799	BA0500
	Infermieri territoriali (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1124	04/11/21	Infermieri territoriali (EMERGENZA COVID)	1.303.709	1.303.709	BA0390
	Psicologi DL 73 (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1210	19/11/21	Psicologi DL 73 (EMERGENZA COVID)	50.423	50.423	BA0010
	Ass. sociali e psicologi DL 73 (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1209	19/11/21	Ass. sociali e psicologi DL 73 (EMERGENZA COVID)	20.238	20.238	BA0010
	Personale ospedaliero DL 34 (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1367	16/12/21	Personale ospedaliero DL 34 (EMERGENZA COVID)	599.123	599.123	BA0390
	Personale Mezzi di soccorso (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1204	19/11/21	Personale Mezzi di soccorso (EMERGENZA COVID)	424.190	424.190	BA0390
	Prestazioni aggiuntive vaccini (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1208	19/11/21	Prestazioni aggiuntive vaccini (EMERGENZA COVID)	203.433	203.433	BA0390
	Integrazioni MMG (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1205	19/11/21	Integrazioni MMG (EMERGENZA COVID)	68.438	68.438	BA0390
	Integrazioni PLS (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1206	19/11/21	Integrazioni PLS (EMERGENZA COVID)	23.017	23.017	BA0390
	Somministrazioni vaccini da operatori convenzionati (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1125	04/11/21	Somministrazioni vaccini da operatori convenzionati (EMERGENZA COVID)	937.041	937.041	BA0390
	Tamponi operatori convenzionati (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1127	04/11/21	Tamponi operatori convenzionati (EMERGENZA COVID)	189.943	189.943	BA0390
	Personale ADI DL 34(EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1207	19/11/21	Personale ADI DL 34(EMERGENZA COVID)	275.736	275.736	BA0390
	ESENZIONI pazienti ex Covid (EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1126	04/11/21	ESENZIONI pazienti ex Covid (EMERGENZA COVID)	43.325	43.325	BA0010
	Sicurezza nei luoghi di lavoro(EMERGENZA COVID)	D.A. N. 1288	02/12/21	Sicurezza nei luoghi di lavoro(EMERGENZA COVID)	9.067	9.067	BA0010
	Contributo Trasmissione telematica Certificati INAIL	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 31857	23/06/22	Contributo Trasmissione telematica Certificati INAIL (EMERGENZA COVID)	34.692	34.692	BA0390
	Finanziamento sanitario aggiuntivo spese correnti (EMERGENZA COVID)	D.L. 34/2020 ART. 1	19/12/20	Finanziamento sanitario aggiuntivo spese correnti (EMERGENZA COVID)	140.086	140.086	BA0010
	Indennità Covid-19 per lavoratori in somministrazione comparto sanità (EMERGENZA COVID)	D.L. n. 41/2021 art. 18 bis	22/03/21	Indennità Covid-19 per lavoratori in somministrazione comparto sanità (EMERGENZA COVID)	5.542	5.542	BA0390

NOTA INTEGRATIVA

AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:							
	Quote per Farmaci Innovativi - FSR vincolato	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 31857	23/06/22	Assegnazione definitiva FSR 2021	1.724.040	1.724.040		BA0040
	Contributo per incentivazione corrisposta al personale sanitario su mezzi SEUS 118	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 31857	23/06/22	Assegnazione definitiva FSR 2021	1.214.330	1.214.330		BA1440
	Rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 31857	23/06/22	Assegnazione definitiva FSR 2021	2.214	2.214		BA0010
	Remunerazione aggiuntive farmacie ex DM 11 agosto 2021	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 31857	23/06/22	Assegnazione definitiva FSR 2021	126.806	126.806		BA0390
	Farmacie dei servizi - somministrazione vaccini	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 31857	23/06/22	Assegnazione definitiva FSR 2021	73.922	73.922		BA0010
	Quota per SUPERAMENTO OPG	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 31857	23/06/22	Assegnazione definitiva FSR 2021	65.582	65.582		BA0390
	Medicina Penitenziaria Spese Personale D. Lgs.vo 230/99	D.R.S. n. 458	08/06/22	Medicina Penitenziaria Spese Personale D. Lgs.vo 230/99	65.770	65.770		BA1440
	Sanità penitenziaria D. Lgs.vo 222/15	D.R.S. N. 1352	14/12/21	Sanità penitenziaria D. Lgs.vo 222/15	246.047	246.047		BA1440
	Quota per borse di studio MMG 2018/2021 e 2019/2022	D.D.S. nn. 1221, 1222, 1223 e 1224	03/12/21	Quota per borse di studio MMG 2018/2021	37.769	37.769		BA1440
	P.S.N. Linea progettuale 3 - Cure Palliative	D.A. n. 1427		P.S.N. Linea progettuale 3 - Cure Palliative	145.758	145.758		BA0390
AA0050	EXTRA FONDO:							
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:							
	Contributi talassemici	D.D.G. n. 962/2021, D.D.G. n. 293/2022 e D.D.G. n. 311/2022	23/09/2021, 08/04/2022 e 12/04/2022	Comunicazione benefici agli affetti da talassemia anno 2021	259.686	147.788		BA1330
	Contributo per disabili gravissimi			Contributo per disabili gravissimi anno 2021	5.987.155	5.896.944		BA1330
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:				-	-		-
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:				-	-		-
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)							
	Contributi ex art. 16 c. 9-septies del D.L. 146/2021 - art. 11 del D.L. 4/2022 ed art. 26 del D.L. n. 17/2022	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 31857	23/06/22	Contributi ex art. 16 c. 9-septies del D.L. 146/2021 - art. 11 del D.L. 4/2022 ed art. 26 del D.L. n. 17/2022	3.665.032	3.665.032		BA0390
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:							
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:							
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:							
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:							
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:							
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:							
AA0220	Contributi da privati per ricerca:							
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATE:							
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				382.561.231			

Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce pari a **- 3.998.630 euro**, in ossequio ai principi introdotti dal D. Lgs. n.118/2011, così come modificato dall'art. 1, comma 36 della legge 228/2012, in vigore dal 1° Gennaio 2014, ai sensi di quanto previsto dalla legge di Stabilità regionale n. 5/2014, contiene le rettifiche ai contributi in conto esercizio pari al valore dei beni destinati ad investimenti acquistati con

risorse proprie, di cui all' **"Allegato 4"** il dettaglio degli investimenti, con il riferimento a quelli effettuati per l'emergenza **Covid - 19**, realizzati al 31/12/2021.

Tab. 52 - Dettaglio 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	342.649.358	3.998.630	1,17
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	-	-	-
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca	-	-	-
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati	-	-	-
	Totale	342.649.358	3.998.630	1,17

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Euro 5.057.640 quale sterilizzazioni dei costi, di competenza dell'anno in corso, correlati ai contributi per quote di FSR vincolate, assegnate negli anni precedenti ed accantonate nei rispettivi esercizi, il cui dettaglio è il seguente:

- **1.606 euro** quote contributi vincolati per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, l. 190/2014) - anno 2015;
- **18.275 euro** quote contributi vincolati per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, l. 190/2014) - anno 2016;
- **98.912 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2016;
- **878 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2017;
- **4.580 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2018;
- **1.198 euro** quote contributi vincolati per Assistenza Sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 19/05 - anno 2016;
- **6.646 euro** quote contributi vincolati per Assistenza Sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 19/05 - anno 2017;
- **89.878 euro** quote contributi vincolati per Assistenza sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 5/2009 - anno 2018;
- **290.859 euro** quote contributi vincolati per Assistenza sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 5/2009 - anno 2019;
- **362.803 euro** quote contributi vincolati per Assistenza sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 5/2009 - anno 2020;
- **58.259 euro** quote contributi vincolati per PSN 2010 - 1. Le cure primarie - Azione 1.1 "Assistenza h 24 per riduzione degli accessi impropri al PS e miglioramento della rete assistenziale";

- **237.623 euro** quote contributi vincolati per PSN 2011 – Azione 3.1 “Percorsi assistenziali nelle Speciali Unità di Accoglienza Permanente (SUAP) per soggetti in SV o in SMC”;
- **7.500 euro** quote contributi vincolati per PSN 2011 – Azione 4.2 “Potenziamento rete regionale di terapia del dolore”;
- **12.689 euro** quote contributi vincolati per PSN 2011 - Azione 11.3 “Riabilitazione psicologica nei reparti critici”;
- **7.500 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2011 - Azione 12.1 “Presenza carico dist. ment. pers. anz. - Attiv. centri terr. Psic”;
- **7.964 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2011 – 13. Piano nazionale della prevenzione - 13.4 “Piano prevenzione in agricoltura selvicoltura 2010/2012”;
- **13.828 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2011 - 13. Piano nazionale della prevenzione – Azione 13.5 “Piano regionale di prevenzione in edilizia 2010/2012”;
- **62.543 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2011 – “Piani della prevenzione - Specialisti ambulatoriali convenzionati”;
- **210 euro** quote contributive vincolate per quota PSN 2011 – “Implementazione e supporto regolamento Reach”;
- **13.588 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 - linea progettuale 1 "Attività di assistenza primaria" - azione 1.3 "Potenziamento del nuovo sistema integrato di cure primarie per la gestione dei pazienti critici”;
- **7.930 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 - 1. Attività di assistenza primaria – Azione 1.6 “Percorso assistenziale per soggetti con obesità in età evolutiva e diabete mellito”;
- **7.070 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 - 3. Le cure palliative e terapia del dolore – Azione 3.1 “Consolidamento della rete regionale di terapia del dolore”;
- **27.679 euro** quote contributi vincolati per PSN 2012 – Azione 12.7 “Prevenzione specialisti convenzionati”;
- **45.910 euro** quote contributi vincolati per PSN 2012 – Azione 12.9 “Piano di prevenzione in edilizia 2009/2011”;
- **25.377 euro** quote contributi vincolati per PSN 2012 – Azione 12.10 “Emergenza delle malattie professionali in Sicilia”;
- **22.680 euro** quote contributi vincolati per PSN 2013 - 18.2 “Rafforzamento interventi prevenzione secondaria: promozione adesione screening oncologico”;
- **11.680 euro** quote contributi vincolati per PSN 2013 - 18.16 “Verifiche periodiche apparecchiature di sollevamento e a pressione e relativo sistema informatico”;
- **10.000 euro** quote contributi vincolati PSN 2014 – Azione 4.1.2 “Programma di promozione salute nei soggetti a rischio di MCNT”;
- **31.948 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2014 - Linea progettuale 5 - cronicità - azione 5.6 – “Intervento precoce dei disturbi cognitivi dell'infanzia”;

- **45.116 euro** quote contributi vincolati per PSN 2014 - 5.7 - "Supporto centro diurno Alzheimer";
- **1.224 euro** quote contributi vincolati per PSN 2014 - 5.9 - "Percorsi assistenziali bambini e adolescenti con disturbi dirompenti del controllo";
- **5.807 euro** quote contributi vincolati per PSN 2014 - 5.10 - "Prevenzione e gestione del gioco d'azzardo patologico (GAP)";
- **9.128 euro** quote contributi vincolati per PSN 2016 - AZIONE 4.1.4a - "Implementazione test HPV - DNA screening del cervicocarcinoma";
- **27.888 euro** quote contributi vincolati per PSN 2017 - 2.1 - "Progetto regionale per il miglioramento dell'accoglienza dei servizi di pronto soccorso";
- **122.104 euro** quote contributi vincolati per PSN 2017 - 3 "Cure palliative e terapia del dolore: assistenza domiciliare palliativa specialistica";
- **127.920 euro** quote contributi vincolati per PSN 2018 - 3 "Costituzione e implementazione rete della terapia del dolore e sviluppo cure palliative nell'area pediatrica";
- **124.482 euro** quote contributi vincolati per PSN 2019 - 3 "Costituzione e implementazione rete della terapia del dolore e sviluppo cure palliative nell'area pediatrica";
- **123.375 euro** quote contributi vincolati per PSN 2020 3 "Costituzione e implementazione rete della terapia del dolore e sviluppo cure palliative nell'area pediatrica";
- **162.888 euro** per quote inutilizzate contributi PSN - Economie anni precedenti;
- **265.911 euro** quote contributo vincolato per prevenzione brucellosi/ randagismo anno 2020;
- **122.241 euro** per accantonamento quote inutilizzate finanziamento aggiuntivo per personale dipendente SSR D.A. 897/2021 (Emergenza COVID);
- **1.192.972 euro** per accantonamento quote inutilizzate finanziamento aggiuntivo per recupero liste di attesa D.A. 212/2021 (Emergenza COVID);
- **9.860 euro** per Progetto n. 1 - n. 4 "Miglioramento assistenza ai pazienti affetti da malattie mentali sub progetto 2 - Interventi di rete e supporto alle famiglie per la prevenzione delle conseguenze invalidanti delle patologie psichiatriche gravi" - D.A. n. 32106 del 14/06/2000;
- **78.830 euro** per Progetto ob. 2 screening oncologico tumori femminili D.A. 11/02/2005;
- **20.000 euro** per contributo sindrome depressiva postpartum - giusto D.D.G. n. 2125/2018 e D.D.G. n. 2216/2018;
- **49.500 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2017;
- **263.572 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2018;
- **17.875 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2019;
- **797.991 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2020.

18. Proventi e ricavi diversi

Le voci economiche che concorrono a comporre la voce ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria pari ad **euro 34.196.846** risultano essere:

- ✓ **euro 30.072.084** per entrate proprie dell'Ente provenienti da proventi per servizi sanitari resi a soggetti pubblici e privati della Regione, assegnate all'Azienda con la tabella "A" allegata alla nota prot.n.5/Dip/31857 del 23.06.2022 dell'Assessorato della Salute - Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° "Economico Finanziario";
- ✓ **euro 2.200.314** per prestazioni in regime libero professionale
- ✓ **euro 1.924.448** ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro

Tab. 53 - Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	Azienda ...	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)								30.072.084
AA0350	Prestazioni di ricovero								24.585.692
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale								2.621.265
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero								296.888
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								980.414
AA0380	Prestazioni di File P								923.201
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale								82.967
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata								333.496
AA0410	Prestazioni termali								-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso								-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa								-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica								-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera								47.852
AA0424	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali								-
AA0425	Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)								-
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria								200.308
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)								489.569
AA0480	Prestazioni di ricovero - ExtraRegione								265.751
AA0470	Prestazioni ambulatoriali - ExtraRegione								34.653
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - ExtraRegione								44.355
AA0480	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (residenziale e semiresidenziale) - ExtraRegione								-
AA0490	Prestazioni di File P - ExtraRegione								8.024
AA0490	Prestazioni di File T - ExtraRegione								315
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione								22.901
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione								83.570
AA0520	Prestazioni termali Extraregione								-
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione								-
AA0541	Assistenza integrativa - ExtraRegione								-
AA0542	Assistenza protesica - ExtraRegione								-
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione								-
AA0560	Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale								-
	TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)								30.561.653
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)								3.289
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)								-
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)								3.289
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)								30.075.943
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)								489.569
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)								30.584.912

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2021	Valore CE al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	835.148	544.466	290.682	53,39
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	247.304	103.459	143.845	139,04
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)	1.117.863	985.014	132.849	13,49
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.200.314	1.632.939	567.375	34,75
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	714.151	461.972	252.179	54,59
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)	946.272	794.145	152.127	19,16
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)	-	-	-	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	79.832	52.114	27.719	53,19
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.740.256	1.308.231	432.025	33,02
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	-
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	132.792	103.057	29.735	28,85
	Costi diretti aziendali	-	-	-	-
	Costi generali aziendali	58.992	43.780	15.212	34,75
	Fondo di perequazione	-	-	-	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	191.784	146.837	44.947	30,61

Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

I componenti positivi di reddito che confluiscono nella voce di bilancio ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro, pari ad **euro 1.924.448** risultano essere:

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro	
Proventi da accertamenti su visite fiscali - Altri soggetti pubblici	-
Altri Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	5.608
Prestazioni di ricovero - ExtraRegione	265.751
Prestazioni ambulatoriali - ExtraRegione	34.653
Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - ExtraRegione	44.355
Prestazioni di File F - ExtraRegione	8.024
Prestazioni di File T - ExtraRegione	315
Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione	22.901
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	83.570
Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	100.665
Prestazioni di ricovero da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	546.364
Prestazioni ambulatoriali da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	72.444
Proventi per rilascio cartelle cliniche, radiografie e certificati	29.908
Proventi da accertamenti su visite fiscali - privati	4.994
Proventi per prestazioni commissione patenti	98.304
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 194/08	58.223
Proventi per prestazioni sanitarie D.lgs. 194/08	12.511
Proventi per prestazioni di sanità pubblica veterinaria	110.770
Proventi per prestazioni di RSA erogate a soggetti privati	104.795
Proventi per prestazioni sanitarie da COVID-19	95.372
Altri ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	224.922
TOTALE	1.924.448

Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

Nella voce in oggetto, che ammonta a **5.327.355 euro**, sono stati riportati prevalentemente i proventi che l'Azienda consegue per prestazioni istituzionali quali, i rimborsi da altre amministrazioni per personale comandato, i recuperi per prestazioni lavorative non rese, recuperi per azioni di rivalsa, rimborsi INAIL, altri rimborsi e recuperi vari.

In tale voce è iscritta la quota 2021 di rimborsi da Aziende farmaceutiche per payback, per un importo di euro 863.020 e la quota di payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera per un importo di euro 3.307.730 giusta nota dell'Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 "Economico Finanziario", prot. 31857 del 23.06.2022.

Nella tabella il dettaglio:

Concorsi - recuperi e rimborsi	
Rimborsi INAIL	164.747
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	127.525
Recuperi spese legali v/privati	106.408
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	199.419
Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	306.530
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	117.237
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	20.550
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	13.537
Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	3.307.730
Ulteriore Pay-back	863.020
Rimborsi per servizio mensa da dipendenti	9.608
Altri rimborsi da dipendenti	13.555
Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	77.489
TOTALE	5.327.355

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

1.156.948 euro, ricavo proveniente esclusivamente dall'incasso della partecipazione del cittadino alla spesa per le prestazioni sanitarie erogate (ticket) dall'Azienda nel corso dell'esercizio per la specialistica ambulatoriale, diagnostica strumentale ed analisi di laboratorio, effettuate presso le strutture dell'Azienda.

Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

Tali proventi, pari a **5.635.693 euro**, derivano dall'utilizzo di contributi in conto capitale a seguito della "sterilizzazione" degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali finanziate con contributi in c/capitale di competenza dell'anno. Nel corso dell'esercizio si sono sterilizzati ammortamenti, sia per acquisto delle immobilizzazioni, per 5.598.240 euro, sia per beni ricevuti in donazione per un importo complessivo di 37.453 euro, l'ulteriore differenza di 1.305.049 euro fra il totale degli ammortamenti, pari ad euro 6.940.742 ed il totale delle

sterilizzazioni, deriva dalla quota di ammortamento di quei beni 2011 e precedenti, acquisiti dall'Azienda utilizzando risorse proprie.

Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	
Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.727.613
Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	49.069
Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	3.571.962
Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	249.596
Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	37.453
TOTALE	5.635.693

Altri ricavi e proventi

186.609 euro per altri ricavi e proventi le cui voci economiche che lo compongono risultano essere:

Altri ricavi e proventi	
Ricavi per consulenze, certificazioni e attestazioni non sanitarie	10.865
Ricavi per maggior comfort alberghiero	-
Ricavi per pareri comitato etico su proposte di sperimentazioni cliniche e farmacologiche	-
Ricavi per abbuoni e sconti attivi	13
Affitti attivi	57.237
Proventi per servizio mensa a terzi	3.879
Proventi per concessione spazi interni	76.955
Proventi per corsi di formazione	4.200
Proventi per diritti rilascio atti amministrativi	2.449
Altri proventi non sanitari	31.011
TOTALE	186.609

A) COSTI DELLA PRODUZIONE**19. Acquisti di beni**

In questa sezione del conto economico sono registrati i costi relativi al materiale sanitario e non sanitario necessario per l'espletamento dell'attività istituzionale dell'Azienda. I costi derivanti dall'acquisto di beni sono stati iscritti secondo il criterio di corretta competenza economica al netto dei resi, abbuoni, sconti commerciali e premi.

La voce "Acquisti di beni" al 31.12.2021 è pari a 36.167.654 euro, con un incremento di 2.609.383 euro e si compone per 35.280.610 euro di costi derivanti dall'acquisto di beni sanitari, e per 887.044 euro di costi derivanti dall'acquisto di beni non sanitari.

Tab. 56 - Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	14.006.435	-	14.006.435
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	14.006.435	-	14.006.435
Medicinali senza AIC	16.515	-	16.515
Ossigeno e altri gas medicali - con AIC	137.835	-	69.881
Emoderivati di produzione regionale	25.870	-	25.870
Prodotti dietetici	207.864	-	207.864
TOTALE	14.394.520	-	14.326.565

Tab. 57 - Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	ASP DI PALERMO (206)	Azienda ...	Azienda ...	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	-	-	-	-
BA0210	Dispositivi medici:	-	-	-	-
BA0220	Dispositivi medici	-	-	-	-
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	-	-	-	-
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-	-	-	-
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:	-	-	-	-
BA0301	Prodotti farmaceutici ed emoderivati - Farmaci PHT - per la Distribuzione per conto (DPC) - da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.791.873	-	-	5.791.873
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		5.791.873	-	-	5.791.873

I costi della categoria dei beni sanitari, tra cui quelli per medicinali e prodotti farmaceutici, che comprendono anche i costi derivanti dalla distribuzione tramite le farmacie interne distrettuali di prodotti farmaceutici, pari ad euro 35.280.610, presentano un incremento di 2.379.534 euro rispetto all'esercizio precedente e derivano:

Beni sanitari	
Medicinali - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	13.405.644
Mezzi di contrasto per radiologia - con AIC	120.960
Emoderivati con AIC - ad eccezione di produzione regionale	425.514
Radiofarmaci con AIC	54.317
Medicinali - senza AIC, eccetto Ossigeno	7.496
Medicinali esteri	6.148
Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci	2.403
Altri gas medicali senza AIC	468
Ossigeno - con AIC	137.538
Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	25.870
Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	543.057
Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	1.531.151
Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	1.254.180
Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	397.205
Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	206.991
Materiale per dialisi (F)	243.193
Strumentario chirurgico (K, L)	517.821
Materiale radiografico (Z 13)	25.228
Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	22.663
Ausili per incontinenza (T04)	31.907
Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	2.158.246
Dispositivi vari (V, Z11 e Z12)	928.924
Dispositivi impiantabili attivi (J)	1.416.458
Reagenti Diagnostici (W1)	3.574.998
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	248.379
Prodotti dietetici	230.898
Materiali per la profilassi (vaccini con AIC)	1.639.012
Prodotti chimici	1.191
Farmaci per uso veterinario	13.221
Altri materiali e prodotti per uso veterinario	25.461
Altri beni e prodotti sanitari	292.195
Farmaci PHT - per la Distribuzione per conto (DPC) - da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.791.873
TOTALE	35.280.610

I costi per beni e materiali non sanitari, pari ad euro 887.044, presentano un incremento di 229.849 euro rispetto l'esercizio precedente:

Beni non sanitari	
Prodotti alimentari	5.428
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	191.001
Supporti informatici e cancelleria	279.443
Materiale per la manutenzione	37.782
Altri beni e prodotti non sanitari	262.308
Altri beni e prodotti non sanitari - Attività commerciale	116
Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	110.966
TOTALE	887.044

Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita.

Di seguito il dettaglio delle note di credito relative ai farmaci innovativi:

Fornitore	N° nota di credito ricevute	Data nota di credito ricevuta	Valore nota di credito ricevuta (IVA inclusa)	Farmaco
Roche S.p.A.	6751341271	28.09.2021	19956	HERCEPTIN

La spesa totale di tutti i farmaci è in crescita a causa di un aumento di spesa per la distribuzione diretta di farmaci appartenenti a varie classi ATC (Vimizim +125%, Haemate P + 105%, Esbriet +93%, Erivedge +175%, Repatha +157%). Solo per 4 medicinali in distribuzione diretta (Naglazyme, Hemlibra, Afstyla e Cablivi) si è registrata una spesa 2021 di € 750.000 circa a fronte di una spesa pari a zero nello stesso periodo dell'anno precedente. Si registra anche un incremento di spesa per Ossigeno Medico dovuto all'impiego nei reparti di assistenza ai pazienti affetti da COVID - 19. La spesa per i farmaci antineoplastici orali (in distribuzione diretta) e iniettivi (somministrati in ospedale) appartenenti alla classe L01 è aumentata essenzialmente per un incremento della distribuzione diretta di farmaci somministrati per via orale.

Relativamente ai farmaci della DPC si precisa che, giusto quanto previsto nella nota Prot. n.5°/Dip./_2601 del 18/01/2022 dell'Assessorato della Salute, Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° Economico – Finanziario, si è provveduto ad inserire il relativo costo pari a € 6.098.182 alla voce BA0301, mentre nell'anno precedente era alla voce BA0040. L'incremento rispetto all'anno precedente è dovuto sia al transito di alcuni farmaci, quali Brilique, Efient, Prolia, Copaxone ed altri, dalla distribuzione diretta alla distribuzione per conto e sia al sempre maggior numero di pazienti in trattamento con i nuovi anticoagulanti (NAO) rispetto ai vecchi anticoagulanti (TAO); identica cosa si può affermare per i farmaci del diabete mellito, all'aumentare della popolazione diabetica, aumenta il numero di prescrizioni per farmaci "nuovi" (DPP4/GLP1/SGLT2, Insuline Basali, etc.) che hanno un costo considerevolmente più alto rispetto ai vecchi ipoglicemizzanti orali ed iniettivi.

Per quanto riguarda i dispositivi medici si registra un incremento di spesa per tutte le classi CND (Classificazione Nazionale Dispositivi medici), ad eccezione dei Dispositivi Impiantabili attivi la cui spesa è sovrapponibile a quella dello stesso periodo dell'anno 2020. La maggiore spesa registrata nel 2021 è dovuta essenzialmente al blocco degli interventi di elezione e al blocco dei ricoveri nei primi mesi della pandemia da COVID – 19 che ha comportato una minore spesa per dispositivi medici nell'anno 2020. Relativamente alla spesa per i diagnostici in vitro (IVD), si riscontra un incremento dovuto al maggior impatto della Diagnostica per il virus SARS-COV-2 e per la diagnostica ad esso correlata.

Per quanto riguarda la voce BA0310 "Altri Beni e prodotti sanitari" l'aumento di spesa è dovuto essenzialmente all'introduzione dell'uso di Kit procedurali in Sala Operatoria (Kit per parto, kit per posizionamento PIC, per cateterismo, per laparotomia ecc) e all'acquisto di alcuni prodotti per l'assistenza ai pazienti in Terapia Intensiva oltre alla maggior spesa per prodotti autorizzati a pazienti affetti da malattie rare dermatologiche.

20. Acquisti di servizi

Acquisti di servizi sanitari

Questa sezione del conto economico registra i costi derivanti da acquisti di servizi per medicina convenzionata sia generica che pediatrica, assistenza farmaceutica in convenzione, e farmaceutica interna, assistenza ospedaliera da pubblico, guardia medica, medicina dei servizi e da altri servizi come: formazione al personale dipendente, servizi per attività di consulenza sanitaria e non, servizi resi da collaborazioni coordinate e continuative, altri servizi. I costi derivanti dalle prestazioni di servizi sono stati iscritti in bilancio secondo il criterio di corretta competenza economica. La voce "acquisti di servizi" ammonta a 198.930.996 euro;

Tab. 58 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Sanitaria	Azienda Sanitaria	Azienda Sanitaria	Azienda Sanitaria	TOTALE
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)					58.749.857
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base					117.184
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					471.814
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					7.244.645
BA0541	da pubblico Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)					379.474
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa					978.187
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					34.207.256
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					1.514.383
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F					12.917.408
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione					26.643
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario					
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria					126.240
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione					766.623
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					8.775.828
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base					156.690
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					205.317
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					1.295.837
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					0
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					6.352.769
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F					673.343
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione					26.238
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario					65.634
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)					67.525.685
	COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)					0
	COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)					0
	TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)					0
	TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)					58.749.857
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					8.775.828
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					67.525.685

Tab. 59 - Dettaglio acquisti di servizi sanitari - I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE AI 31/12/2021	Valore CE AI 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	22.639.127	22.305.972	333.156	1,49
BA0420	- da convenzione	22.365.253	22.019.353	345.900	2
BA0430	Costi per assistenza MMG	12.650.018	12.955.480	-305.462	-2
BA0440	Costi per assistenza PLS	2.484.420	2.581.416	-96.997	-4
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.046.638	5.281.879	764.759	14
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.184.178	1.200.578	-16.400	-1
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	117.184	117.864	-680	-1
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	156.691	166.755	-12.064	-7
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	20.462.310	20.829.800	-367.490	-1,76
BA0500	- da convenzione	19.785.179	20.136.614	-351.435	-1,75
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	471.814	472.060	-246	-0,05
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	205.317	221.126	-15.809	-7,15
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	21.755.536	20.721.651	1.033.885	4,99
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.244.646	6.127.034	1.117.612	18,24
BA0541	da pubblico Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	379.474	335.425	44.049	100,00
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	1.295.837	1.395.614	-99.777	-7,15
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	5.279.025	5.198.492	80.533	1,55
BA0580	- da privato	7.556.553	7.636.622	-80.069	-1,08
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	1.894.925	2.000.000	-105.075	-5,25
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	0,00
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private		3.698	-3.698	0,00
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.661.628	5.661.388	240	0,00
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)		0	0	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	2.818.210	2.823.067	-4.857	-0,17
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	978.187	1.007.645	-29.458	-2,92
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione)			0	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	1.840.023	1.809.832	30.191	1,67
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	2.521.666	3.161.434	-639.768	-20,24
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0740	- da privato	2.521.666	3.161.434	-639.768	-20,24
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	4.363.259	4.031.074	332.185	8,24
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			0	-
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0780	- da pubblico (Extraregione)			0	-
BA0790	- da privato	4.363.259	4.031.074	332.185	8,24
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	69.984.709	71.042.844	-1.058.135	-1,49
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	34.207.256	31.175.926	3.031.330	9,72
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	6.352.769	6.841.918	-489.149	-7,15
BA0840	- da privato	29.424.684	31.000.000	-1.575.316	-5,08
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	29.424.684	33.025.000	-3.600.316	-10,90
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati			0	-
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private			0	-
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati			0	-
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE	5.187.864	5.031.573	156.291	3,11
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.514.383	1.151.230	363.153	31,54
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione		0	0	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	3.378.845	3.591.052	-212.207	-5,91
BA0950	- da privato (extraregionale)	294.636	289.291	5.345	1,85
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	14.763.395	15.890.653	-1.127.258	-7,09
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	12.917.408	14.065.382	-1.147.974	-8,16
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	673.344	725.190	-51.846	-7,15
BA1000	- da privato (intraregionale)		0	0	-
BA1010	- da privato (extraregionale)	1.172.644	1.100.081	72.562	6,60
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	52.882	42.084	10.798	25,66
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	26.643	13.825	12.818	92,72
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)		0	0	0,00
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	26.239	28.259	-2.020	-7,15
BA1070	- da privato		0	0	0,00
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE Al 31/12/2021	Valore CE Al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	816.089	718.724	97.365	13,55
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	65.634	70.688	21.000	29,71
BA1130	- da privato	750.455	648.036	-34.873	-5,38
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	9.316.849	8.992.047	324.802	3,61
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	126.241	150.848	-24.607	-16,31
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	208.044	218.900	-10.856	-4,96
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	351	3.154	-2.803	-88,87
BA1180	- da privato (intraregionale)	8.874.483	8.588.588	285.895	3,33
BA1190	- da privato (extraregionale)	107.730	30.557	77.173	252,55
	COMPARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOEIA)	1.740.255	1.308.231	432.024	33,02
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	9.049.230	7.112.634	1.936.596	27,23
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	440.312	397.990	-31.468	-7,91
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	-
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	-
BA1320	Contributo Legge 210/92			0	-
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi	7.842.295	6.029.713	1.701.623	28,22
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	766.623	684.931	162.000	-
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	7.259.271	4.494.422	2.764.849	61,52
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	0,00
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			0	0,00
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	7.073.837	0	0	100,00
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	3.329.941	2.417.061		100,00
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	435.832			100,00
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	837.228	783.659	53.569	100,00
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	0,00
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria			0	0,00
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	2.470.836	895.594	1.575.242	175,89
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	185.434			
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	174.450	335.609	-161.159	-48,02
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			0	0,00
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	10.984	62.499	-51.515	-82,43
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	6.200.343	5.611.362	588.981	10,50
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	276.878	238.627	-67.140	-28,14
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.062.757	1.001.492	2.534	0,25
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	52.779	29.490	-11.918	-40,41
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	4.807.929	4.341.753	461.682	10,63
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	-
	TOTALE	198.930.996	194.117.572	4.813.424	2,48

Di seguito il dettaglio della voce BA1530 "altri servizi sanitari da privato":

SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	
Service full risk di microinfusori	584.526
Diritto annuo di mantenimento dell'accreditamento per l'anno 2020	11.359
Servizio di fornitura ossigeno terapia a lungo termine domiciliare	1.166.892
Ventiloterapia meccanica domiciliare bpcp profilo a niv	1.963.318
Prestazioni croce rossa italiana	175
Convenzione tra Asp e Oasi Troina per prestazioni di radiologia a leonfortenicosia	32.760
Servizi di assistenza socio sanitaria riabilitativa	824.201
Servizio di sorveglianza dosimetrica	16.025
Attività test tamponi covid 19	105.881
servizi vari ismett	274
Servizio di lettura ottica delle ricette farmaceutiche	82.384
kit Screening oncologico	18.350
Servizio lavaggio strumenti endoscopici	1.784
TOTALE	4.807.929

Altre informazioni

Questa voce di bilancio con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 4.813.424 risulta essere così composta:

Servizi Sanitari	
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	22.639.127
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	20.462.310
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	21.755.535
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.818.210
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.521.666
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	4.363.259
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	69.984.709
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	5.187.864
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	14.763.395
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	52.882
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	816.089
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	9.316.849
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.740.255
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	9.049.232
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	7.259.271
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.200.343
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
TOTALE	198.930.996

Il costo complessivo al 31.12.2021 per acquisto di servizi sanitari – medicina di base – è pari a 22.639.127 euro di cui al seguente dettaglio, giusta nota del Responsabile della U.O.C. Cure Primarie:

Servizi Sanitari - medicina di Base	
Costi per assistenza MMG	12.650.018
Costi per assistenza PLS	2.484.419
Costi per assistenza Continuità assistenziale	6.046.638
Costi per Emergenza Sanitaria Territoriale	1.184.178
Acquisto di servizi di medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	117.184
Acquisto di servizi di medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	156.690
TOTALE	22.639.127

Si riportano di seguito i costi di competenza, per i Medici di Medicina Generale e per i Pediatri di Libera Scelta con separata indicazione degli oneri sociali relativi. Si evidenzia che il costo per l'anno 2021 non ha subito variazioni significative rispetto all'anno precedente.

ANNO 2021			
	EMOLUMENTI	ONERI	TOTALE
ASSISTENZA MEDICO GENERICA	11.309.235	1.340.783	12.650.018
ASSISTENZA MEDICO PEDIATRICA	2.288.999	195.420	2.484.419
TOTALE	13.598.234	1.536.203	15.134.437

Il costo dei medici di Medicina Generale sostenuto nell'anno 2021 per le competenze dei Medici di Medicina Generale è stato complessivamente di euro 12.650.018 in decremento rispetto all'anno precedente per euro 305.462.

Tale decremento è da imputare alla cessazione di 9 MMG nel corso dell'anno 2021, che ha determinato una riduzione di alcune voci di spesa collegate al numero di scelte in carico ai suddetti MMG e al calo progressivo della popolazione assistita, che si è registrato in quasi tutti gli ambiti territoriali dell'ASP di Enna, si precisa che il costo complessivo comprende sia l'importo di € 100.000, quale compenso previsto dal D.A. 1101 del 26/11/2020 per il coinvolgimento degli MMG nell'attività di screening epidemiologico per il **COVID - 19** e sia l'importo di € 100.000, quale compenso previsto per il coinvolgimento degli MMG nella campagna vaccinale per il **COVID - 19**.

Il costo per Assistenza PLS, sostenuta nell'anno 2021, è pari a euro 2.484.419 in leggero decremento rispetto al 2020 per euro 96.996.

Il costo per Continuità Assistenziale pari ad euro 6.046.638, presenta rispetto al consuntivo 2020 un incremento di euro 764.759, dovuto principalmente alla maggiore attività delle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), pari a euro 2.497.004, necessarie per fronteggiare l'emergenza **COVID - 19** e conseguenziale arruolamento di personale medico in soprannumero a quello già esistente nei presidi di Continuità Assistenziale.

Il costo per l'Emergenza Sanitaria Territoriale, pari a euro 1.184.178 non evidenzia scostamenti significativi rispetto ai dati del bilancio 2020.

Relativamente all'assistenza farmaceutica il costo complessivo pari ad euro 20.462.310, in decremento di 367.490 rispetto al 2020 risulta composto dalle voci di cui alla sottosegnata tabella e comprende l'importo di € 126.806 relativo alla remunerazione aggiuntiva prevista dall'art. 20 del D.L. 41/2021:

:

Servizi Sanitari - Farmaceutica	
Costi per assistenza farmaceutica- da convenzione	19.743.609
Sussidi per farmacie rurali	41.570
Costi per assistenza farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	471.814
Costi per assistenza farmaceutica da pubblico (Extraregione)	205.317
TOTALE	20.462.310

Per le voci di bilancio relative ai Medici Specialisti ambulatoriali interni e ad Altri professionisti (Biologi – Chimici – Psicologi) - si registra un costo pari a euro 5.279.025 sostanzialmente in linea con l'anno 2020.

Per quanto riguarda i Medici Specialisti Ambulatoriali, con un costo complessivo pari a euro 2.771.464 in linea con l'anno 2020, si è proceduto all'accantonamento della somma complessiva di euro 27.855 relative ai compensi per AFT e Responsabili di Branca di cui all'art. 30 dell'ACN 2009 (art.11 D.A. 01675/2012) per pari come di seguito specificato:

ANNO	RESPONSABILI DI BRANCA				COORDINAMENTO AFT				TOTALI
	COMPENSI	ONERI PREV.	IRAP	TOTALE	COMPENSI	ONERI PREV.	IRAP	TOTALE	TOT.RESP.BRANCA + AFT
2021	18.446	2.618	1.568	22.632	4.257	604	362	5.223	27.855

Relativamente ai Professionisti (Biologi, Chimici e Psicologi), si è registrato un leggero incremento dei costi pari a euro 31.495. Nello specifico relativamente ai Biologi di è registrato un aumento pari a euro 36.334, dovuto all'adeguamento economico determinato dal rinnovo dell'ACN del 31/03/2020 e al conferimento di due incarichi a tempo indeterminato di Biologia ambulatoriale presso il laboratorio di Sanità Pubblica; per quanto riguarda i Chimici la relativa diminuzione di costo rispetto all'anno precedente pari a euro 22.552 è dovuta alle dimissioni, dal 01/02/2021, di uno dei due chimici operante presso il laboratorio di Sanità Pubblica ed alla conseguente infruttuosa procedura finalizzata alla riassegnazione delle ore settimanali resesi libere; infine relativamente agli Psicologi operanti presso le Case Circondariali di Enna e Piazza Armerina l'incremento dei costi pari a euro 18.112 è da attribuire al conferimento, dal 16/01/2021 di un incarico a tempo indeterminato per sei ore settimanali e all'incremento orario di quattro ore settimanali attribuite allo Psicologo già titolare.

Per quanto riguarda i Medici Veterinari convenzionati, tenendo conto dei costi sostenuti per le competenze ordinarie, comprensivi di oneri previdenziali, si rileva un costo pari a euro 1.639.800 in incremento rispetto al consuntivo 2020 di euro 117.847 dovuto all'adeguamento della quota oraria prevista dall'ACN/2020 e al potenziamento della Medicina Veterinaria Specialistica Ambulatoriale, a partire dal 01/12/2021, in applicazione della nota prot. n. 0045728 del 05/11/2021 del D.A.S.O.E. – Servizio 10 "Sanità Animale", giuste deliberazioni n. 1669/2021 e n. 1773/2021.

Per quanto attiene alle somme da accantonare per il fondo SUMAI, si comunicano i dati di seguito dettagliati:

Specialisti Medici e Professionisti	€ 180.000
Specialisti Medici Veterinari	€ 80.000
<i>per complessivi</i>	€ 260.000

Relativamente alla Specialistica convenzionata esterna:

Si rappresenta che l'Assessorato della Salute con nota prot. n. 31857 del 23/06/2022, nelle more dell'adozione dei provvedimenti di assegnazione degli aggregati di spesa provinciali, ha stabilito che nel bilancio dell'anno 2021 si deve rilevare un costo pari agli aggregati di spesa provinciali 2019, di cui al D.A. n. 1199/2019, aumentato del valore pari agli aggregati incrementali assegnati con D.A. n. 1509 del 31/12/2021 per le finalità di cui al comma 2 dell'art. 26 del D.L. 73/2021 "Abbattimento liste d'attesa" pari a euro 129.969.

Poiché nell'anno 2021 non sono stati emanati provvedimenti assessoriali di determinazione degli aggregati di spesa, al fine di assicurare una continuità assistenziale, si è provveduto a pagare e riconoscere provvisoriamente alle strutture private, a titolo di acconto, il valore delle prestazioni fatturate nella misura di 1/12 rapportato al budget contrattualizzato nell'anno precedente, al netto della quota derivante dalla ripartizione del 5% dell'aggregato di spesa 2019, di cui all'art. 2 del D.A. n.2087/2018.

La tabella sottostante indica i costi complessivi per l'anno 2020 per l'acquisto da privato di tutti i servizi per assistenza specialistica ambulatoriale divisi per branche di specialità:

- COSTO 2021 - Acquisti di servizi da privato per assistenza specialistica ambulatoriale (BA0580 - BA0570)				
Branca di specialità	Costo rilevato Modello CE	Aggregato di spesa 2019 D.A. 119/2019	Valore quota fissa ex L.111/2011	Fatturato al netto quota compartecipazione a carico utente
Branche a visita	126.000	126.000		100.793
Laboratorio analisi	1.639.000	1.639.000		1.843.275
Diagnostica per immagini - Radiologia diagnostica	1.834.000	1.834.000		2.056.240
Medicina Nucleare				
Fkt				
Odontoiatria	501.000	501.000		464.265
D.A. 1509/2021 (recupero liste d'attesa)	129.969	129.969		
Fondo perequativo	35.300	35.300		35.300
TOTALE	4.265.269	4.265.269	0	4.499.873
Nefrologia	1.396.359	1.500.000	0	1.396.359
Radioterapia			0	0
Servizi Sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e policlinici privati	1.894.925		0	0
TOTALE	3.291.284	1.500.000	0	1.396.359
TOTALE BA0580	7.556.553	5.765.269	0	5.896.232
Sumaisti con oneri riflessi	5.279.025	0	0	0
TOTALE BA0570	5.279.025	0	0	0

Il costo più rilevante della sezione acquisto di Servizi Sanitari, deriva dalle attività dell'I.R.C.C.S. "Associazione Oasi Maria SS di Troina", ai sensi del D.A. n. 74/2020, con il quale è stato approvato l'accordo sottoscritto in data 30 gennaio 2020 tra la Regione Siciliana e l'I.R.C.C.S. Associazione Oasi Maria SS. di Troina, nella misura complessiva di € 38.275.000 distinti come di seguito:

- ✓ euro 32.500.000 per prestazioni di ricovero
- ✓ euro 2.000.000 per prestazioni ambulatoriali
- ✓ euro 1.500.000 per funzioni assistenziali
- ✓ euro 2.275.000 per 7% didattica universitaria

Si precisa, altresì, che il costo complessivo dell'anno 2021 è stato pari a euro 29.424.684 per la parte ospedaliera ed euro 1.894.925 per la parte ambulatoriale, ai sensi e per gli effetti di cui all'Accordo Convenzionale tra l'Assessorato della salute e codesta Associazione IRCSS Oasi Maria SS. ONLUS di Troina, recepito con delibera di questa Azienda Sanitaria Provinciale n. 419 del 12/03/2020 ed in esecuzione dei verbali di verifica dell'attività prodotta nell'anno 2021, viste le note protocollo n. 54916 del 27/05/2022 di questa azienda a firma del Responsabile U.O.C. Amministrativa Area Sud e protocollo 57422 del 06/06/2022 di questa azienda a firma del Responsabile U.O.C. Amministrativa Area Nord.

L'Associazione "Oasi Maria SS di Troina" è riconosciuta Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.) dal 1988, nell'ambito delle patologie del ritardo mentale e dell'involutione cerebrale senile, come riconfermato con Decreto Interministeriale, Ministero della Salute e Ministero della Ricerca Scientifica, dell'8/2/1993 e Ospedale Classificato d'interesse regionale per il ritardo mentale e per l'involutione cerebrale, ai sensi del D.A. del 21/09/2010, è inoltre Centro di riferimento regionale per la prevenzione, la diagnosi e la cura delle malattie genetiche rare associate al ritardo mentale e all'involutione cerebrale senile e Centro di riferimento regionale per la prevenzione, la diagnosi e la cura dell'ittiosi e delle altre genodermatosi.

Già Struttura a Gestione Diretta regionale, con D.A. n.1334 del 19/07/2011 viene sancito il transito della gestione all'ASP di Enna, a far data dal 1° gennaio 2012.

In atto, sono previsti n. 88 p.l. per le funzioni di diagnosi e cura e n. 264 p.l. per le funzioni di neuro-riabilitazione.

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

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie per **7.259.271** euro con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 2.764.849 euro relativamente a:

- **euro 3.765.773** per prestazioni aggiuntive personale dipendente dirigenza medica, non medica e comparto sanitario, si precisa che tale somma comprende l'importo di euro 1.063.003 per il recupero delle liste d'attesa ex D.A. n. 212 del 17/03/2021;
- **euro 837.228** per collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato, a seguito dell'entrata in vigore del D.L. n. 14 del 9.3.2020 recante "Disposizioni urgenti per il potenziamento del SSN in relazione all'emergenza **COVID - 19**, l'Assessorato Regionale della Salute con la circolare n. 14254 dell'11.3.2020 ha emanato le disposizioni operative volte ad un celere reclutamento del personale medico e sanitario per fronteggiare l'emergenza epidemiologica. Con le suddette direttive le Aziende Sanitarie sono state autorizzate a reclutare personale a tempo determinato e indeterminato mediante utilizzo di apposite graduatorie nonché a conferire incarichi di lavoro autonomo, anche di collaborazione coordinata e continuativa, di durata non superiore a sei mesi prorogabili in ragione della durata dello stato di emergenza;
- **euro 174.450** per rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche di altre Regioni;
- **euro 10.894** per rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione);
- **euro 25.348** per collaborazioni relative a commissioni invalidi civili;
- **euro 36.549** per collaborazioni relative a commissioni patenti;
- **euro 329.845** per prestazioni di lavoro Medicina penitenziaria;
- **euro 2.079.094** per altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area sanitaria, si precisa che l'impatto delle azioni per fronteggiare l'emergenza COVID – 19 è stato relativo al reperimento di personale medico ed infermieristico per effettuare la campagna di screening regionale tramite l'utilizzo di test rapidi su card per la rilevazione qualitativa di antigeni specifici per SARS-COV2 da tamponi rinofaringei e al reclutamento di psicologi e psicoterapeuti, al fine di potenziare il servizio di supporto psicologico al territorio.

Acquisti di servizi non sanitari

La voce "prestazioni non sanitarie da privato" complessivamente pari ad euro 22.416.780, presenta un incremento di 4.318.299 euro rispetto all'esercizio precedente.

Servizi non sanitari

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per 19.777.501 euro con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 2.600.429 euro.

Occorre precisare che l'incremento rispetto all'esercizio precedente è dovuto principalmente al maggior costo che le azioni per fronteggiare l'emergenza da **COVID - 19** hanno determinato nei servizi di pulizia, ausiliario, smaltimento rifiuti raccolti presso il domicilio dei pazienti di tipo

A, sia gestiti direttamente che per rimborsi ai Comuni, giusto quanto previsto dalla nota ass.le prot. n.45723 del 18.11.2020 che ha fornito chiarimenti sull'Ordinanza n.2/Rif. del 25.09.2020. L'incremento è determinato, tra l'altro, dalla stipula di una convenzione con una struttura alberghiera per ospitare pazienti per i quali è stata individuata la necessità clinica di un periodo di quarantena con l'ordinanza contingente ed urgente n.10 del 23.03.2020 del Presidente della Regione Siciliana; in particolare modo il servizio di ausiliario, pari ad euro 4.289.048, si è notevolmente incrementato, infatti a causa dell'evento pandemico, l'azienda è stata costretta a provvedere all'organizzazione di servizi straordinari necessari per una adeguata assistenza ai pazienti.

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

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di 1.712.056 euro, per **2.591.763** euro, di cui:

- **euro 2.488.952** per altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area non sanitaria con un costo riconducibile all'emergenza **COVID – 19** pari ad € 2.026.073, si precisa che si è proceduto al reclutamento di esperti informatici con contratto libero-professionale da destinare alle UUOO di questa Azienda, impegnati nell'emergenza **COVID – 19**, al fine di adempiere agli obblighi di trasmissione dei dati afferenti la predetta emergenza in osservanza alle disposizioni regionali e nazionali e al reperimento di collaboratori amministrativi, collaboratori ingegnere, assistente tecnico perito informatico e assistente amministrativo con contratti di lavoro libero professionale, graduatorie formulate dall'AOUP di Messina, al fine di supportare sia le attività di contrasto e contenimento del contagio (monitoraggio, USCA, contact tracing, etc.) sia le iniziative previste dal piano di vaccinazione regionale.
- **euro 63.480** per competenze fisse ed oneri sociali personale religioso non sanitario convenzionato;
- **euro 39.332** per rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università.

Formazione

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per formazione per € 47.516 con un incremento rispetto all'anno precedente di € 5.814, di cui € 13.983 per formazione (esternalizzata e non) da pubblico ed € 33.533 per formazione (esternalizzata e non) da privato.

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE Al 31/12/2021	Valore CE Al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	19.777.501	17.177.072	2.600.430	15,14
BA1580	Lavanderia	512.892	658.733	- 145.841	-22,14
BA1590	Pulizia	4.072.665	3.514.420	558.245	15,88
BA1600	Mensa	1.608.743	1.511.483	97.260	6,43
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	441.338	345.342	95.996	27,80
BA1650	Utenze telefoniche	731.008	646.442	84.566	13,08
BA1660	Utenze elettricità	2.354.531	2.347.681	6.850	0,29
BA1670	Altre utenze	1.994.155	2.130.181	- 136.026	-6,39
BA1680	Premi di assicurazione	369.115	216.721	152.394	70,32
BA1690	<i>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	-	-	-	-
BA1700	<i>Premi di assicurazione - altri premi assicurativi</i>	369.115	216.721	152.394	70,32
BA1710	Altri servizi non sanitari	7.693.054	5.806.069	1.886.985	32,50
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	10.000	14.000	- 4.000	-28,57
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	7.683.054	5.792.069	1.890.985	32,65
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.591.763	879.707	1.712.056	194,62
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1790	<i>Consulenze non sanitarie da privato</i>	-	-	-	-
BA1800	<i>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</i>	-	-	-	-
BA1810	<i>Indennità a personale universitario - area non sanitaria</i>	-	-	-	-
BA1820	<i>Lavoro interinale - area non sanitaria</i>	-	-	-	-
BA1830	<i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</i>	2.552.431	820.843	1.731.588	210,95
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-
BA1850	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-	-	-	-
BA1860	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università</i>	39.332	36.632	2.700	7,37
BA1870	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	-	22.232	- 22.232	-100,00
	FORMAZIONE	47.516	41.702	5.814	13,94
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.983	7.900	6.083	77,00
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	33.533	33.802	- 269	-0,80
	TOTALE	22.416.780	18.098.481	4.318.300	23,86

Di seguito il dettaglio della voce BA1740 "altri servizi non sanitari da privato".

BA1740 "Altri servizi non sanitari da privato"	
Servizio di vigilanza e sicurezza	165.793
Servizio di tesoreria	604.697
Servizio di ausiliariato	4.289.048
Servizio certificazione di qualita'	9.357
Servizio di raccolta, trasporto e smaltimento beni fuori uso	4.880
Servizio di disinfezione dei locali delle aziende zootecniche	16.009
Servizio di trasporto radiofarmaci	7.804
Servizio di trasporto	82.941
Servizio gestione elisuperficie	27.599
Servizio gestionesdati personali	12.193
servizio supporto concorsi pubblici	9.506
Servizio di elaborazione, stampa, imbustamento e postalizzazione campagna di screening oncologici	29.708
Servizio call center	323.749
Servizio accoglienza hub vaccinali	147.803
servizio archiviazione digitale	84.563
Servizio di archiviazione, custodia e gestione documenti amministrativi	30.967
Redazione, elaborazione e trasmissione telematica modelli enti pubblici	10.969
Adesione F.I.A.S.O. anno 2019	8.500
Assistenza informatica	1.785.323
Servizio di accoglienza P.S.	29.595
Servizi vari economali	2.050
Totale	7.683.054

Manutenzione e riparazione

Questa voce riassume i costi sostenuti dall'Azienda nel corso dell'esercizio per la manutenzione ordinaria destinata al mantenimento della funzionalità e dell'efficienza delle immobilizzazioni. La voce di bilancio ammonta a 3.886.685 euro, con un decremento rispetto all'esercizio precedente, di 7.874 euro.

Tab. 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE Al 31/12/2021	Valore CE Al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.232.272	2.146.418	85.854	4,00
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	146	-146	0,00
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.568.969	1.668.825	-99.856	-5,98
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	380	7.515	-7.135	-94,94
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	50.980	33.035	17.945	54,32
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	34.084	38.620	-4.536	-11,75
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	3.886.685	3.894.559	-7.874	0,20

Godimento beni di terzi

Questa sezione del conto economico registra i costi sostenuti per canoni di noleggio, di locazione di immobili destinati ad attività dell'Azienda. Detti costi sono registrati in bilancio secondo il criterio di corretta imputazione temporale.

L'importo iscritto in bilancio per 1.470.125 euro si riferisce principalmente ai costi sostenuti per locazione di immobili, per locazione di apparecchiature tecnico-sanitarie, per locazione di centri elettrocontabili ed assimilati e per canoni di locazione beni di terzi, tale voce di costo presenta un decremento di 187.134 euro rispetto l'esercizio precedente, si precisa che i costi riconducibili all'emergenza **COVID - 19** sono pari a euro 28.133.

Godimento beni di terzi	
Fitti passivi - area sanitaria	47.297
Canoni di noleggio - area sanitaria	1.162.036
Canoni di noleggio - area non sanitaria	260.792
TOTALE	1.470.125

Tab. 65 - Dettaglio canoni di leasing

DETTAGLIO LEASING	Delibera	Decorrenza contratto	Valore contratto con IVA	Scadenza contratto	Costo imputato all'esercizio	Canoni a scadere
<i>Leasing finanziari attivati con fondi aziendali:</i>					-	-
Canoni di leasing- area sanitaria					-	-
Canoni di leasing - area non sanitaria					-	-
<i>Leasing finanziari finanziati dalla Regione:</i>						

21. Costi del personale

L'importo iscritto in questa sezione del conto economico per complessivi 108.166.485 euro, al netto dell'IRAP, rappresenta il costo complessivo relativo al personale dipendente ivi comprese le competenze fisse, accessorie, indennità, incentivazioni, oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Azienda, per prestazioni rese nell'esercizio, ancorché non abbiano avuto manifestazione numeraria.

Rispetto al costo dell'esercizio precedente si è verificato un decremento di costo complessivo pari a euro 991.595, escluso IRAP.

Il suddetto decremento, rispetto al costo dell'esercizio precedente, deriva, sostanzialmente, dall'effetto del minore costo per competenze fisse e oneri riflessi c/Azienda, stimato in circa € 863.188 per effetto del trascinarsi in ragione d'anno del risparmio 2021, derivante dalla diminuzione del numero di unità di personale in servizio a tempo indeterminato nell'anno 2020 che evidenzia n. 74 assunti (n. 16 per la Dirigenza Medica-Veterinaria e n. 58 per il Comparto Sanitario), a fronte di n. 151 cessati (- 33 per la Dirigenza Medica-Veterinaria, - 5 per la Dirigenza Sanitaria non Medica, - 1 per la Dirigenza Professionale, - 1 per la Dirigenza Tecnica, - 1 per la Dirigenza Amministrativa, - 55 per il Comparto Sanitario, - 31 per il Comparto Tecnico e - 24 per il Comparto Amministrativo). Un ulteriore decremento tra i costi fissi pari ad € 128.407 (compreso oneri riflessi c/Azienda) deriva, inoltre, dall'effetto del minore costo, per

competenze fisse e oneri riflessi c/Azienda, derivante dalla diminuzione del numero di unità di personale in servizio a tempo indeterminato nell'anno 2021 che evidenzia n. 106 assunti (n. 36 per la Dirigenza Medica-Veterinaria, n. 4 per la Dirigenza Sanitaria non Medica, n. 1 per la Dirigenza Amministrativa, n. 22 per il Comparto Sanitario, n. 23 per il Comparto Tecnico e n. 20 per il Comparto Amministrativo) a fronte di n. 174 cessati (- 36 per la Dirigenza Medica-Veterinaria, - 7 per la Dirigenza Sanitaria non Medica, - 66 per il Comparto Sanitario, - 1 per il Comparto Professionale, - 33 per il Comparto Tecnico e - 31 per il Comparto Amministrativo).

Il costo rilevato per i fondi contrattuali anno 2021, determinato con atti deliberativi n. 827 del 08/06/2022 (Dirigenza Area della Sanità) - n. 864 del 15/06/2022 (Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa) - n. 942 del 23/06/2022 (Comparto), tiene conto:

- delle previsioni di cui all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017 (limite di spesa fondo anno 2016) e fatti salvi gli incrementi previsti dal CCNL 21/05/2018 ai sensi dell'art. 11 del D.L. 14/12/2018 n. 135, convertito in legge ex art. 1, comma 1, L. 11/02/2019;
- del finanziamento aggiuntivo regionale di cui al Decreto Assessoriale n. 897 del 08/09/2021, non assoggettato al suddetto vincolo di spesa come disposto dall'art. 1, comma 1, della Legge n. 27 del 24/04/2020 in deroga all'art. 23, comma 2, del D.Lgs. n. 75/2017;
- dall'art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019 n. 35 (c.d. Decreto Calabria), convertito nella Legge 25/06/2019 n. 60, recante *"Disposizioni in materia di personale e di nomine negli enti del Servizio Sanitario Nazionale"* che stabilisce che a decorrere dell'anno 2019, nel consentire a ciascuna Regione di incrementare la spesa del personale dei valori percentuali ivi previsti e che tale importo include le risorse per il trattamento economico accessorio del personale, il limite dei fondi contrattuali del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del Decreto Legislativo n. 75 del 25 maggio 2017, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite riferito all'anno 2018, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31/12/2018;
- dalle indicazioni applicative per l'incremento dei fondi per il trattamento accessorio del personale delle aziende ed enti del servizio sanitario nazionale in relazione al disposto dell'articolo 11, comma 1, del decreto legge n. 35/2019 (c.d. Decreto Calabria), convertito con la legge n. 60/2019, fornite nella circolare MEF-RGS prot. n. 179877 del 01/09/2020 e nel documento n. 20/187/CR4ter/C del 22/10/2020 della Conferenza delle Regioni e delle Province Autonome.

Si precisa che i costi del personale della Dirigenza Area della Sanità e Area delle Funzioni Locali (PTA) e del Comparto sono stati aggiornati ai rispettivi C.C.N.L. 2016-2018;

Nella determinazione del costo complessivo del personale dipendente è stata ricompresa l'indennità di vacanza contrattuale, calcolata secondo i criteri stabiliti dalla Ragioneria Generale dello Stato.

NOTA INTEGRATIVA

Nella tabella **“allegato 6/a”**, è evidenziata la movimentazione della forza lavoro che riepiloga, per ruolo e per qualifica, la forza lavoro esistente al 31 dicembre 2020, i cessati gli assunti, e la forza lavoro esistente al 31 dicembre 2021, i cui valori sono espressi in *“full time equivalent”*, distinti per personale dipendente a tempo indeterminato, determinato, PUC, LSU e collaborazioni a contratto.

Nella tabella **“allegato 6/b”**, è esposta la valorizzazione del maggiore/minore costo anno 2021 per cessazioni/assunzioni anno 2021.

Nella tabella **“allegato 6/c”**, viene riportata il costo anno 2021 dell'elemento perequativo per il Comparto.

Nella tabella **“allegato 6/d.”**, viene riportata il costo anno 2021 dell'indennità di vacanza contrattuale per la Dirigenza e per il Comparto.

Nel punto 3. Dati relativi al personale, della presente nota integrativa sono evidenziati i dati relativi al personale in analogia con i dati del Conto Annuale esercizio 2021.

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2021	Valore CE Al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	87.594.530	87.533.626	60.904	0,07
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	47.432.118	48.183.621	- 751.503	-1,56
BA2110	Costo del personale dirigente medico	43.326.495	44.109.121	- 782.626	-1,77
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	41.023.970	40.139.880	884.090	2,20
	Voci di costo a carattere stipendiale	20.499.496	19.786.855	712.641	3,60
	Retribuzione di posizione	8.846.342	8.673.672	172.670	1,99
	Indennità di risultato	821.823	810.262	11.561	1,43
	Altro trattamento accessorio	1.887.031	2.295.336	- 408.305	-17,79
	Oneri sociali su retribuzione	8.297.467	8.456.256	- 158.789	-1,88
	Altri oneri per il personale	671.811	117.499	554.312	471,76
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	2.302.515	3.969.241	- 1.666.726	-41,99
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.460.946	2.416.106	- 955.160	-39,53
	Retribuzione di posizione	260.858	433.528	- 172.670	-39,83
	Indennità di risultato	-	11.562	- 11.562	-
	Altro trattamento accessorio	67.745	236.298	- 168.553	-71,33
	Oneri sociali su retribuzione	457.002	866.623	- 409.621	-47,27
	Altri oneri per il personale	55.964	5.125	50.839	100,00
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.105.633	4.074.500	31.133	0,76
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	2.803.738	2.973.783	- 170.045	-5,72
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.565.660	1.737.400	- 171.740	-9,88
	Retribuzione di posizione	451.954	448.939	3.015	0,67
	Indennità di risultato	110.652	103.850	6.802	6,55
	Altro trattamento accessorio	71.709	37.063	34.646	93,48
	Oneri sociali su retribuzione	574.788	627.777	- 52.989	-8,44
	Altri oneri per il personale	28.975	18.754	10.221	54,50
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	1.301.895	1.100.717	201.178	18,28
	Voci di costo a carattere stipendiale	935.241	737.912	197.329	26,74
	Retribuzione di posizione	6.464	9.480	- 3.016	-31,81
	Indennità di risultato	-	6.802	- 6.802	-
	Altro trattamento accessorio	75.195	106.713	- 31.518	-
	Oneri sociali su retribuzione	256.134	237.466	18.668	7,86
	Altri oneri per il personale	28.861	2.344	26.517	-
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	40.162.412	39.350.006	812.406	2,06
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	36.300.098	37.303.384	- 1.003.286	-2,69
	Voci di costo a carattere stipendiale	19.692.718	19.962.389	- 269.671	-1,35
	Premialità e fasce	4.709.884	4.681.264	28.620	0,61
	Altro trattamento accessorio	3.264.422	4.534.776	- 1.270.354	-28,01
	Oneri sociali su retribuzione	7.304.547	7.948.751	- 644.204	-8,10
	Altri oneri per il personale	1.328.527	176.204	1.152.323	653,97
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	3.862.314	2.046.622	1.815.692	88,72
	Voci di costo a carattere stipendiale	2.674.401	1.321.495	1.352.906	102,38
	Premialità e fasce	448	25.793	- 25.345	-98,26
	Altro trattamento accessorio	334.298	255.011	79.287	31,09
	Oneri sociali su retribuzione	763.839	442.151	321.688	72,76
	Altri oneri per il personale	89.328	2.171	87.157	4.014,18
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2021	Valore CE Al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	590.616	402.443	188.173	46,76
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	564.875	369.190	195.685	53,00
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	238.481	230.488	7.993	3,47
	Voci di costo a carattere stipendiale	91.178	95.055	- 3.877	- 4,08
	Retribuzione di posizione	80.435	63.767	16.668	26,14
	Indennità di risultato	15.736	16.281	- 545	- 3,35
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	49.488	49.386	102	0,21
	Altri oneri per il personale	1.644	6.000	- 4.356	- 72,60
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	326.394	138.701	187.693	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	227.888	105.763	122.125	-
	Retribuzione di posizione	27.130	1.585	25.545	-
	Indennità di risultato	-	1.063	- 1.063	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	63.158	29.538	33.620	-
	Altri oneri per il personale	8.218	752	7.466	-
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	25.741	33.253	- 7.512	- 22,59
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	25.741	33.253	- 7.512	- 22,59
	Voci di costo a carattere stipendiale	18.850	24.470	- 5.620	- 22,97
	Premialità e fasce	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	717	930	- 213	- 22,89
	Oneri sociali su retribuzione	6.174	7.853	- 1.679	- 21,38
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Premialità e fasce	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2021	Valore CE Al 31/12/2020	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	11.852.389	12.533.784	- 681.395	- 5,44
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	279.787	263.431	16.326	6,20
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	279.757	263.431	16.326	6,20
	Voci di costo a carattere stipendiale	136.678	140.454	- 3.776	- 2,69
	Retribuzione di posizione	70.972	48.938	22.034	45,02
	Indennità di risultato	12.589	13.025	- 436	- 3,34
	Altro trattamento accessorio	59.518	-	59.518	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	56.014	- 56.014	- 100,00
	Altri oneri per il personale	-	5.000	- 5.000	- 100,00
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.572.632	12.270.352	- 697.720	- 5,69
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	10.622.587	11.524.117	- 901.530	- 7,82
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.027.990	6.436.523	- 408.533	- 6,35
	Premialità e fasce	1.569.388	1.533.116	36.272	2,37
	Altro trattamento accessorio	660.091	986.625	- 326.534	- 33,10
	Oneri sociali su retribuzione	2.193.338	2.461.153	- 267.815	- 10,88
	Altri oneri per il personale	171.780	106.700	65.080	60,99
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	950.045	746.235	203.810	27,31
	Voci di costo a carattere stipendiale	652.989	477.863	175.126	36,65
	Premialità e fasce	-	13.310	- 13.310	-
	Altro trattamento accessorio	70.867	87.626	- 16.759	- 100,00
	Oneri sociali su retribuzione	183.794	158.736	25.058	15,79
	Altri oneri per il personale	42.395	8.700	33.695	387,30
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-