

NOTA INTEGRATIVA

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

La nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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 31.12.2022 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 RISCOINTI

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 31.12.2022 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 31.12.2022 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 2022.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2022							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	T1		Di cui Personale Part Time al 31/12/2022	T12	T12	T13
		Di cui Personale Part Time al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022				
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	345	1	375	4	4.448	17.988.070	25.473.851
- Sanitaria	47		50		593	2.294.534	2.103.570
Comparto							
- Categoria Ds	28		25		317	957.128	514.406
- Categoria D	872	7	859	7	10.334	26.376.143	14.175.786
- Categoria C	1		1		12	30.733	16.517
- Categoria Bs	0		0				
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	7		7		84	323.673	261.569
Comparto							
- Categoria D	0		1		10	26.039	8.443
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		3		45	172.904	154.731
Comparto							
- Categoria Ds	2		3		32	95.942	53.230
- Categoria D	29		30		348	945.018	524.310
- Categoria C	23		28		306	685.257	380.191
- Categoria Bs	85		85		1.044	2.024.415	1.123.175
- Categoria B	64		64		765	1.499.012	831.674
- Categoria A	115		106		1.295	2.400.937	1.332.075
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	20		18		223	871.329	852.613
Comparto							
- Categoria Ds	1		2		12	30.749	15.076
- Categoria D	33	1	40	1	436	1.053.020	516.284
- Categoria C	46	1	78	2	717	1.609.825	789.279
- Categoria Bs	13	1	11		144	320.223	157.002
- Categoria B	60	1	57	1	677	1.330.148	652.157
- Categoria A	23		20		252	468.628	229.763
(*) 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)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2021 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria	4	0	3	2
- Sanitaria	0	2	0	0
Comparto				
- Categoria Ds	0	0	0	0
- Categoria D	4	6	2	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	1
Comparto				
- Categoria Ds	0	1	0	0
- Categoria D	0	1	0	0
- Categoria C	0	1	0	0
- Categoria Bs	0	2	0	2
- Categoria B	0	1	0	0
- Categoria A	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	0	0	0	1
Comparto				
- Categoria Ds	0	1	0	0
- Categoria D	0	0	1	1
- Categoria C	2	0	2	1
- Categoria Bs	0	0	0	0
- Categoria B	1	1	0	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 3.303.050 euro e precisamente:

- per 2.843.433 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 459.617 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 31.12.2022 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. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti			
AAAA00	Costi d'impianto e di ampliamento																
	di cui soggette a sterilizzazione																
AAAA40	Costi di ricerca e sviluppo																
	di cui soggette a sterilizzazione																
AAAA70	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	7.326.838			3.727.997	3.598.841				102.895					858.303		2.843.433
	di cui soggette a sterilizzazione	6.070.188			2.471.347	3.598.841				102.895					858.303		2.843.433
AAAA20	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	456.969				456.969				2.649							459.618
AAAA30	Altre immobilizzazioni immateriali	281.605			281.605	0											0
	di cui soggette a sterilizzazione																0
AAAA40	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili																
	di cui soggette a sterilizzazione																
AAAA80	Migliorie su beni di terzi	212.850			212.850	0											0
	di cui soggette a sterilizzazione																
AAAA80	Pubblicità																
	di cui soggette a sterilizzazione																
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.278.262	0	0	4.222.452	4.055.810	0	0	0	105.544	0	0	0	0	858.303		3.303.051
	di cui soggette a sterilizzazione	6.070.188			2.471.347	3.598.841				102.895					858.303		2.843.433

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 459.617 euro così distinte:

242.421 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;
- ✓ **“Terreni indisponibili”** euro 13.631.

La voce “fabbricati disponibili” pari a euro 166.890, presenta un decremento netto di 19.779 euro rispetto all'esercizio precedente, per effetto:

- ✓ euro 19.779 quale quota di ammortamento dell'esercizio 2022.

La voce “fabbricati indisponibili” risulta nel complessivo di 42.935.884 euro con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di 2.944.347 derivante da:

- ✓ decremento di 3.164.750 euro per effetto della quota di ammortamento dell'esercizio 2022;
- ✓ incremento di 220.403 euro per effetto della capitalizzazione dei lavori edili di manutenzione straordinaria eseguiti presso i seguenti immobili:

8.418 euro – Fornitura chiavi in mano e posa in opera di N° 14 vetri di sicurezza c/o il P.O. “Umberto I” di Enna;

10.017 euro – Realizzazione di N° 4 pensiline per stazionamento utenti c/o il Pronto Soccorso del P.O. “Umberto I” di Enna;

9.000 euro – Lavori di somma urgenza finalizzati alla realizzazione dell'accesso disabili dell'Hub vaccinazioni COVID-19 c/o il P.O. “M. Chiello” di Piazza Armerina;

5.689 euro – Studio geologico tecnico e relative indagini a supporto del progetto per la realizzazione di una tettoia da adibire a ricovero automezzi sanitari c/o il Poliambulatorio di Catenanuova;

17.591 euro – Relazione geologica per lavori di adeguamento e messa a norma del P.O. “C. Basilotta” lotto 1 e adeguamento tecnologico U.O. Radiologia;

15.120 euro – Studio Geologico- Tecnico dei lavori di realizzazione nuova Risonanza Magnetica P.O. “Umberto I” e indagini geognostiche e prove geotecniche;

24.156 euro – Cappella del P.O. “Umberto I” di Enna;

47.231 euro – Lavori percorso rosa c/o il Pronto Soccorso del P.O. “M. Chiello” di Piazza Armerina;

54.244 euro – Lavori di adeguamento liturgico e ristrutturazione della Cappella ubicata all’interno del P.O. “Umberto I” di Enna;

28.937 euro – Fornitura e installazione supporti ripartizione pesi per telecomandati digitali per i quattro PP.OO. ASP Enna.

Di seguito vengono elencate le altre voci di stato patrimoniale analiticamente individuate e comparate con l’esercizio precedente che presentano un decremento netto pari ad euro 184.609 rispetto l’esercizio precedente:

	2022	2021	Variazioni
Impianti e Macchinari	354.680	196.044	158.636
Attrezzature Sanitarie e scientifiche	7.422.769	8.099.886	-677.117
Mobili e arredi	484.319	554.064	-69.745
Automezzi	36.214	112.234	-76.020
Oggetti d'arte	24.225	4.225	20.000
Altre immobilizzazioni materiali	1.218.415	758.778	459.637
Totale	8.297.982	8.962.228	- 184.609

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SF	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO						Valore Netto Contabile			
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassifiche	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni e incrementi	Interessi capitalizzati		Dismissioni (valore netto)	Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	1.415.179				1.415.179										1.415.179
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															
AAA300	Terreni indisponibili	13.631				13.631										13.631
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>															0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	659.278			472.609	186.669									19.779	166.890
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>					0										0
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)	125.109.518			79.396.177	45.713.341				220.403					3.164.750	42.768.994
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	59.010.872			29.887.799	29.123.073				220.403					1.879.479	27.463.997
AAA380	Impianti e macchinari	18.511.656			18.315.612	196.044				220.477					61.841	354.680
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.091.390			895.346	196.044				220.477					61.841	354.680
AAA400	Attrezzature sanitarie e scientifiche	37.023.291			28.923.405	8.099.886				1.973.825					2.650.942	7.422.769
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	23.228.297			15.128.411	8.099.886				1.973.825					2.650.942	7.422.769
AAA440	Mobili e arredi	9.347.436			8.793.372	554.064				112.667					182.412	484.319
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	2.816.734			2.262.670	554.064				112.667					182.412	484.319
AAA470	Automezzi	1.446.719			1.334.485	112.234				0					76.020	36.214
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	1.215.147			1.102.913	112.234				0					76.020	36.214
AAA500	Oggetti d'arte	4.225				4.225				20.000						24.225
AAA530	Altre immobilizzazioni materiali	8.930.676			8.171.898	758.778				935.099				101	475.361	1.218.415
	<i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	3.177.023			2.418.245	758.778				935.099					475.361	1.218.516
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e accanti	59.683.142				59.683.142			-170.946						763.658	60.275.854
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	262.144.751	0	0	145.407.558	116.737.193	-170.946	0	0	4.246.129	0	0	101	6.631.105	114.181.170	
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	90.539.463			51.695.384	38.844.079				3.241.994					5.326.056	36.980.495

Tab. 6 – Dettagli altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altre immobilizzazioni materiali		3.184.866	3.057.164	127.702
Macchine ordinarie d'ufficio		524.760	521.539	3.221
Attrezzature informatiche		5.376.582	4.430.285	946.297
Strumentario chirurgico		707.721	566.526	141.195

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 31.12.2022 e di altre immobilizzazioni materiali pari ad euro 60.275.854 con un incremento rispetto al 31.12.2021 di 592.712 euro, di cui:

Immobilizzazioni in corso e acconti	2022	2021	Variazioni
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti fabbricati	60.267.821	59.597.596	670.225
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti altre immobilizzazioni materiali	8.033	85.546	-77.513
Totale	60.275.854	59.683.142	592.712

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

Decrementi:

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.

Incrementi:

14.296 euro – Progettazione esecutiva gabbie, tubo e schermatura per le RMN da 3 T. nel P.O. Umberto I di Enna e da 1,5 T. nel P.O. Basilotta di Nicosia, delibera n. 1111/2021;

60.650 euro – Interventi di adeguamento impiantistico delle stanze di degenza a pressione negativa nell'U.O.C. Malattie Infettive del P.O. Umberto I di Enna, delibera n. 985/2021;

23.489 euro – Lavori di ristrutturazione presso il P.O. Umberto I di Enna ai fini della nuova allocazione del Servizio di mammografia e Senologia, delibera n. 609/2022;

571.790 euro – 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;

8.033 euro – Apparecchiatura elettromedicale set insufflatore e pompe di lavaggio.**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 - 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	571.790		585.850
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	0
Progettazione esecutiva gabbie, tubo e schermatura per le RMN da 3 T. nel P.O. Umberto I di Enna e da 1,5 T. nel P.O. Basilotta di Nicosia, delibera n. 1111/2021		14.296			14.296
Interventi di adeguamento impiantistico delle stanze di degenza a pressione negativa nell'U.O.C. Malattie Infettive del P.O. Umberto I di Enna, delibera n. 985/2021		60.650			60.650
Lavori di ristrutturazione presso il P.O. Umberto I di Enna ai fini della nuova allocazione del Servizio di mammografia e Senologia, delibera n. 609/2022		23.489			23.489
Apparecchiatura elettromedicale set insufflatore e pompe di lavaggio		8.033			8.033

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 31.12.2022 ammontano a 7.489.408 euro, di cui 6.184.359 euro derivanti dalle seguenti sterilizzazioni:

- ✓ **euro 1.723.398** si riferiscono alla quota di ammortamento dei cespiti la cui realizzazione è stata finanziata ex art. 20 L. 67 del 11.03.1988;
- ✓ **euro 22.840** si riferiscono alla quota di ammortamento dei cespiti la cui realizzazione è stata finanziata dalla Regione;
- ✓ **euro 4.229.463** 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 2012/2013/2014/2015/2016/2017/2018/2019/2020/2021/2022 acquistati con risorse correnti;
- ✓ **euro 196.835** si riferiscono alla quota di ammortamento dei cespiti la cui realizzazione è stata finanziata da altri contributi in conto esercizio destinate ad investimenti;
- ✓ **euro 11.823** si riferiscono alle quote d'ammortamento dei beni materiali ricevuti in donazione.

Le aliquote adottate sono rappresentate nella seguente tabella.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	ALIQUOTA 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	ALIQUOTA 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 linea con l'esercizio precedente, 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..

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					Valore contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore contabile)		
AAA710	Partecipazioni:	178.000	0	0	178.000	0	0	0	0	0	0	178.000
	Partecipazioni in imprese controllate	178.000	0	0	178.000	0	0	0	0	0	0	178.000
	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA740	Altre Obbligazioni	0	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	0
AAA760	Titoli diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	178.000	0	0	178.000	0	0	0	0	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 / PN)
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
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 pigni, 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 31.12.2022 pari a 5.800.005 euro, con un incremento complessivo pari a 1.321.634 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. Basilotta di Nicosia	di cui scorte di reparto S.O. Chiello di Piazza Armerina	di cui scorte di reparto S.O. F.B.C. di Leonforte
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.713.046	-	14.561.875	-	14.197.200	2.077.721	-	259.220	113.065	58.861	9.889
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	1.701.021	-	14.387.289	-	14.013.905	2.074.405	-	259.005	112.966	58.699	9.841
Ossigeno - con AIC	4.861	-	150.063	-	154.541	383	-	-	15	100	48
Medicinali senza AIC	7.164	-	24.523	-	28.754	2.933	-	215	84	62	-
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dispositivi medici:	2.240.886	-	12.959.703	-	12.249.099	2.951.490	-	1.395.866	378.008	614.644	127.871
Dispositivi medici	1.416.867	-	7.274.673	-	7.050.861	1.640.679	-	627.830	251.834	269.506	43.499
Dispositivi medici impiantabili attivi	55.302	-	1.391.942	-	1.375.222	72.022	-	72.022	-	-	-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	768.717	-	4.293.088	-	3.823.016	1.238.789	-	696.014	126.174	345.138	84.372
Prodotti dietetici	35.920	-	299.532	-	285.868	49.584	-	2.610	412	11	50
Materiali per la profilassi (vaccini)	10	-	1.378.728	-	1.331.301	47.437	-	-	-	-	-
Prodotti chimici	261	-	3.281	-	3.128	414	-	228	-	1	-
Materiali e prodotti per uso veterinario	79.212	-	64.818	-	51.277	92.753	-	-	-	-	-
Altri beni e prodotti sanitari	79.794	-	761.597	-	647.489	193.902	-	56.137	78.766	28.094	3.612
Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	6.959.385	-	6.959.385	-	-	-	-	-	-
Accounti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RIMANENZE BENI SANITARI	4.149.129	-	36.988.919	-	35.724.747	5.413.301	-	1.714.061	570.251	701.611	#####
Prodotti alimentari	-	-	6.009	-	4.919	1.090	-	1.090	-	-	-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	81.765	-	149.082	-	157.957	72.890	-	11.871	924	1.764	1.023
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	101.179	-	86.652	14.527	-	8.207	1.413	3.457	1.450
Supporti informatici e cancelleria	127.567	-	344.408	-	319.106	152.869	-	15.691	2.340	2.525	1.489
Materiale per la manutenzione	43.211	-	62.280	-	59.968	45.523	-	5.432	627	12	457
Altri beni e prodotti non sanitari	76.699	-	184.113	-	161.007	99.805	-	16.470	-	1.841	921
Accounti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RIMANENZE BENI NON SANITARI	329.242	-	847.071	-	789.609	386.704	-	58.761	5.304	9.599	5.340

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 31.12.2022 riporta la stratificazione per anno di formazione del credito.

Il saldo dei crediti vantati nei confronti di terzi al 31 dicembre 2022, pari a **164.001.943 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	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0	0	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	221	40	405	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	224	221	40	405	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	47.492.641	362.459.838	350.763.297	59.232.422	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	32.299.728	353.659.962	339.976.046	45.983.644	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	15.192.913	8.799.876	10.787.251	13.205.537	0
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	43.241	0	0	43.241	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	3.817.682	91.034.108	126.337	94.725.453	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	51.353.563	453.493.946	350.889.634	153.957.875	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	23.201	101.840	37.786	95.030	1.530
	COMUNE DI CATENANUOVA	1.896	0	0	1.896	0
	COMUNE DI NICOSIA	673	16.060	6.222	10.511	0
	COMUNE DI LEONFORTE	3.310	13.945	1.268	15.988	0
	COMUNE DI VILLAROSA	2.519	3.206	5.289	435	0
	COMUNE DI CENTURIPPE	0	1.500	257	1.243	0
	COMUNE DI AIDONE	2.269	1.729	157	3.840	0
	COMUNE DI AGIRA	297	357	357	297	0
	COMUNE DI PIETRAPERZIA	23	22.996	2.091	20.929	0
	COMUNE DI CALASCIBETTA	1.750	1.073	2.122	701	638
	COMUNE DI CERAMI	880	0	0	880	0
	COMUNE DI ENNA	58	5.088	1.458	3.688	641
	COMUNE DI BARRAFRANCA	389	18.284	8.799	9.873	0
	COMUNE DI VALGUARNERA	1.645	2.381	216	3.810	0
	COMUNE DI ASSORO	64	4.634	3.648	1.050	0
	COMUNE DI PIAZZA ARMERINA	5.600	8.337	5.605	8.332	251
	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 DI CAPIZZI	370	757	69	1.058	0
	COMUNE DI RIESI	594	0	0	594	0
	COMUNE DI GIARRE	42	0	0	42	0
	COMUNE DI SPERLINGA	247	102	102	247	0
	COMUNE DI TORTORICI	85	0	0	85	0
	COMUNE DI CALTANISSETTA	42	1.391	126	1.307	0
	COMUNE DI CATANIA	63	0	0	63	0
	COMUNE DI PISTOLA	42	0	0	42	0
	COMUNE DI GAGLIANO CASTELFERRATO	0	926	102	824	0
	COMUNE DI GANGI	0	745	68	677	0
	COMUNE DI RAMACCA	0	612	56	556	0
	COMUNE DI REGALBUTO	0	4.647	747	3.900	0
	COMUNE DI SANTA CATERINA VILLARMOSSA	0	362	33	329	0
	COMUNE DI TROINA	0	3.503	2.013	1.490	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	26.263	0	304	25.959	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.815.638	1.745.932	1.336.064	2.225.507	1.235.686
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	823	181	0	1.004	181
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.842.725	1.746.113	1.336.368	2.252.470	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	120.984	14.025	5.721	129.287	
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
	Crediti verso ARPA	102.321	0	0	102.321	
	Crediti v/enti regionali	18.663	14.025	5.721	26.967	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA650	CREDITI V/ERARIO	48.991	0	0	90	
	Crediti per Erario c/ Ires	13.779	0	13.779	0	
	Crediti per Erario c/ ritenute	0	0	0	0	
	Crediti per Erario c/ acconti Iva	90	0	0	90	
	Crediti per Erario c/ I.V.A.	35.123	0	35.123	0	
	CREDITI V/ALTRI	11.174.809	16.826.149	20.433.875	7.566.785	
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.165.565	3.564.584	3.609.761	1.120.388	
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	31.506	0	0	31.506	
	Crediti da gestione stralcio 1994 ed ante	31.506	0	0	31.506	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	949.273	6.506.063	6.533.847	921.191	
	Crediti v/Inps	3.955	0	0	3.955	
	Crediti v/ Inail	84.566	55.600	55.600	84.566	
	Crediti v/ altri istituti previdenziali	80.249	0	78.271	1.978	
	Crediti v/ soggetti pubblici per personale comandato	196.743	189.789	135.389	251.142	
	Crediti v/ Province	17.677	0	0	17.677	
	Crediti v/ altri soggetti pubblici	561.386	6.258.851	6.258.307	561.930	
	Fatture da emettere v/ altri soggetti pubblici	6.280	1.824	6.280	1.824	
	Note di credito da emettere verso altri soggetti pubblici	-1.584	1.584	1.882	-1.882	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	9.028.465	6.755.502	10.290.267	5.493.700	
	Accounti verso altri fornitori	263	9.714	7.556	2.421	
	Crediti verso dipendenti c/ anticipi	1.200	0	0	1.200	
	Crediti verso dipendenti c/ recuperi su stipendio	68.123	6.176	7.255	67.044	
	Altri crediti v/ dipendenti	326.698	340.598	372.267	295.030	
	Crediti economato conto/ anticipi	249.584	280.000	448.773	80.811	
	Crediti per attività intramoenia	77	0	0	77	
	Crediti per fitti attivi	382.044	45.734	45.033	382.745	
	Crediti per depositi cauzionali in denaro	7.134	4.629	4.629	7.134	
	Altri Crediti diversi	7.993.341	6.068.651	9.404.754	4.657.238	
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	646.346	646.346	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 31/12/22 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2018 e ante	2019	2020	2021	2022
	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
	CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI	0	0	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0		0
	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	224	0	0	181
	TOTALE CREDITI V/STATO	0	224	0	0	181
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	7.054.650	3.704.072	3.158.184	8.953.455	36.362.061
	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	5.949.497	2.584.658	2.679.995	6.255.449	28.514.045
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	1.061.912	1.119.414	478.189	2.698.006	7.848.016
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	43.241	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	132.548	90.907.771
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	10.739.784	3.704.072	3.158.184	9.086.003	127.269.832

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

CODICE MOD. SP.	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/22 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2018 e ante	2019	2020	2021	2022
ABA530	CREDITI V/ COMUNI	12.375	913	198	0	81.545
	COMUNE DI CATENANUOVA	1.896	0	0	0	0
	COMUNE DI NICOSIA	498	175	0	0	9.838
	COMUNE DI LEONFORTE	3.311	0	0	0	12.677
	COMUNE DI VILLAROSA	0	0	0	0	435
	COMUNE DI CENTURIPPE	0	0	0	0	1.243
	COMUNE DI AIDONE	2.269	0	0	0	1.571
	COMUNE DI AGIRA	298	0	0	0	0
	COMUNE DI PIETRAPERZIA	23	0	0	0	20.906
	COMUNE DI CALASCIBETTA	0	0	0	0	701
	COMUNE DI CERAMI	788	0	92	0	0
	COMUNE DI ENNA	0	0	0	0	3.688
	COMUNE DI BARRAFRANCA	389	0	0	0	9.484
	COMUNE DI VALGUARNERA	1.154	491	0	0	2.165
	COMUNE DI ASSORO	64	0	0	0	986
	COMUNE DI PIAZZA ARMERINA	212	0	0	0	8.120
	COMUNE DI NOTO	44	0	0	0	0
	COMUNE DI TRAPANI	44	0	0	0	0
	COMUNE DI MAZZARINO	253	0	0	0	0
	COMUNE DI CAPIZZI	370	0	0	0	688
	COMUNE DI RIESI	593	0	0	0	0
	COMUNE DI GIARRE	42	0	0	0	0
	COMUNE DI SPERLINGA	0	247	0	0	0
	COMUNE DI TORTORICI	85	0	0	0	0
	COMUNE DI CALTANISSETTA	42	0	0	0	1.265
	COMUNE DI CATANIA	0	0	63	0	0
	COMUNE DI PISTOIA	0	0	42	0	0
	COMUNE DI GAGLIANO CASTELFERRATO	0	0	0	0	824
	COMUNE DI GANGI	0	0	0	0	677
	COMUNE DI RAMACCA	0	0	0	0	556
	COMUNE DI REGALBUTO	0	0	0	0	3.900
	COMUNE DI SANTA CATERINA VILLARMOSSA	0	0	0	0	329
	COMUNE DI TROINA	0	0	0	0	1.490
	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	25.959	0	0	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	84.449	214.386	154.950	220.144	1.551.579
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	420	0	404	0	181
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	110.828	214.386	155.354	220.144	1.551.760
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	102.321	0	12.943	0	14.024
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
	Crediti verso ARPA	102.321	0	0	0	0
	Crediti v/enti regionali	0	0	12.943	0	14.024
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	90
	Crediti per Erario c/ Ires	0	0	0	0	0
	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	0
	CREDITI V/ALTRI	3.127.769	554.794	572.981	1.079.745	2.231.495
ABA670	Crediti v/clienti privati	846.230	0	20.930	11.148	242.081
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	444.220	7.904	6.096	252.222	210.750
	Crediti v/ Inps	3.955	0	0	0	0
	Crediti v/ Inail	83.364	0	0	1.202	0
	Crediti v/ altri istituti previdenziali	0	0	1.978	0	0
	Crediti v/ soggetti pubblici per personale comandato	48.667	0	0	13.305	189.170
	Crediti v/ Provincie	17.677	0	0	0	0
	Crediti v/ altri soggetti pubblici	290.556	7.904	4.118	237.715	21.638
	Fatture da emettere v/ altri soggetti pubblici	0	0	0	0	1.824
	Note di credito da emettere verso altri soggetti pubblici	0	0	0	0	-1.882
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	1.805.815	546.890	545.955	816.376	1.778.664
	Accounti verso altri fornitori	0	0	0	0	2.421
	Crediti verso dipendenti c/ anticipi	1.200	0	0	0	0
	Crediti verso dipendenti c/ recuperi su stipendio	64.039	3.005	0	0	0
	Altri crediti v/ dipendenti	131.311	501	0	131.548	31.669
	Fondo economato conto/ anticipi	0	0	0	0	80.811
	Crediti per attività intramoenia	77	0	0	0	0
	Crediti per fitti attivi	381.104	343	598	0	701
	Crediti per depositi cauzionali in denaro	6.684	450	0	0	0
	Altri Crediti diversi	1.221.400	542.591	545.357	684.827	1.663.063
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 31/12/22 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	0	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	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	405	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	405	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	59.189.181	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	45.983.644	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	13.205.537	0	0
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	43.241		
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	94.725.453	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	153.957.875	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/22 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	95.030	0	0
	COMUNE DI CATENANUOVA	1.896	0	0
	COMUNE DI NICOSIA	10.511	0	0
	COMUNE DI LEONFORTE	15.988	0	0
	COMUNE DI VILLAROSA	435	0	0
	COMUNE DI CENTURIFE	1.243	0	0
	COMUNE DI AIDONE	3.840	0	0
	COMUNE DI AGIRA	297	0	0
	COMUNE DI PIETRAPERZIA	20.929	0	0
	COMUNE DI CALASCIBETTA	701	0	0
	COMUNE DI CERAMI	880	0	0
	COMUNE DI ENNA	3.688	0	0
	COMUNE DI BARRAFRANCA	9.873	0	0
	COMUNE DI VALGUARNERA	3.810	0	0
	COMUNE DI ASSORO	1.050	0	0
	COMUNE DI PIAZZA ARMERINA	8.332	0	0
	COMUNE DI NOTO	44	0	0
	COMUNE DI TRAPANI	44	0	0
	COMUNE DI MAZZARINO	253	0	0
	COMUNE DI CAPIZZI	1.058	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	1.307	0	0
	COMUNE DI CATANIA	63	0	0
	COMUNE DI PISTOIA	42	0	0
	COMUNE DI GAGLIANO CASTELFERRATO	824	0	0
	COMUNE DI GANGI	677	0	0
	COMUNE DI RAMACCA	556	0	0
	COMUNE DI REGALBUTO	3.900	0	0
	COMUNE DI SANTA CATERINA VILLAROSA	329	0	0
	COMUNE DI TROINA	1.490	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	25.959	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.225.507	0	0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.004	0	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.252.470	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	129.288	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:			
	Crediti verso ARPA	102.321	0	0
	Crediti v/enti regionali	26.967	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
ABA650	CREDITI V/ERARIO	90	0	0
	Crediti per Erario c/ Ires	0	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.	0	0	0
	CREDITI V/ALTRI	7.566.785	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.120.388	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	921.191	0	0
	Crediti v/Inps	3.955	0	0
	Crediti v/Inail	84.566	0	0
	Crediti v/ altri istituti previdenziali	1.978	0	0
	Crediti v/ soggetti pubblici per personale comandato	251.142	0	0
	Crediti v/Province	17.677	0	0
	Crediti v/ altri soggetti pubblici	561.930	0	0
	Fatture da emettere v/ altri soggetti pubblici	1.824	0	0
	Note di credito da emettere verso altri soggetti pubblici	-1.882	0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	5.493.700	0	0
	Acconti verso altri fornitori	2.421	0	0
	Crediti verso dipendenti c/ anticipi	1.200	0	0
	Crediti verso dipendenti c/ recuperi su stipendio	67.044	0	0
	Altri crediti v/ dipendenti	295.030	0	0
	Fondo economato conto/ anticipi	80.811	0	0
	Crediti per attività intramoenia	77	0	0
	Crediti per fitti attivi	382.745	0	0
	Crediti per depositi cauzionali in denaro	7.134	0	0
	Altri Crediti diversi	4.657.238	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	86.172
Crediti verso A.S.P. Caltanissetta	0	6.804	11.047
Crediti verso A.S.P. Catania	0	299	25.092
Crediti verso A.S.P. Messina	0	15.386	17.679
Crediti verso A.S.P. Palermo	0	0	34.868
Crediti verso A.S.P. Ragusa	0	0	0
Crediti verso A.S.P. Siracusa	0	0	560
Crediti verso A.S.P. Trapani	0	0	43.240
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	3.266
Crediti verso Policlinico di Catania	0	0	5.078
Crediti v/AO Papardo-Piemonte	0	0	51.678
Crediti verso Policlinico di Messina	0	0	435.100
Crediti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo	0	0	181.236
Crediti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo	0	0	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	1.235.686
Note di credito da emettere verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	0	0	-36.300

Crediti verso lo Stato di parte corrente (405 euro)

Di cui:

- **Euro 405** quale credito v/prefetture.

Crediti verso la Regione o Provincia Autonoma (153.957.875 euro)

Al 31.12.22 il credito totale vantato nei confronti della Regione ammonta ad euro 153.957.875, così suddiviso:

Crediti verso la Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente (59.232.422 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 (32.646.078 euro)

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

- **Euro 5.242.741** 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 40.549** 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 4.791.707** 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**;
- **Euro 39.613** quale indennità di residenza farmacie rurali e dispensario farmaceutico - D.D.G. n. 456 del 18.05.2023 – **anno 2022** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 1047 del 15.06.2023;
- **Euro 12.169** quale integrazione contributo farmacie rurali anno 2022 - L.R. n. 16/2022 art- 13 co. 69 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato

della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022**;

- **Euro 19.036.659** quale saldo Fondo Sanitario per spesa corrente al 31.12.2022, giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – anno 2022;

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

(43.241 euro)

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

Crediti verso la Regione per quote vincolate (13.337.566 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 contribuito 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 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** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 579 del 07.04.2023;
- **Euro 6.000** quale credito residuo contribuito 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** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 835 del 15.05.2023;
- **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** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 579 del 07.04.2023;
- **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

NOTA INTEGRATIVA

- del 29.04.2020 – **anno 2020** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 577 del 07.04.2023;
- **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** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 579 del 07.04.2023;
 - **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 43.727** quale contributo PSN 2021 - linea progettuale 3 cure palliative D.A. n. 1427/2021 – **anno 2021**;
 - **Euro 36.631** 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** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 573 del 07.04.2023;
 - **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. 37515 del 03.08.2022 - **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. 37515 del 03.08.2022 - **anno 2021**;
 - **Euro 126.291** quale contributo emersione lavoro stranieri quote 2020 e 2021 – giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 37515 del 03.08.2022 - **anno 2021**;
 - **Euro 60.657** quale liquidazione agli Enti Attuatori del 70% del finanziamento per lo svolgimento dei Progetti Obiettivo di Piano Sanitario nazionale anno 2021 relativo alla Linea Progettuale 4 - PSN anno 2021 - D.R.S. n. 579 del 30.06.2022 – **anno 2022**;
 - **Euro 64.837** quale remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di S.S.N. - ultima trance 2022 - D.R.S. n. 189 del 10.03.2023 – **anno 2022** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 538 del 05.04.2023;
 - **Euro 2.125.076** 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. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022;**

- **Euro 1.192.056** quale incentivazione corrisposta al personale SEUS 118 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022;**
- **Euro 4.163** quale 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. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022;**
- **Euro 58.541** quale contributo Medicina Penitenziaria D. Lgs.vo 125/2005 - D.R.S. n. 623 del 21/06/2023 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022;**
- **Euro 852.234** quale contributo Sanità Penitenziaria D. Lgs.vo 222/2015 - D.R.S. n. 572 del 13.06.2023 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022;**
- **Euro 65.884** quale contributo quota superamento OPG - D.A. n. 349 del 17.04.2023 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022;**
- **Euro 185.043** quale contributo remunerazione aggiuntiva farmacie ex DM 11.08.2021 - somministrazioni vaccini Covid - D.A. n. 614 del 20/06/2023 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022;**
- **Euro 432.047** quale contributo per i maggiori costi determinati dell'aumento dei prezzi delle fonti energetiche ex D.L. 17.05.2022, n. 50 e D.L. 23.09.2022, n. 144 - riconoscimento alle strutture private - nota Ass.to della Salute - Servizio 5° - prot. n. 30896 del 30.05.2023 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022;**
- **Euro 200.752** quale contributo art. 1 co. 2 - L. n. 234/2021 - Potenziamento personale ass. territoriale - Personale UCA giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022;**

NOTA INTEGRATIVA

- **Euro 187.363** quale contributo per la riorganizzazione dei laboratori - D.D.G. n. 1349 del 23.12.2022 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022**;
- **Euro 3.981.963** quale contributo straordinario per la copertura dei costi energetici e spese Covid giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022**;
- **Euro 14.987** quale contributo sperimentazione farmacie - anno 2020 - quota residua vaccini Covid in farmacia giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022**.

Crediti verso la Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro (13.205.536 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 contributo **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 contributo **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 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 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 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 33.057** quale contributo Commissario Straordinario rimborso tamponi antigenici giusta nota Ass.to della Salute prot. n. 5/Dip./37515 del 03.08.2022 – **anno 2021**;
- **Euro 2.664.949** quale contributo Asse 5 – PON Governance giusta nota Ass.to della Salute prot. n. 5/Dip./37515 del 03.08.2022 – **anno 2021**;
- **Euro 110.448** quale contributo indennità vitalizia talassemia agosto - dicembre 2022 – D.D.G. n. 406 del 05.05.2023 – **anno 2022** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 833 del 15.05.2023;
- **Euro 5.909** quale rimborso indennità chilometrica talassemici anno 2022 - D.D.G. n. 407 del 05.05.2023 – **anno 2022** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 834 del 15.05.2023;
- **Euro 25.091** quale contributo D.M. 30.11.2021 – Fondo per la promozione del benessere e della persona finalizzato a favorire l'accesso ai servizi psicologici - D.D.G. n. 1057 del 16.11.2022 – **anno 2022**;
- **Euro 39.276** quale contributo Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) - L. 30 Dicembre 2021, n. 234 - D.D.S. 374/2023 – **anno 2022** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 790 del 09.05.2023;
- **Euro 5.195.568** quale rimborso payback ordinario giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022**;
- **Euro 1.394.972** quale rimborso ulteriore payback giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022**;
- **Euro 982.213** quale rilascio payback 2020 acconto 2021 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022**;
- **Euro 47.727** quale contributo tamponi esenti - D.A. n. 613 del 20.06.2023 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022**;

NOTA INTEGRATIVA

- **Euro 43.630** quale contributo vaccini Covid farmacie - D.A. n. 614 del 20.06.2023 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022;**
- **Euro 3.181** quale contributo tamponi esenti quota 2021 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° prot./Dip. 5/n. 35254 del 22.06.2023 dell'Assessorato della Salute – **anno 2022.**

Crediti verso la Regione patrimonio netto (94.725.453 euro)

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 31.12.2022:

- **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 Salute 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;
- **Euro 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;
- **Euro 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;
- **Euro 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;
- **Euro 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.;
- **Euro 11.439 – anno di formazione 2011** – credito residuo per l'adeguamento dei sistemi informativi aziendali giusto D.D.G n. 02521/11;
- **Euro 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;
- **Euro 132.548 – anno formazione 2021** – credito vantato nei confronti della Regione-Stato per finanziamento PO FERS 2014/2019 progetto telemedicina D.D.G. n. 298/2019;
- **Euro 50.695 - anno di formazione 2022** – credito derivante da D.A. n. 54 del 03.02.2022 - Finanziamento art. 1 co. 510-511 L. n. 148/2018 n. 145;
- **Euro 8.475.000 – anno di formazione 2022** – credito derivante da contributi PNRR - Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Case della Comuni - D.A. n 667/2022 Assessorato della Salute e Decreto n. 160/2022 MEF;
- **Euro 420.389 – anno di formazione 2022** – credito derivante da contributi PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT) - D.A. n 667/2022 Assessorato della Salute e Decreto n. 160/2022 MEF;
- **Euro 3.482.501 – anno di formazione 2022** – credito derivante da contributi PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.2 Realizzazione Interventi "Interconnessione aziendale delle COT" - D.A. n 667/2022 Assessorato della Salute;
- **Euro 4.739.093 – anno di formazione 2022** – credito derivante da contributi PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.3 Realizzazione Interventi acquisizione Device per le COT - D.A. n 667/2022 Assessorato della Salute;

NOTA INTEGRATIVA

- **Euro 5.622.060 – anno di formazione 2022** – credito derivante da Contributi PNRR - Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità - D.A. n 667/2022 Assessorato della Salute e Decreto n. 160/2022 MEF;
- **Euro 9.943.050 – anno di formazione 2022** – credito derivante da Contributi PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.1 Digitalizzazione DEA I e II livello - D.A. n 667/2022 Assessorato della Salute;
- **Euro 4.980.000 – anno di formazione 2022** – credito derivante da Contributi PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Grandi apparecchiature - D.A. n 667/2022 Assessorato della Salute;
- **Euro 53.194.983 – anno di formazione 2022** – credito derivante da contributi PNC - Missione 6 C2 - 1.2.1 Ospedali sicuri e sostenibili - D.A. n 667/2022 Assessorato della Salute.

Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	2022	2021	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
Anno 2021	132.548	132.548	0
Anno 2022	90.907.770	0	90.907.770
Totale	94.725.453	3.817.683	90.907.770

Crediti verso Comuni (95.030 euro)

di cui euro 1.530 per fatture da emettere

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche (2.252.470 euro)

Di cui alla sottosegnata tabella:

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	2022	2021	Variazioni
Crediti v/ASP AG - per mobilità non in compensazione	1.252	1.252	0
Crediti v/ASP CL - per mobilità non in compensazione	6.804	7.067	-263
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 PAPPARDO 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	0	42	-42
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	86.172	93.748	-7.576
Crediti v/ASP CL - per altre prestazioni	11.047	12.799	-1.752
Crediti v/ASP CT - per altre prestazioni	25.092	76.121	-51.029
Crediti v/ASP ME - per altre prestazioni	17.679	17.679	0
Crediti v/ASP PA - per altre prestazioni	34.868	40.725	-5.858
Crediti v/ASP RG - per altre prestazioni	0	1.795	-1.795
Crediti v/ASP SR - per altre prestazioni	560	560	0
Crediti v/ASP TP - per altre prestazioni	43.240	85.939	-42.699
Crediti v/AO CANNIZZARO CT - per altre prestazioni	663	663	0
Crediti v/ARNAS GARIBALDI CT - per altre prestazioni	3.266	3.811	-545
Crediti v/AOU POLICLINICO CT - per altre prestazioni	5.078	220.089	-215.011
Crediti v/AO PAPPARDO PIEMONTE - per altre prestazioni	51.678	45.667	6.011
Crediti v/AOU POLICLINICO ME - per altre prestazioni	435.100	406.107	28.993
Crediti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per altre prestazioni	181.236	229.808	-48.572
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	129.969	0
Fatture da emettere v/ASP della Regione	1.235.686	449.893	785.793
Fatture da emettere v/Aziende Sanitarie extraregione	181	0	181
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche extraregione	823	823	0
Note di credito da emettere verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	-36.300	-207	-36.093
Totale	2.252.470	1.842.725	409.745

Secondo la seguente stratificazione:

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	2022	2021	2020	2019	2018 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	10.583	0	24.989	34.755	15.845	86.172
Crediti verso A.S.P. Caltanissetta - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	6.804	6.804
Crediti verso A.S.P. Caltanissetta - altre prestazioni	2.260	0	286	0	8.501	11.047
Crediti verso A.S.P. Catania - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	299	299
Crediti verso A.S.P. Catania - altre prestazioni	22.592	1.082	0	154	1.264	25.092
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	0	586	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	0	2.194	0	0	32.674	34.868
Crediti verso A.S.P. Ragusa - altre prestazioni	0	0	0	0	0	0
Crediti verso A.S.P. Siracusa - altre prestazioni	0	560	0	0	0	560
Crediti verso A.S.P. Trapani - altre prestazioni	3.538	0	35.475	0	4.228	43.240
Crediti verso Policlinico di Catania - altre prestazioni	3.682	705	0	313	378	5.078
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	261.240	0	0	173.860	0	435.100
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	0	657	0	2.124	485	3.266
Crediti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Crediti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo - altre prestazioni	0	0	171	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	0	365	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	0	84.026	94.030	3.180	0	181.236
Crediti verso A.O. Papardo Messina - altre prestazioni	48.297	0	0	0	3.381	51.678
Crediti v/IRCCS Bonino-Pulejo Messina - per altre prestazioni		129.969	0	0	0	129.969
Crediti verso Aziende Sanitarie extraregione	0		404	0	420	823
Fatture da emettere verso Aziende Sanitarie Provinciali della Regione	1.235.686	0	0	0	0	1.235.686
Note di credito da emettere verso Aziende Sanitarie Provinciali della Regione	-36.300	0	0	0	0	-36.300
Fatture da emettere verso Aziende Sanitarie extraregione	181	0	0	0	0	181
Totale	1.551.760	220.144	155.354	214.386	110.827	2.252.470

Crediti v/società partecipate e/o dipendenti dalla Regione (129.288 euro)

Il credito iscritto in bilancio ammonta complessivamente ad euro 129.288 così suddivisi:

- **Euro 110.624** quale credito verso ARPA relativo all'anticipo di somme effettuato nell'anno 2008 dall'azienda per lavori aggiuntivi nei locali trasferiti all'ARPA;
- **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 (90 euro)

Nelle scritture aziendali al 31.12.2022 risulta registrato un credito verso per Erario c/IVA pari ad euro 90.

Crediti v/altri (euro 7.566.785)

Il credito iscritto in bilancio ammonta complessivamente a euro 7.566.785

Le voci principali costituenti il saldo si riferiscono:

- per euro 382.745 a crediti per fitti attivi;
- per euro 31.506 a crediti da gestione stralcio;
- per euro 363.273 a crediti verso dipendenti, di cui 67.044 in c/recupero su stipendi ed euro 296.230 altri crediti verso dipendenti;
- per euro 921.191 a crediti verso altri soggetti pubblici di cui le voci principali sono i crediti verso enti pubblici per personale comandato per euro 251.142, 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 ed euro 242.685 verso la Regione Siciliana Assessorato della Famiglia per contributo disabili gravissimi;
- per euro 1.120.388 ad altri **crediti verso clienti privati**, per prestazioni diverse effettuate dall'ente, di cui le principali voci alla seguente tabella:

Crediti v/altri (euro 7.566.785)

Il credito iscritto in bilancio ammonta complessivamente a euro 7.566.785

Le voci principali costituenti il saldo si riferiscono:

- per euro 382.745 a crediti per fitti attivi;
- per euro 31.506 a crediti da gestione stralcio;
- per euro 363.273 a crediti verso dipendenti, di cui 67.044 in c/recupero su stipendi ed euro 296.230 altri crediti verso dipendenti;
- per euro 921.191 a crediti verso altri soggetti pubblici di cui le voci principali sono i crediti verso enti pubblici per personale comandato per euro 251.142, 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 ed euro 242.685 verso la Regione Siciliana Assessorato della Famiglia per contributo disabili gravissimi;
- per euro 1.120.388 ad altri **crediti verso clienti privati**, per prestazioni diverse effettuate dall'ente, di cui le principali voci alla seguente tabella:

NOTA INTEGRATIVA

Descrizione	Importo
PBEAKK POSTBEAMTENKRANKENKASSE	3.893,00 €
COOPERATIVA SOCIALE IPPOCRATE	5.559,55 €
ROMANO MARIA CALOGERA	17.039,20 €
BUSCEMI MARTINA	4.472,00 €
COIMBRA LENARA	3.762,00 €
PREFETTURA DI ENNA	3.940,01 €
STAR SERVICE S.R.L.	49.946,40 €
ASSOCIAZIONE OASI MARIA SS. DI TROINA	20.689,51 €
VILLA LISA S.R.L.	13.834,85 €
POSTE ITALIANE S.P.A	3.408,17 €
AVIS - PIAZZA ARMERINA	3.964,29 €
INFORMA S.r.l.	6.050,00 €
SICILIANO GIUSEPPE	3.048,89 €
ISTITUTO MAGISTRALE " F. CRISPI"	3.345,31 €
ISTITUTO COMPRESIVO E. FERMI - CATENANUOVA	3.464,45 €
HYPERPHAR GROUP S.p.A	3.098,74 €
ISPETTORATO RIPART. FORESTE - ENNA	4.138,24 €
INPDAP- SETTORE PERSONALE(PRESSO INPS)	3.089,85 €
UNITED HEALTH CARE	3.344,86 €
CORIS ASSISTANCE 24 ORE SPA	3.102,61 €
VIBA VENDING S.R.L.	116.999,96 €
MAGANUCO CLAUDIO SALVATORE GAETANO	3.102,00 €
DI FINI GIOVANNI	74.128,97 €
FIDECOMM SPA	4.625,46 €
CIARCIA' STELLA	4.893,53 €
ASSICURAZIONE FONDIARIA- SAI	3.226,11 €
SICILIA AMBIENTE S.P.A.	11.152,32 €
INA ASSITALIA AGENZIA S/12	11.066,66 €
DISTRIBUTORI AUTOMATICI SIRACUSANI S.A.S.	11.190,68 €
ASSOC.COORD.REG.L.LAMA ONLUS	3.468,19 €
STIMA S.R.L.	37.809,74 €
CREDITI VERSO CLIENTI PRIVATI	436.133,17 €

- per euro 4.657.238 ad altri crediti diversi di cui le principali voci alla seguente tabella:

Descrizione	Importo
ASPEN PHARMA IRELAND LIMITED (REFERENTE ALLOGA ITALIA)	20.651,17 €
LO GIUDICE S.R.L.	29.403,06 €
ZINNA GIOVANNINA	3.000,00 €
CONSORZIO A.M.P. NEBRODI	5.429,85 €
CONSORZIO GRUPPO LUOGHI COMUNI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	20.547,19 €
PERILLO MASSIMILIANO	3.616,79 €
ENEL ENERGIA S.P.A.	297.077,15 €
IGEA BANCA SPA	3.497,40 €
ASSOCIAZIONE OASI MARIA SS. DI TROINA	2.988.734,40 €
ENGIE COFELY ITALIA S.P.A.EX COFATHEC SERVIZI S.P.A.	16.540,00 €
AZIENDA AGRICOLA MULINELLO S.R.L.	9.003,17 €
DI AVERUM ITALIA SRL	215.159,88 €
DIVERSI	241.329,18 €
COCUZZA ANGELO - CASEIFICIO	4.584,20 €
PANE ROBERTO - CASEIFICIO	3.684,56 €
RINDONE ROSARIA	3.808,26 €
Amarù Liboria	4.661,91 €
BEVILACQUA ROSA	5.444,52 €
HERBITA CARNI S.N.C.	32.824,46 €
CASEIFICIO S. GIORGIO	6.593,25 €
GENERALI ITALIA S.p.a. EX INA ASSITALIA S.p.A.	13.848,41 €
FONDIARIA -SAI - AGENZIA DUOMO	3.226,11 €
SCALORA CARMELO	4.646,05 €
LIBERO CONSORZIO COMUNALE GIA'-PROVINCIA REGIONALE DI ENNA	4.976,52 €
SANTOSTEFANO BELLAV SILVIO MAURIZIO	485.163,41 €
RAIMONDI SALVATORE	5.095,43 €
GIOIA GIUSEPPE	4.518,54 €
ALTRI CREDITI DIVERSI	89.308,87 €

8. Attività finanziarie

L'azienda non ha in essere, alla data del 31.12.2022, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

9. Disponibilità liquide

Al 31.12.2022 le disponibilità liquide dell'Azienda ammontano complessivamente ad euro 149.169.097 ripartiti secondo il seguente dettaglio:

Istituto Tesoriere (144.410.587 euro)

Al 31.12.2022, sul conto ordinario di tesoreria, risulta una giacenza di cassa pari ad euro 144.410.587.

Cassa CUP (36.836 euro)

Al 31.12.2022 risulta una giacenza di cassa pari ad euro 36.836 in attesa di successivo versamento presso l'Istituto Tesoriere.

Valori bollati (30.960 euro)

Al 31.12.2022 risulta una giacenza di valori bollati a seguito di versamenti d'imposta di bollo virtuale all'Agenzia delle Entrate pari ad euro 30.960.

Cassa Lottomatica (29 euro)

Al 31.12.2022 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 31.12.2022, 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 (1.631.685 euro)

La voce esposta in bilancio, pari a euro 1.631.685, 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 2022, 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:

€ 1.091.224 c/c postale di natura generale n. 10770949

- € 38.944 c/c postale attività area dipartimentale veterinaria n. 81504649
- € 196.568 c/c postale area dipartimentale di igiene pubblica n. 81504789
- € 295.315 c/c postale attività commerciale n. 81504896
- € 6.975 c/c postale attività A.L.P.I. n. 12367983
- € 2.659 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	65.547	3.693.843	3.691.594	67.795
ABA770	Istituto Tesoriere	134.953.075	328.868.961	316.352.421	147.469.616
ABA790	Conto corrente postale	1.350.580	285.307	4.202	1.631.685

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati;

Sulle disponibilità liquide dell'Azienda al 31.12.2022 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;

NOTA INTEGRATIVA

- 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 80.811**.

L'importo complessivo, alla data del 31.12.2022 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 2022.

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	0	0
BA2000	Fitti passivi - area sanitaria	17.059	0
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	0	0

Conti d'Ordine

I conti d'ordine alla data del 31.12.2022 presentano un saldo di euro 3.443.411, di cui 412.287 euro per beni in comodato d'uso e per 3.031.124 euro da altri conti d'ordine.

A) PATRIMONIO NETTO**11. Patrimonio Netto**

Il prospetto di seguito riportato evidenzia le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2022 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 (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	30.144.651	-	-	-	-	-	30.144.651
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	100.835.275	115.396	94.980.460	6.172.536	-	-	189.758.595
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	80.115.214	-	91.034.107	1.723.398	-	-	169.425.923
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	76.117.385	-	-	1.723.398	-	-	74.393.987
	Anno 2002	24.887.555	-	-	758.744	-	-	24.128.811
	Anno 2004	16.281.414	-	-	964.654	-	-	15.316.760
	Anno 2005	34.234.634	-	-	-	-	-	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	-	91.034.107	-	-	-	95.031.936
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	3.167.143	-	-	20.018	-	-	3.147.125
	Anno 2011	3.167.143	-	-	20.018	-	-	3.147.125
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	8.735	-	-	-	-	-	8.735
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	17.544.183	115.396	3.946.353	4.429.120	-	-	17.176.812
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	130.109	-	-	11.823	-	-	118.286
PAA110	ALTRE RISERVE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA120	Riserve da rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA140	Contributi da reinvestire	-	-	-	-	-	-	-
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA160	Riserve diverse	-	-	-	-	-	-	-
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	-	-	-	-	-	-	-
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-	-	-	-	-	-	-
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-
PAA200	Altro	-	-	-	-	-	-	-
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	10.804.841	219.170	-	-	-	-	11.024.011
	Utili portati a nuovo	10.804.841	219.170	-	-	-	-	11.024.011
	Perdite portate a nuovo	-	-	-	-	-	-	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	219.170	-	219.170	-	-	93.048	93.048
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	142.134.046	115.396	94.980.460	6.184.359	-	93.048	231.138.591

Fondo di dotazione (30.144.651 euro)

Il fondo di dotazione non presenta alcuna variazione rispetto al 31.12.2021.

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 (189.758.595 euro)

Tale voce di Patrimonio netto presenta le seguenti variazioni rispetto al 31.12.2021

- **un decremento per 6.172.536 euro derivante** dall'utilizzo della quota contributi in c/capitale finalizzati destinata alla sterilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio;
- **un incremento per 95.095.856 euro derivante:**

per euro 3.946.353 dalla rettifica contributi per acquisto immobilizzazioni con fondi propri anno 2022;

per euro 8.475.000 per finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Case della Comunità;

per euro 420.389 per finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT);

per euro 3.482.501 per finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT);

per euro 4.739.093 per finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.3 Realizzazione Interventi acquisizione Device per le COT;

per euro 5.622.060 per finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità;

per euro 9.943.050 per finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.1 Digitalizzazione DEA I e II livello;

per euro 4.980.000 per finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Grandi apparecchiature;

per euro 53.194.983 per finanziamenti da Stato per investimenti - PNRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Grandi apparecchiature;

per euro 126.336 per contributo Fascicolo Sanitario Elettronico - D.D.G. n. 156 del 04/03/2022;

per euro 50.695 per D.A. n. 54 del 03.02.2022 - Finanziamento art. 1 co. 510-511 L. n. 148-2018 n. 145;

per euro 111.870 per acquisto immobilizzazioni con contributi Fondo sanitario regionale - quote finalizzate "incentivazione produzione plasma ex D.A. 15/12/2010 - anno 2017";

per euro 3.526 per acquisto immobilizzazioni con Fondi PSN.

Donazioni (118.286 euro)

La voce donazioni al 31.12.2022 presenta un saldo di 118.286. Tale partita di Patrimonio netto presenta le seguenti variazioni rispetto al 31.12.2021:

- **un decremento di 11823 euro**, derivante dalla “sterilizzazione” di competenza dell’esercizio.

Utile/Perdita portati a nuovo (11.024.011 euro)

Tale saldo presenta una variazione, rispetto al 31.12.2021, di 219.170 euro, corrispondente al giroconto dell’utile d’esercizio 2021 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 31/12/2022
	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	-	-	-	-
2021	-	-	-	-
	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 31/12/2022
	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
2021	219.170	-	-	219.170
	12.273.055	-	1.249.044	11.024.011

Utile dell'esercizio 2022 (93.048 euro)

Questa voce evidenzia il risultato netto dell'esercizio 2022, determinato secondo quanto previsto dalle note prot. n. 31121 del 31.05.2023 avente per oggetto "Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2022 delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali" dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° - "Economico Finanziario" e prot. n. 35254 del 22/06/2023 avente per oggetto "Integrazione direttiva per la chiusura bilanci d'esercizio 2022" dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° - "Economico Finanziario".

Utile (Perdita d'esercizio)			
	2022	2021	Variazioni
Utile (Perdita d'esercizio)	93.048	219.170	-126.122
Totale	93.048	219.170	-126.122

La complessiva somma di 8.659.342 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. n. 31121 del 31/05/2023 avente per oggetto "Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2022 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:	20.507.434	2.897.162	-	1.444.143	21.960.453
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	12.001.510	2.863.465	-	1.428.239	13.436.736
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	916.486	33.697	-	8.314	941.869
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	7.532.500	-	-	7.590	7.524.910
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 disavanzi pregressi	-	-	-	-	-
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	-
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	-
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca	-	-	-	-	-
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti	-	-	-	-	-
PBA141	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	18.719.159	3.573.328	-	3.090.366	19.202.121
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	6.347.289	1.916.358	-	2.140.120	6.123.527
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	8.908.239	529.743	-	595.871	8.842.111
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.461.674	1.127.227	-	354.375	4.234.526
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.958	-	-	-	1.958
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	13.601.579	3.816.684	-	2.026.887	15.391.376
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	6.734.823	2.228.315	-	1.948.453	7.014.685
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	2.019.085	892.170	-	-	2.911.255
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	482.803	222.110	-	-	704.913
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.083.549	421.623	-	77.423	4.427.749
	Fondo ferie non godute e mancato preavviso	-	-	-	-	-
	Fondo proventi commissione patenti	51.838	3.112	-	-	54.950
	Fondo proventi veterinari D.lgs. 194/2008	307.967	101.291	-	-	409.258
	Fondo quota perequativa ALPI	248.419	68.394	-	-	316.813
	Fondo proventi SIAN D.lgs. 194/2008	26.835	8.550	-	-	35.385
	Fondo L. 189/12 (Legge Balduzzi)	144.628	35.226	-	-	179.854
	Fondo accantonamenti recuperi spese legali v/privati	93.351	84.623	-	8.415	169.559
	Altri fondi per oneri e spese	3.210.511	120.427	-	69.008	3.261.930
PBA270	Fondo incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	281.318	52.466	-	1.011	332.773
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	52.828.172	10.287.174	-	6.561.396	56.553.950

Per imposte

L'Azienda non ritiene di dovere accantonare al 31.12.2022 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 21.960.453 euro, registra rispetto al 31.12.2021:

- **Un decremento di euro 1.444.143** derivante dall'utilizzo del fondo stesso al 31.12.2022.
- **Un incremento di euro 33.697** da accantonamento per contenzioso personale dipendente.
- **Un incremento di euro 2.863.465** 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. 70059 del 29.06.2023. **(Allegato N° 3)**

NOTA INTEGRATIVA

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

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			360.000	Accantonamento come da prot. n. 392 del 28.02.2013.	660.000
ANNO 2013	660.000					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					1.887.178
		305.500	Polizza assicurativa RCT/RCO n.itomm100045 - 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-COMPAGNIA 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 GIUSTO 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(GL.) - 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 RCT/RCO N. ITOMM100045-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	Reclassifica al fondo rischi per cause civili ed oneri processuali giusta nota Servizio Legale prot. n. 55628 del 30.05.2022			
ANNO 2022	7.532.500					7.524.910
		250	AUTORIZZAZIONE PAGAMENTO SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE - RIF. ASP9A/2020-VERBALE C.A.V.S. N. 99/2021. ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA . DEL. N. 789/2022			
		5.250	AUTORIZZAZIONE PAGAMENTO SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE - RIF. ASP 1A/2020- VERBALE C.A.V.S. N. 101/2021 . ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA . DEL. N. 781/2022			
		1.890	AUTORIZZAZIONE PAGAMENTO SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE - RIF. ASP 34A/2021- VERBALE C.A.V.S. N. 106/2022 ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA .			
		200	AUTORIZZAZIONE PAGAMENTO SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE - RIF. ASP 25A/2021- VERBALE C.A.V.S. N. 105/2022. ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA.			

Da distribuire

Alla data del 31.12.2022 non risultano in Azienda fondi da distribuire.

Quote inutilizzate contributi di parte corrente vincolati

In tale fondo alla data del 31.12.2022 risulta accantonata la complessiva somma di **19.202.121** euro di cui:

- **6.123.527** euro di quote inutilizzate contributi da Regione per FS "finalizzato";
- **8.842.111** 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)

- **4.234.526** 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 31.12.2022 risulta accantonata la complessiva somma di **15.391.376** euro, riportiamo di seguito l'evidenza dei saldi:

- ✓ **54.950 euro** quale fondo accantonamento commissioni patenti;
- ✓ **409.258 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;
- ✓ **316.813 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;
- ✓ **179.854 euro** quale fondo L. 189/2012 (Legge Balduzzi);
- ✓ **35.385 euro** quale fondo accantonamento SIAN di cui al D.Lgs. 194/2008;
- ✓ **169.559 euro** quale fondo accantonamento recuperi spese legali v/privati;
- ✓ **7.014.685 euro** quale fondo rinnovi contrattuali personale dipendente;
- ✓ **2.911.255 euro** quale fondo accantonamento per il rinnovo delle convenzioni MMG – PLS – MCA;
- ✓ **704.913 euro** quale fondo accantonamento rinnovo convenzioni medici SUMAI;
- ✓ **332.773 euro** quale fondo incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016;
- ✓ **3.261.930 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	853.096
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 1.960.689 euro, è relativo al debito nei confronti dei medici specialisti ambulatoriali a convenzione interna (SUMAI) maturato al 31 dicembre 2022 per indennità di fine rapporto.

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	2.527.751	-	567.062	1.960.689
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	2.527.751	-	567.062	1.960.689

T.F.R.

Il saldo di detta voce al 31.12.2022 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 31.12.2022, 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 31.12.2022 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	-	152.950	2.906.050	-	-
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	4.600	2.314	85.137	-	-
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	4.600	2.314	85.137	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	4.806.188	2.718.291	1.773.165	5.751.315	155.787	-
	Aci Sant'Antonio	-	-	-	-	-	-
	Agira	194.802	59.579	28.405	225.976	-	-
	Aidone	336.997	83.366	18.810	401.554	3.000	-
	Assoro	74.465	35.243	-	109.708	-	-
	Barrafranca	324.925	89.531	65.173	349.283	-	-
	Calascibetta	151.403	62.541	45.724	168.220	-	-
	Capizzi	88.744	9.685	-	98.429	-	-
	Catenanuova	160.739	77.503	33.431	204.811	-	-
	Centuripe	86.018	73.548	68.069	91.497	-	-
	Cerami	59.920	10.339	1.096	69.163	-	-
	Enna	659.806	763.205	640.316	782.695	146.238	-
	Gagliano C.to	272.212	31.157	21.409	281.960	-	-
	Leonforte	406.704	154.361	113.224	447.841	-	-
	Nicosia	188.747	204.997	157.639	236.105	-	-
	Nissoria	38.838	44.466	23.733	59.571	-	-
	Piazza Armerina	539.338	655.165	318.217	876.286	-	-
	Pietraperzia	306.524	33.694	30.113	310.105	5.709	-
	Regalbuto	151.796	50.738	70.429	132.105	491	-
	Troina	400.073	78.479	24.178	454.374	-	-
	Valguarnera	235.514	129.778	57.418	307.874	349	-
	Villarosa	91.636	50.852	12.363	130.125	-	-
	Roma	36.958	-	34.154	2.804	-	-
	Milano	-	20.063	9.264	10.799	-	-
	Pietraroja	28	-	-	28	-	-
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	3.869.463	7.524.858	9.151.313	2.243.008	118.722	-
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	50.912	145.400	55.930	140.382	118.722	-
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	3.818.551	7.379.458	9.095.383	2.102.626	-	-
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	36.335	39.423	46.830	28.928	-	-
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-	-	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	3.905.798	7.564.281	9.198.143	2.271.936	118.722	-

NOTA INTEGRATIVA

PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	115.921	211.211	202.170	124.962	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	112.102	211.211	202.170	121.143	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	3.819			3.819	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-			-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	38.920.819	202.224.969	192.454.800	48.690.988	26.618.871	-
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	6.004.906	74.602.673	71.862.606	8.744.973	6.124.044	
PDA300	Debiti verso altri fornitori	32.915.913	127.622.297	120.592.195	39.946.015	20.494.827	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	23.880	598.112	598.112	23.880	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	9.244.951	55.758.081	54.464.261	10.538.771	-	-
	Debiti erario c/lres	-	344.490	325.664	18.826	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	320.056	3.038.857	3.128.240	230.672	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	2.621.636	21.949.296	21.523.444	3.047.489	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente tassazione separata	10.441	1.426.310	1.084.264	352.488		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	221.133	8.911.350	8.754.021	378.462	-	-
	Debiti per Erario c/Irap	4.627.905	9.677.481	9.030.841	5.274.545	-	-
	Debiti per Erario c/addizionale regionale	73.792	903.293	960.592	16.493		
	Debiti per Erario c/addizionale comunale	32.357	489.831	514.260	7.929		
	Debiti per Erario c/split payment - in sospensione d'imposta	1.201.188	8.804.316	8.930.297	1.075.207		
	Altri debiti per imposte e tasse	136.442	212.856	212.638	136.660	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	15.266.561	43.899.446	41.536.743	17.629.264	-	-
	Debiti verso INPDAP	3.998.979	29.495.352	28.366.375	5.127.956		
	Debiti verso INPS	24.133	386.351	377.335	33.149		
	Debiti verso INAIL	26.534	662.499	662.794	26.240		
	Debiti verso ENPAM	806.882	6.311.497	6.351.203	767.177		
	Debiti verso ONAOSI	43.784	126.880	125.774	44.891		
	Debiti verso ENPAV	120.932	561.531	564.173	118.290		
	Debiti verso ENPAF	23.534	243.106	216.212	50.429		
	Debiti verso FEDERFARMA	9.209	20.707	20.812	9.104		
	Debiti verso INADEL previdenza	269.475	1.760.873	1.711.358	318.990		
	Debiti verso ENPAB	6.874	44.783	43.283	8.375		
	Debiti per assicurazione biologi e chimici	2.645	-	-	2.645		
	Debiti verso EPAP	2.031	2.771	4.580	222		
	Debiti verso ENPAP	2.327	17.990	17.434	2.883		
	Debiti oneri sociali fondi personale dipendente	9.706.963	4.183.750	2.964.502	10.926.211		
	Debiti oneri sociali 118	10.607	-	-	10.607		
	Debiti verso altri Istituti Previdenziali	211.651	81.356	110.912	182.095		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	53.477.085	155.270.233	149.780.120	58.967.199	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	43.854.285	120.584.793	115.410.501	49.028.578	-	-
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.424.983	-	-	1.424.983	-	-
PDA380	Altri debiti diversi:	8.197.817	34.685.440	34.369.619	8.513.638	-	-
	Debiti v/medici di medicina generale	1.203.189	7.525.524	6.471.358	2.257.355	-	-
	Debiti v/medici PLS	1.343.657	2.415.057	3.346.476	412.238	-	-
	Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)	557.887	6.865.151	6.902.468	520.571	-	-
	Debiti v/specialisti convenzionati interni	1.096	5.714.296	5.715.392	-	-	-
	Debiti verso organizzazioni sindacali	29.234	266.475	266.467	29.242	-	-
	Debiti per assegni alimentari	3.213	26.649	26.049	3.813	-	-
	Debiti per cessioni	226.467	2.351.895	2.354.128	224.235	-	-
	Debiti per pignoramenti	79.650	173.168	144.685	108.133	-	-
	Debiti verso altri per trattenute varie	3.595	16.603	16.407	3.791	-	-
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.117	489.016	489.016	2.117	-	-
	Debiti verso componenti OIV	8.235	17.395	14.223	11.407	-	-
	Debiti verso componenti collegio sindacale	3.578	20.666	19.522	4.722	-	-
	Debiti verso assistiti	2.935.923	6.884.211	6.630.325	3.189.809	-	-
	Debiti verso personale resais	2.190	-	-	2.190	-	-
	Debiti verso personale tirocinante e borsisti	8.869	108.708	106.967	10.609	-	-
	Debiti per depositi cauzionali	62.217	4.629	337	66.509	-	-
	Debiti per commissioni	34.357	100.950	42.504	92.803	-	-
	Debiti verso cassiere economo	39.724	868.187	827.100	80.811	-	-
	Debiti verso proprietari di bestiame	806.803	-	5872,85	800.931	-	-
	Debiti per formazione	239.340	5.615	1.928	243.027	-	-
	Debiti per assegni ed altro non recapitati	231.145	600.773	565.603	266.314	-	-
	Debiti verso altri enti pubblici	50.842	24.421	21.561	53.702	-	-
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali e collaboratori anni precedenti	31.181	44.113	67.039	8.255	-	-
	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	86.965	195.849	98.437	-	-
	Debiti verso eredi	-	-	-	-	-	-
	Altri debiti diversi	85.986	74.974	138.342	22.618	-	-

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	2018 E ANTE	2019	2020	2021	2022
		PDA000	MUTUI PASSIVI	2.906.050		
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	82.425				2.713
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	82.425				2.713
PDA130	DEBITI V/COMUNI	1.933.019	918.927	954.944	578.614	1.365.812
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	62.758	4.898	123.278	99.799	1.952.275
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	21.687				118.695
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	41.071	4.898	123.278	99.799	1.833.580
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	24.656		2.005	1.982	286
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	87.414	4.898	125.283	101.781	1.952.561
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	54.149	0	0	48.637	22.176
PDA250	Debiti v/enti regionali:	50.330			48.637	22.176
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	3819				
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	3.983.868	704.962	2.310.502	8.308.186	33.383.471
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	1.411.565	55.709	315.911	11.148	6.950.641
PDA300	Debiti verso altri fornitori	2.572.303	649.253	1.994.591	8.297.038	26.432.830
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	23.880		0		

NOTA INTEGRATIVA

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	3.339.992	492.282	591.446	0	6.115.051
	Debiti erario c/Ires					18.826
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo					230.672
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	350	725			3.046.414
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente tassazione separata					352.488
	Debiti per Erario c/ I.V.A.					378.462
	Debiti per Erario c/Irap					1.244.371
	Debiti per Erario c/Irap retribuzioni anno precedente	2.133.459	490.000	587.537		819.179
	Debiti per Erario c/addizionale regionale					16.493
	Debiti per Erario c/addizionale comunale					7.929
	Debiti per Erario c/split payment - in sospensione d'imposta	1.071.298		3.909		
	Altri debiti per imposte e tasse	134.885	1.557			218
PDA330	DEBITI V/ ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	7.421.334	361.803	1.492.516	980.826	7.372.786
	Debiti verso INPDAP	161.816		63	455	4.965.622
	Debiti verso INPS	286				32.862
	Debiti verso INAIL	26.171				69
	Debiti verso ENPAM	173.725	285	72.313	32.530	488.324
	Debiti verso ONAOSI	13				44.878
	Debiti verso ENPAV	28.955	2.768	3.267	3.100	80.200
	Debiti verso ENPAF	3.336	333	1.335	18.530	26.895
	Debiti verso FEDERFARMA	7.563	26	104		1.411
	Debiti verso INADEL previdenza	174				318.816
	Debiti verso ENPAB	35				8.340
	Debiti per assicurazione biologi e chimici	2.646				
	Debiti verso EPAP	0	0			222
	Debiti verso ENPAP	0	0			2.883
	Debiti oneri sociali fondi personale dipendente	6.873.110	358.391	1.413.336	926.211	1.355.163
	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		41.117
	Debiti verso altri Istituti Previdenziali	100.000		709		5.983
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	24.656.559	9.982.716	6.910.843	9.604.725	7.812.356
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	18.865.065	9.655.438	6.309.793	9.023.989	5.174.293
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.424.983				
PDA380	Altri debiti diversi:	4.366.511	327.278	601.050	580.736	2.638.063
	Debiti v/medici di medicina generale	508.573	96.209	311.029	167.378	1.174.166
	Debiti v/medici PLS	35.619		234.453		142.166
	Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)					520.571
	Debiti v/specialisti convenzionati interni					
	Debiti verso organizzazioni sindacali	4.844	119	643	23.630	6
	Debiti per assegni alimentari					3.813
	Debiti per cessioni	29.962	680			193.592
	Debiti per pignoramenti	17.414	15.051	13.234	33.952	28.482
	Debiti verso altri per trattenute varie	2.139			1.456	196
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.117				
	Debiti verso componenti OIV	8.235				3.172
	Debiti verso componenti collegio sindacale					4.722
	Debiti verso assistiti	2.511.792	138.477		253.886	285.654
	Debiti verso personale resais	2.190				
	Debiti verso personale tirocinante e borsisti	3.067				7.542
	Debiti per depositi cauzionali	48.843		7.789	4.292	5.585
	Debiti per commissioni	6.537	1.535	4.118	22.167	58.446
	Debiti verso cassiere economo					80.811
	Debiti verso proprietari di bestiame	800.931				
	Debiti per formazione	149.517	34.211	20.074	3.687	35.538
	Debiti per assegni ed altro non recapitati	136.584	15.404	9.710	69.446	35.170
	Debiti verso altri enti pubblici	50.000			842	2.860
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali e collaboratori anni precedenti	3.538	4.717			
	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					98.437
	Debiti verso eredi					
	Altri debiti diversi	44.609	20.875			
	Crediti per nte di credito da ricevere - altro					-42.866

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		1.070.650	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	85.137		
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	85.137		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	5.751.315		
	Agira	225.976		
	Aidone	401.554		
	Assoro	109.708		
	Barrafranca	349.283		
	Calascibetta	168.220		
	Capizzi	98.429		
	Catenanuova	204.811		
	Centuripe	91.497		
	Cerami	69.163		
	Enna	782.695		
	Gagliano C.to	281.960		
	Leonforte	447.841		
	Nicosia	236.105		
	Nissoria	59.571		
	Piazza Armerina	876.286		
	Pietraperzia	310.105		
	Regalbuto	132.105		
	Troina	454.374		
	Valguarnera	307.874		
	Villarosa	130.125		
	Roma	2.804		
	Milano	10.799		
	Pietraroja	28,9		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.243.008		
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	140.382		
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.102.626		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	28.928		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-		
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.271.935		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	124.962		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	121.143		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	3.819		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	48.690.988		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	8.744.973		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	39.946.015		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	23.880		

NOTA INTEGRATIVA

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	10.538.771		
	Debiti erario c/lres	18.826		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	230.672		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	3.047.489		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente tassazione separata	352.488		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	378.462		
	Debiti per Erario c/Irap	5.274.545		
	Debiti per Erario c/addizionale regionale	16.493		
	Debiti per Erario c/addizionale comunale	7.929		
	Debiti per Erario c/split payment - in sospensione d'imposta	1.075.207		
	Altri debiti per imposte e tasse	136.660		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	17.629.264		
	Debiti verso INPDAP	5.127.956		
	Debiti verso INPS	33.149		
	Debiti verso INAIL	26.240		
	Debiti verso ENPAM	767.177		
	Debiti verso ONAOSI	44.891		
	Debiti verso ENPAV	118.290		
	Debiti verso ENPAF	50.429		
	Debiti verso FEDERFARMA	9.104		
	Debiti verso INADEL previdenza	318.990		
	Debiti verso ENPAB	8.375		
	Debiti per assicurazione biologi e chimici	2.645		
	Debiti verso EPAP	222		
	Debiti verso ENPAP	2.883		
	Debiti oneri sociali fondi personale dipendente	10.926.211		
	Debiti oneri sociali 118	10.607		
	Debiti verso altri Istituti Previdenziali	182.095		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	58.967.199		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	49.028.578		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.424.983		
PDA380	Altri debiti diversi:	8.513.638		
	Debiti v/medici di medicina generale	2.257.355		
	Debiti v/medici PLS	412.238		
	Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)	520.571		
	Debiti v/specialisti convenzionati interni	-		
	Debiti verso organizzazioni sindacali	29.242		
	Debiti per assegni alimentari	3.813		
	Debiti per cessioni	224.235		
	Debiti per pignoramenti	108.133		
	Debiti verso altri per trattenute varie	3.791		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.117		
	Debiti verso componenti OIV	11.407		
	Debiti verso componenti collegio sindacale	4.722		
	Debiti verso assistiti	3.189.809		
	Debiti verso personale resais	2.190		
	Debiti verso personale tirocinante e borsisti	10.609		
	Debiti per depositi cauzionali	66.509		
	Debiti per commissioni	92.803		
	Debiti verso cassiere economo	80.811		
	Debiti verso proprietari di bestiame	800.931		
	Debiti per formazione	243.027		
	Debiti per assegni ed altro non recapitati	266.314		
	Debiti verso altri enti pubblici	53.702		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali e collaboratori anni precedenti	8.255		
	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	98.437		
	Altri debiti diversi	22.618		

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 ha avuto decorrenza dal 30.09.2022 con scadenza 30.06.2032. Alla data del 31.12.2022 sono state rimborsate due rate per euro 152.950 e quindi presenta un saldo di euro 2.906.050.

Con riferimento alla valutazione del rispetto dell'art. 4 L.R. 10/2002, l'Azienda nel corso dell'esercizio 2022 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
<i>Debiti verso A.S.P. Agrigento</i>	0	0	160.881
<i>Debiti verso A.S.P. Caltanissetta</i>	0	40	3.020
<i>Debiti verso A.S.P. Catania</i>	0	90	51.406
<i>Debiti verso A.S.P. Messina</i>	0	48	21
<i>Debiti verso A.S.P. Palermo</i>	0	642	1.758.866
<i>Debiti verso A.S.P. Ragusa</i>	0	0	1.247
<i>Debiti verso A.S.P. Siracusa</i>	0	0	280
<i>Debiti verso A.S.P. Trapani</i>	0	0	199
<i>Debiti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania</i>	0	302	51.292
<i>Debiti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania</i>	0	0	12.857
<i>Debiti verso Policlinico di Catania</i>	0	12.309	41.687
<i>Debiti v/ AO Papardo-Piemonte</i>	0	0	0
<i>Debiti verso Policlinico di Messina</i>	0	0	16.051
<i>Debiti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo</i>	0	0	249
<i>Debiti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo</i>	0	0	743
<i>Debiti verso Policlinico di Palermo</i>	0	8.257	3.827
<i>Debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME</i>		0	0
<i>Fatture da ricevere da Aziende Sanitarie Provinciali della Regione</i>	0	118.722	0
<i>Note di credito da ricevere da ASP della Regione</i>	0	-27	0
Totale	0	140.382	2.102.626

Debiti v/Stato

L'Azienda non ha al 31.12.2022 debiti verso lo Stato.

Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma (euro 85.137)

Alla chiusura dell'esercizio l'Azienda registra un debito residuo di **euro 85.137** – 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 2.712 per debiti derivanti da attuazione del D. Lgs.vo 194/08 - **anno 2022**.

Debiti v/Comuni (5.751.315)

Ammontano a **5.751.315 euro**, in incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 945.127, 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.

Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche (2.271.936)

La voce iscritta in bilancio ammonta a **euro 2.271.936** 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:

NOTA INTEGRATIVA

Debiti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	2022	2021	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	0	918	-918
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/AOU PAPPARDO 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	160.881	143.318	17.564
Debiti v/ASP CL - per altre prestazioni	3.020	2.226	794
Debiti v/ASP CT - per altre prestazioni	51.406	9.431	41.974
Debiti v/ASP ME - per altre prestazioni	21	21	0
Debiti v/ASP PA - per altre prestazioni	1.758.866	3.377.514	-1.618.648
Debiti v/ASP RG - per altre prestazioni	1.247	29.729	-28.482
Debiti v/ASP SR - per altre prestazioni	280	346	-66
Debiti v/ASP TP - per altre prestazioni	199	41.184	-40.985
Debiti v/AO CANNIZZARO CT - per altre prestazioni	51.292	51.271	21
Debiti v/ARNAS GARIBALDI CT - per altre prestazioni	12.857	76.969	-64.112
Debiti v/AOU POLICLINICO CT - per altre prestazioni	41.687	57.196	-15.509
Debiti v/AOU PAPPARDO PIEMONTE - per altre prestazioni	0	0	0
Debiti v/AOU POLICLINICO ME - per altre prestazioni	16.051	16.072	-21
Debiti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per altre prestazioni	249	6.391	-6.142
Debiti v/AO CIVICO PA - per altre prestazioni	743	743	0
Debiti v/AOU POLICLINICO PA - per altre prestazioni	3.827	6.140	-2.314
Debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per altre prestazioni	0	0	0
Debiti per fatture da ricevere da ASP	118.722	49.966	68.756
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	28.928	36.335	-7.407
Debiti per fatture da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	0	0
Note di credito da ricevere da ASP	-27	-21.660	21.633
Note di credito da ricevere da Aziende sanitarie Extraregione	0	0	0
Totale	2.271.936	3.905.799	-1.633.862

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

Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche	2022	2021	2020	2019	2018 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	17.564	70.254	70.254	2.702	108	160.881
Debiti verso A.S.P. Caltanissetta - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	40	40
Debiti verso A.S.P. Caltanissetta - altre prestazioni	1.772	298	337	105	508	3.020
Debiti verso A.S.P. Catania - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	90	90
Debiti verso A.S.P. Catania - altre prestazioni	44.421	6.985	0	0	0	51.406
Debiti verso A.S.P. Messina - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	48	48
Debiti verso A.S.P. Messina - altre prestazioni	0	21	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	1.757.939	0	508	0	419	1.758.866
Debiti verso A.S.P. Ragusa - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Debiti verso A.S.P. Ragusa - altre prestazioni	61	1.165	0	0	21	1.247
Debiti verso A.S.P. Siracusa - altre prestazioni	0	26	0	0	255	280
Debiti verso A.S.P. Trapani - altre prestazioni	0	0	0	0	199	199
Debiti verso Policlinico di Catania - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	12.309	12.309
Debiti verso Policlinico di Catania - altre prestazioni	12.885	5.200	37	0	23.565	41.687
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	3.827	0	0	0	3.827
Debiti verso Policlinico di Messina - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Debiti verso Policlinico di Messina - altre prestazioni	0	0	16.031	0	21	16.051
Debiti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania - altre prestazioni	3.496	8.792	548	0	21	12.857
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	21	3.210	35.355	2.090	10.616	51.292
Debiti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo - altre prestazioni	0	42	207	0	0	249
Debiti per fatture da ricevere da ASP	118.722	0	0	0	0	118.722
Note di credito da ricevere da ASP	-27	0	0	0	0	-27
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	286	2.067	2.005	28	24.544	28.928,18
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	1.957.138	101.886	125.283	4.925	82.705	2.271.936

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

Alla data del 31.12.2022 l'Azienda ha esposizioni debitorie per euro 124.962, con un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 9.041 di cui:

- ✓ Debiti verso Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia per euro 121.143;
- ✓ Debiti verso sperimentazioni gestionali per euro 3.819.

Debiti verso fornitori di beni e servizi (48.690.988)

La voce iscritta in bilancio per complessivi **48.690.988** si riferisce ai debiti nei confronti dei fornitori, al netto di 3.859.241 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 9.770.169, è stata iscritta al valore nominale. Questa voce comprende anche i debiti per fatture da ricevere, per 26.618.871 euro.

Nell'ambito di tale voce sono iscritti, tra l'altro, per 1.264.479 euro i debiti verso le farmacie convenzionate per assistenza farmaceutica, per 1.972.130 i debiti verso gli specialisti convenzionati esterni e per euro 81.716 i debiti verso l'Oasi di Troina.

Debiti verso banche e istituti tesorieri (23.880)

Questa voce espone il debito esistente al 31.12.2022 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	2022	2021	Variazioni
Debiti verso Istituto Tesoriere per commissione su transato	23.880	23.880	0
Totale	23.880	23.880	0

Debiti tributari

In questa voce sono indicati i debiti tributari certi verso l'Erario. Il saldo esposto in bilancio pari ad **10.538.771 euro**, si riferisce al debito nei confronti dell'Erario rilevato alla data del 31/12/2022, di cui euro 5.274.545 per IRAP, euro 1.075.207 per debito IVA da split payment, giusta Legge n. 190/2014, art. 1, comma 629 - in vigore dal primo Gennaio 2015, euro 3.655.071 per debito verso erario c/ritenute, euro 378.462 per debito IVA, euro 18.826 per debito Ires ed euro 136.660 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 **17.629.264 euro**, è relativo all'esposizione debitoria nei confronti degli Istituti di Previdenza al 31 dicembre 2022.

Debiti v/altri

Questa voce di bilancio pari ad **euro 58.967.199**, del cui dettaglio si dà evidenza nella **tabella n. 42**, è comprensiva dei **debiti verso personale dipendente per euro 49.028.578**, 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 8.513.638**.

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

NOTA INTEGRATIVA

Debiti v/medici di medicina generale	euro 2.257.355
Debiti v/PLS	euro 412.238
Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)	euro 520.571
Debiti v/specialisti convenzionati interni	euro 98.436
Debiti v/assistiti	euro 3.189.809
Debiti v/proprietari di bestiame	euro 800.931

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 31.12.2022 presentano un saldo di euro 3.443.411. 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.
- 3.031.124 euro da altri conti d'ordine:
 - ⇒ 1.768.472 euro gestione stralcio c/ ristorno liquidità;
 - ⇒ 1.261.199 euro beni di terzi in noleggio di cui: 591.184 euro attrezzature sanitarie, 460.379 automezzi e altri mezzi di trasporto e 209.636 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	-	171.647	3.031.125
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	-	-	-	-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	1.434.300	-	171.647	1.262.653
	<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 31.12.2022 per complessivi **euro 346.432.245** con un decremento di euro 6.341.350 rispetto all'esercizio precedente, risultano dal sottosegnato dettaglio:

euro 339.826.766 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 01.01.2022, così come da nota prot. n.31121 del 31.05.2023 e n.35254 del 22.06.2023;
- ✓ **euro 5.975.902** per quote finalizzate così come da direttiva per la chiusura del bilancio di esercizio 2022 dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 “Economico Finanziario”, nota prot. n.31121 del 31.05.2023 e n.35254 del 22.06.2023;
- ✓ **euro 33.481.405** quale quota per riequilibrio, così come da direttiva per la chiusura del bilancio di esercizio 2022 dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 “Economico Finanziario”, nota prot. n. 31121 del 31.05.2023 e n.35254 del 22.06.2023;
- ✓ **euro 2.125.076** quale quota di contributo FSR vincolato per farmaci innovativi;
- ✓ **euro 1.192.056** quale quota di contributo per incentivazione personale dipendente sanitaria su mezzi SEUS 118;
- ✓ **euro 4.163** quale quota per rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A.6 giugno 2003;
- ✓ **euro 910.775** quale quota per medicina penitenziaria D.Lgs.vo n.125/2005;
- ✓ **euro 65.884** quale quota per SUPERAMENTO OPG;
- ✓ **euro 364.551** quale quota per remunerazioni aggiuntive farmacie ex DM 11 agosto 2021;
- ✓ **euro 185.043** quale remun. agg.ve farmacie ex DM 11.08.2011 – Anno 2022” – somministrazione vaccini Covid, giusta D.A. n.614/2023;
- ✓ **euro 432.047** quale contributo straord. Copertura costi energetici e spese Covid – privati, giusta D.A. n.460/2023;
- ✓ **euro 3.981.963** quale contributo staord. Copertura costi energetici e spese COvid, giusta D.S: n.460/2023;
- ✓ **euro 200.752** quale contr. per potenziamento personale oss territoriale – personale UCA, art.1 co.274 L.234/2021;
- ✓ **euro 187.363** quale contr. per la riorganizzazione dei laboratori – anno 2022;
- ✓ **euro 29.376** quale quota per borse studio MMG L 109/88;

euro 6.605.479 quale contributo in c/esercizio – extra fondo, di cui al sottosegnato dettaglio:

- euro 6.474.798 euro quali contributi da Regione e Provincia autonoma (extra fondo) – vincolati così composti:
 - ✓ euro 6.182.640 quale contributo disabili gravissimi – anno 2021;
 - ✓ euro 270.953 quale contributo indennità vitalizia talassemici – anno 2021, DDG n.311 del 12.04.2022;
 - ✓ euro 21.205 quale contributo per “Prevenzione secondaria, malattie professionali e sicurezza nei luoghi di lavoro – D.D.S. n. 1200 del 01.12.2021.
- euro 130.681 quali contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati così composti:
 - ✓ euro 39.276 per contributi fondi per il contrasto della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) L.234/2021
 - ✓ euro 43.630 per contributo vaccini covid farmacie
 - ✓ euro 48 per contributo oneri prestazioni a favori stranieri non in regola con le norme di ingresso e soggiorno;
 - ✓ euro 47.727 per contributo tamponi esenti.

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	324.171.814	-	5.975.902	Contributi indistinti e finalizzati da FSR nota Assessorato della Salute, Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 prot./Dip. 5/n. 37515 del 03/08/2022
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>	-	-	-	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>	-	-	-	

NOTA INTEGRATIVA

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. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	329.866.088	-	-
	Contributi per indennità di residenza farmacie rurali	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Indennità di residenza farmacie rurali e dispensario farmaceutico	39.613	39.613	BA0500
	Integrazione contributi farmacie rurali - L.R. n.16/2022 art. 13 co. 69	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Integrazione contributi farmacie rurali - L.R. n.16/2022 art. 13 co. 69	12.169	-	
	Art. 1 co. 276-279 L. 234/2021 - Piano liste d'attesa (D.A. 657/2022)	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Art. 1 co. 276-279 L. 234/2021 - Piano liste d'attesa (D.A. 657/2022)	229.846	-	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
	Quote per Farmaci Innovativi - FSR vincolato	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	2.125.076	2.125.076	BA0040
	Contributo per incentivazione corrisposta al personale sanitario su mezzi SEUS 118	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	1.192.056	1.192.056	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. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	4.163	4.163	BA0010
	Remunerazione aggiuntive farmacie ex DM 11 agosto 2021	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	364.551	126.806	BA0390
	Quota per SUPERAMENTO OPG	D.A. n. 349	17/04/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	65.884	65.884	BA0390
	Medicina Penitenziaria D. Lgs.vo 125/2005	D.R.S. n. 623	21/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	58.541	58.541	BA1440
	Sanità penitenziaria D. Lgs.vo 222/15	D.R.S. n. 572	13/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	852.234	852.234	BA1440
	Contributo "Remunerazione aggiuntiva farmacie ex DM 11/08/2021 - anno 2022 - somministrazioni vaccini Covid	D.A. n. 614	20/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	185.043	185.043	
	Contributo per i maggiori costi determinati dall'aumento dei prezzi delle fonti energetiche	D.A. n. 460	18/05/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	432.047	432.047	
	Contributo straordinario per la copertura dei costi energetici e spesa Covid	D.A. n. 460	18/05/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	3.981.963	3.981.963	
	Art. 1 co. 2 - L. N. 234/2021 - Potenziamento personale ass. territoriale - Personale UCA	Nota Ass.to della salute prot./Dip. 5/n. 35254	22/06/23	Assegnazione definitiva FSR 2022	200.752	200.752	
	Contributo per la riorganizzazione dei laboratori	D.D.G. n. 1349	23/12/22	Assegnazione definitiva FSR 2022	187.363	187.363	
	Quota per borse di studio MMG triennio 2019/2022 - 9/12 terzo anno	D.D.S.n. 1080	13/12/22	D.D.S.n. 1080	18.885	18.885	BA1440
	Quota per borse di studio MMG triennio 2020/2023 - 9/12 secondo anno	D.D.S.n. 1081	13/12/22	D.D.S.n. 1081	10.492	10.492	BA1440

NOTA INTEGRATIVA

AA0050	EXTRA FONDO:							
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:							
	Contributi talassemici	D.D.G. n. 780/2022, D.D.G. n. 406/2023 e D.D.G. n. 407/2022	07/09/2022 e 05/05/2023	Comunicazione benefici agli affetti da talassemia anno 2022		270.953	270.953	BA1330
	Contributo per disabili gravissimi	Decreti vari		Contributo per disabili gravissimi anno 2022		6.182.640	6.182.640	BA1330
	Contributo per "Prevenzione secondaria, malattie professionali e sicurezza nei luoghi di lavoro	D.D.S. n. 1064	07/12/22	Contributo per "Prevenzione secondaria, malattie professionali e sicurezza nei luoghi di lavoro		21.205	21.205	
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)							
	Contributo Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) - L. 30 Dicembre 2021, n. 234	D.D.S. n. 374	13/04/23	Contributo Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) - L. 30 Dicembre 2021, n. 234		39.276	39.276	
	Contributo vaccini Covid farmacie	D.A. n. 614	20/06/23	Contributo vaccini Covid farmacie		43.630	43.630	
	Contributo oneri prestazioni a favori stranieri non in regola con le norme d'ingresso e soggiorno	D.R.S. n. 1250	14/12/22	Contributo oneri prestazioni a favori stranieri non in regola con le norme d'ingresso e soggiorno		48	48	
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:							
	Contributo tamponi esenti	D.A. n. 613	20/06/23	Contributo tamponi esenti		47.727	47.727	
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					346.432.245		

Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce pari a - **3.946.353**, 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 31/12/2022.

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	339.826.766	3.946.353	1,16
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	339.826.766	3.946.353	1,16

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Euro 2.969.159 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:

- **3.534 euro** quote contributi vincolati per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, l. 190/2014) - anno 2016;
- **7.483 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2016;
- **14.926 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2017;
- **11.728 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2019;
- **7.256 euro** quote contributi vincolati per Assistenza Sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 19/05 – anno 2015;
- **21.982 euro** quote contributi vincolati per Assistenza sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 5/2009 - anno 2018;
- **171.075 euro** quote contributi vincolati per Assistenza sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 5/2009 - anno 2021;
- **275.736 euro** fin. agg. per ADI D.L. 34/2020 - D.A. 1410/2020 (Emergenza Covid);
- **903.470 euro** fin. agg. per incarichi di lavoro autonomo assistenti sociali D.L.34/2020 - D.A. 1402/2020 (Emergenza Covid);
- **38.720 euro** fin. agg. Incarichi di lavoro autonomo assistenti sociali D.L.34/2020 - D.A. 1402/2020 (Emergenza Covid);
- **371.404 euro** per fin. agg. servizi alberghieri D.L.34/2020 - D.A. 1411/2020 (Emergenza Covid);
- **40.465 euro** per fin. agg. Recupero liste di attesa D.A. 212/2021(Emergenza Covid)

NOTA INTEGRATIVA

- **272.343 euro** per contributi Covid residuo 2020 "utilizzo flessibile" - Assegnazione delle risorse di FSR 2022 giusta nota prot./Dip. 5/n. 35254 del 22/06/2023 dell'Assessorato della Salute;
- **15.000 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2011 – 13. Piano nazionale della prevenzione – 13.2 Piano Regionale della Prevenzione;
- **8.750 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”;
- **9.106 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 – Azione 12.1 “Piano Regionale della Prevenzione”;
- **28.324 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2013 – Azione 5.1 “Assistenza semiresidenziale a pazienti”;
- **59.400 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2014 – Azione 2.17 “Realizzazione sistema integrato di comunicazione mobile APP e WEB”;
- **15.000 euro** quote contributi vincolati PSN 2014 – Azione 4.1.2 “Programma di promozione salute nei soggetti a rischio di MCNT”;
- **1.019 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2014 - Linea progettuale 5 - cronicità - azione 5.6 – “Intervento precoce dei disturbi cognitivi dell'infanzia”;
- **23.857 euro** quote contributi vincolati per PSN 2014 - 5.7 – “Supporto centro diurno Alzheimer”;
- **4.431 euro** quote contributi vincolati per PSN 2015 – Azione 4.1.9 “Programma di miglioramento screening oncologici”;
- **3.754 euro** quote contributi vincolati per PSN 2016 - AZIONE 1.2 “Interventi per rafforzare la continuità ospedale territorio a tutela della donna e della maternità”;
- **5.812 euro** quote contributi vincolati per PSN 2016 - AZIONE 4.1.4a – “Implementazione test HPV – DNA screening del cervicocarcinoma”;
- **80.240 euro** quote contributi vincolati per PSN 2017 – Linea progettuale 4 - “Piano nazionale prevenzione e supporto al piano nazionale prev.”;
- **224.094 euro** per quote inutilizzate contributi PSN - Economie anni precedenti;
- **7.528 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;
- **8.604 euro** per Progetto ob. 2 screening oncologico tumori femminili D.A. 11/02/2005;
- **147.706 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2017;
- **13.720 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2018;
- **64.560 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2020;
- **90.211 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2021;

- **7.900 euro** per contributo progetto Quality Life – percorsi per le persone con spettro autistico

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 38.604.470** risultano essere:

- ✓ **euro 33.891.643** 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.31121 del 31.05.2023 dell’Assessorato della Salute - Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° “Economico Finanziario”;
- ✓ **euro 2.479.099** per prestazioni in regime libero professionale
- ✓ **euro 2.233.728** 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'	Totali
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	33.891.644
AA0350	Prestazioni di ricovero	27.215.257
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.836.566
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	365.676
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	1.046.460
AA0380	Prestazioni di File F	1.381.985
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	85.638
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	355.434
AA0410	Prestazioni termali	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	-
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	41.275
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	563.353
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	499.594
AA0460	Prestazioni di ricovero - ExtraRegione	300.226
AA0470	Prestazioni ambulatoriali - ExtraRegione	20.828
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - ExtraRegione	54.671
AA0480	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (residenziale e semiresidenziale) - ExtraRegione	-
AA0490	Prestazioni di File F - ExtraRegione	19.905
AA0490	Prestazioni di File T - ExtraRegione	1.198
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione	21.029
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	81.737
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)	34.391.237
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	-
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	-
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	-
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	33.891.644
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	499.594
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	34.391.237

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

PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.020.347	835.148	185.199	22,18
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	242.373	247.304	- 4.930	-1,99
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.216.377	1.117.863	98.514	8,81
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.479.098	2.200.314	278.783	12,67
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	801.138	714.151	86.987	12,18
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.072.658	946.272	126.387	13,36
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	99.226	79.832	19.393	24,29
Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	1.973.022	1.740.256	232.767	13,38
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	-
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	153.154	132.792	20.361	15,33
Costi diretti aziendali	-	-	-	-
Costi generali aziendali	66.466	58.992	7.474	12,67
Fondo di perequazione	-	-	-	-
TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	219.620	191.784	27.836	14,51

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 2.233.728** risultano essere:

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro	
Proventi da accertamenti su visite fiscali - Altri soggetti pubblici	31.476
Altri Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	4.160
Prestazioni di ricovero - ExtraRegione	300.226
Prestazioni ambulatoriali - ExtraRegione	20.828
Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - ExtraRegione	54.671
Prestazioni di File F - ExtraRegione	19.905
Prestazioni di File T - ExtraRegione	1.198
Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione	21.029
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	81.737
Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	216.824
Prestazioni di ricovero da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	748.335
Prestazioni ambulatoriali da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	42.475
Proventi per rilascio cartelle cliniche, radiografie e certificati	28.261
Proventi da accertamenti su visite fiscali - privati	-
Proventi per prestazioni commissione patenti	131.078
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 194/08	-
Proventi per prestazioni sanitarie D.lgs. 194/08	3.180
Proventi per prestazioni di sanità pubblica veterinaria	21.789
Proventi per prestazioni di RSA erogate a soggetti privati	196.069
Proventi per prestazioni sanitarie da COVID-19	5.792
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 32/2021 - Area A	59.862
Proventi per prestazioni sanitarie D.lgs. 32/2021	154
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 32/2021 - Area B	26.109
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 32/2021 - Area C	3.729
Altri ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	214.841
TOTALE	2.233.728

Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

Nella voce in oggetto, che ammonta a **7.438.955 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 2022 di rimborsi da Aziende farmaceutiche per payback, per un importo di euro 1.394.972 e la quota di payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera per un importo di euro 5.195.568 giusta note dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 "Economico Finanziario", prot. n. 31121 del 31.05.2023 e n.35254 del 22.06.2023.

Nella tabella il dettaglio:

Concorsi - recuperi e rimborsi	
Rimborsi INAIL	55.600
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	157.963
Recuperi spese legali v/privati	337.307
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.092
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.416
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	31.825
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	10.090
Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	5.195.568
Ulteriore Pay-back	1.394.972
Rimborsi per servizio mensa da dipendenti	9.677
Altri rimborsi da dipendenti	8.952
Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	218.493
TOTALE	7.438.955

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

Tali proventi, pari a **1.317.755** euro, costituiscono il 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 **6.184.359** 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 6.172.536 euro, sia per beni ricevuti in donazione per un importo complessivo di 11.823 euro, l'ulteriore differenza di 1.305.049 euro fra il totale degli ammortamenti, pari ad euro 7.489.408 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	1.723.398
Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	22.840
Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/esercizio FSR destinati ad investimenti	4.229.463
Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	196.835
Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	11.823
TOTALE	6.184.359

Altri ricavi e proventi

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

Altri ricavi e proventi	
Ricavi per abbuoni e sconti attivi	11.287
Affitti attivi	56.811
Proventi per servizio mensa a terzi	5.989
Proventi per concessione spazi interni	114.659
Proventi per corsi di formazione	3.000
Proventi per diritti rilascio atti amministrativi	715
Altri proventi non sanitari	92.257
TOTALE	284.718

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 31.12.2022 è pari a 37.835.990 euro, con un incremento di 1.192.006 euro e si compone per 36.988.919 euro di costi derivanti dall'acquisto di beni sanitari, e per 847.071 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:	14.561.875	-	14.561.875
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	14.387.289	-	14.387.289
Medicinali senza AIC	24.524	-	24.524
Ossigeno e altri gas medicali - con AIC	150.063	-	69.881
Emoderivati di produzione regionale	-	-	-
Prodotti dietetici	299.532	-	299.532
TOTALE	14.861.407	-	14.781.225

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	6.959.385	-	-	6.959.385
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		6.959.385	-	-	6.959.385

NOTA INTEGRATIVA

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 36.988.919, presentano un incremento di 1.231.979 euro rispetto all'esercizio precedente e derivano:

Beni sanitari	
Medicinali - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	13.890.280
Mezzi di contrasto per radiologia - con AIC	146.725
Emoderivati con AIC - ad eccezione di produzione regionale	275.320
Radiofarmaci con AIC	74.964
Medicinali - senza AIC, eccetto Ossigeno	1.596,38
Medicinali esteri	20.210
Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci	1.914
Altri gas medicali senza AIC	803
Ossigeno - con AIC	150.063
Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	621.533
Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	1.253.530
Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	1.474.524
Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	455.556
Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	89.369
Materiale per dialisi (F)	282.884
Strumentario chirurgico (K, L)	485.047
Materiale radiografico (Z 13)	12.053
Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	23.577
Ausili per incontinenza (T04)	42.752
Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	1.508.358
Dispositivi vari (V, Z11 e Z12)	1.025.489
Dispositivi impiantabili attivi (J)	1.391.942
Reagenti Diagnostici (W1)	4.049.093
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	243.995
Prodotti dietetici	299.532
Materiali per la profilassi (vaccini con AIC)	1.378.728
Prodotti chimici	3.281
Farmaci per uso veterinario	19.590
Altri materiali e prodotti per uso veterinario	45.228
Altri beni e prodotti sanitari	761.597
Farmaci PHT - per la Distribuzione per conto (DPC) - da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.959.385
TOTALE	36.988.919

I costi per beni e materiali non sanitari, pari ad euro 847.071, presentano un decremento di 39.973 euro rispetto l'esercizio precedente:

Beni non sanitari	
Prodotti alimentari	6.009
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	149.082
Supporti informatici e cancelleria	344.408
Materiale per la manutenzione	62.280
Altri beni e prodotti non sanitari	183.956
Altri beni e prodotti non sanitari - Attività commerciale	157
Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	101.179
TOTALE	847.071

NOTA INTEGRATIVA

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 dei farmaci è in crescita a causa di un aumento di spesa dovuto quasi esclusivamente a farmaci dispensati per la distribuzione diretta (Orkambi, Kaftrio, Kalydeco, Cosentyx, Repatha, Xolair) a pazienti aventi diritto. Per quanto riguarda i farmaci dispensati ai reparti ospedalieri, si è riscontrato un aumento di alcuni farmaci antitumorali (Keytruda) e l'introduzione di nuovi farmaci antimicrobici (Fetroja) che hanno contribuito ad aumentare la spesa. Tra le classi ATC di farmaci, si sono riscontrati i seguenti aumenti:

Classe ATC	Descrizione classe	Scostamento spesa 2022 vs 2021	Scost. % 2022/2021
A	APPARATO GASTROINTESTINALE	- € 257.059	-22,14%
B	SANGUE E SOST. CORRELATE	- € 543.568	-21,80%
C	CARDIOVASCOLARE	- € 7604	-0,97%
D	DERMATOLOGICI	€ 126.498	+49,5%
G	GENITOURINARI	€ 16.620	+28,7%
H	ORMONI	- € 28.065	-12,33%
J	ANTIMICROBICI	€ 19.400	+1,45%
L	ANTINEOPLASTICI E IMMUNOMODULANTI	€ 99.153	+1,87%
M	MUSCOLOSCELETRICO	-€28.465	-31%
N	SISTEMA NERVOSO	€ 127.825	+11,14%
P	ANTIPARASSITARI	€ 64,09	+67,27%
R	SISTEMA RESPIRATORIO	+€ 713.519	+123%
S	ORGANI DI SENSO	€ 41.088	+26%
V	VARI	€ 6.933	+1,7%

La classe ATC in cui si è osservato un maggior incremento di spesa è quella dei farmaci del Sistema Respiratorio, dovuto principalmente ai tre farmaci dispensati a pazienti affetti da Fibrosi Cistica (Orkambi, Kaftrio e Kalydeco) che negli anni scorsi erano distribuiti direttamente dai Centri Prescrittori.

Per quanto riguarda la spesa per dispositivi medici, dall'analisi dei dati preliminari di spesa si è riscontrata una diminuzione dell'8%. Per i dispositivi impiantabili attivi, la spesa negli anni 2021 e 2022 sembra essere sovrapponibile. Per i diagnostici: si è riscontrato un aumento consistente (+18%) della spesa per reagenti e diagnostici utilizzati nei Laboratori di Patologia Clinica dei 4 PP.OO., nei Centri Trasfusionali e in Anatomia Patologica.

Per quanto riguarda i farmaci della DPC si precisa che, giusto quanto previsto nella nota Prot. n. 31121 del 31/05/2023 dell'Assessorato della Salute, Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° Economico – Finanziario, si è provveduto ad inserire il relativo costo pari a € 6.959.385 alla voce BA0301, con un incremento rispetto all'anno precedente pari a € 861.203. Tale incremento è stato generato dall'aumento delle prescrizioni dei nuovi farmaci in nota 100 per il trattamento del diabete e il passaggio di alcuni farmaci dalla distribuzione diretta alla DPC. Nell'ambito dei farmaci antidiabetici si segnala l'ampliamento della platea di medici prescrittori e la possibilità di prescrizione delle associazioni tra farmaci in nota 100 insieme ad insulina o altri farmaci antidiabetici anche a pazienti a target ovvero in risposta terapeutica e già in trattamento verosimilmente con farmaci a costo minore.

Per quanto riguarda la voce BA0290 "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 sanitari" ammonta a 204.902.938 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)					62.997.722
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base					119873
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					514631
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					7772314
BA0541	da pubblico Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)					442803
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa					1012364
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					37090381
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					1233435
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F					13930042
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione					28923
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario					
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria					127502
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione					725454
	COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					6.765.606
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base					195.356
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					225.445
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					1.183.778
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					82
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					4.453.648
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F					629.461
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione					12.656
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario					65.180
	TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)					69.763.328
	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)					62.997.722
	TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					6.765.606
	TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					69.763.328

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE	Valore CE	Variazioni importo	Variazioni %
		AI 31/12/2022	AI 31/12/2021		
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	21.785.707	22.639.127	-853.420	-3,77
BA0420	- da convenzione	21.470.477	22.365.253	-894.776	-4
BA0430	Costi per assistenza MMG	12.069.052	12.650.018	-580.966	-5
BA0440	Costi per assistenza PLS	2.453.560	2.484.420	-30.860	-1
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.695.230	6.046.638	-351.408	-6
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	1.252.634	1.184.178	68.456	6
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	119.874	117.184	2.690	2
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	195.356	156.691	38.665	25
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	20.344.909	20.462.310	-117.401	-0,57
BA0500	- da convenzione	19.604.832	19.785.179	-180.347	-0,91
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	514.632	471.814	42.818	9,08
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	225.445	205.317	20.128	9,80
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	23.036.950	21.755.536	1.281.414	5,89
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.772.314	7.244.646	527.668	7,28
BA0541	da pubblico Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	442.803	379.474	63.329	100,00
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	1.183.779	1.295.837	-112.058	-8,65
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	5.709.577	5.279.025	430.552	8,16
BA0580	- da privato	7.928.477	7.556.553	371.924	4,92
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	2.063.668	1.894.925	168.743	8,90
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati			0	0,00
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private			0	0,00
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	5.864.809	5.661.628	203.181	3,59
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	-
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	2.780.688	2.818.210	-37.522	-1,33
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.012.364	978.187	34.177	3,49
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			0	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	1.766.788	1.840.023	-73.235	-3,98
BA0690	- da privato (extraregionale)	1.536		1.536	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	2.167.965	2.521.666	-353.701	-14,03
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	83		83	-
BA0740	- da privato	2.167.882	2.521.666	-353.784	-14,03
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	3.655.354	4.363.260	-707.906	-16,22
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	3.655.354	4.363.260	-707.906	-16,22
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	77.716.831	69.984.710	7.732.121	11,05
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	37.090.381	34.207.256	2.883.125	8,43
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	4.453.649	6.352.769	-1.899.120	-29,89
BA0840	- da privato	36.172.801	29.424.685	6.748.116	22,93
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	36.172.800	29.424.685	6.748.115	22,93
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	4.965.689	5.187.864	-222.175	-4,28
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.233.435	1.514.383	-280.948	-18,55
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	3.540.879	3.378.845	162.034	4,80
BA0950	- da privato (extraregionale)	191.375	294.636	-103.261	-35,05
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	15.807.823	14.763.396	1.044.427	7,07
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	13.930.042	12.917.408	1.012.634	7,84
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	629.462	673.344	-43.882	-6,52
BA1000	- da privato (intraregionale)	1.248.319	1.172.644	75.675	6,45
BA1010	- da privato (extraregionale)			0	-
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	-
	ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE	41.580	52.882	-11.302	-21,37
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	28.923	26.643	2.280	8,56
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0,00
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	12.657	26.239	-13.582	-51,76
BA1070	- da privato			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 AI 31/12/2021	Valore CE AI 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
	COM PARTECIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAM OENIA)	1.740.256	1.308.231	432.025	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 SOCIOSANITARIE	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 SOCIOSANITARI 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	198.930.997	194.117.572	4.813.425	2,48

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

SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	
Service full risk di microinfusori	549.684
Diritto annuo di mantenimento dell'accreditamento per l'anno 2022	12.553
Servizio di fornitura ossigeno terapia a lungo termine domiciliare	1.690.724
Ventiloterapia meccanica domiciliare bpcoprofilo a niv	2.017.982
Dispositivi medici- monitoraggio pazienti	17.721
Convenzione tra Asp e Oasi Troina per prestazioni di radiologia a leonfortenicosia	51.480
Servizi di assistenza socio sanitaria riabilitativa	706.023
Servizio di sorveglianza dosimetrica	5.069
Attività test tamponi covid 19 e Vaccini	187.381
Telemetria	9.528
servizi vari Ismett	136
Servizio di lettura ottica delle ricette farmaceutiche	114.360
kit Screening oncologico	99.710
Servizio lavaggio strumenti endoscopici	645
TOTALE	5.462.996

Altre informazioni

Questa voce di bilancio con un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 655.067 risulta essere così composta:

Servizi Sanitari	
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	21.785.707
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	20.344.909
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	23.036.950
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.780.688
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.167.965
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.655.354
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	77.716.831
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.965.689
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	15.807.823
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	41.580
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	888.765
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	10.411.930
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.973.022
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.155.638
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.412.433
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.757.654
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
TOTALE	204.902.938

Il costo complessivo al 31.12.2022 per acquisto di servizi sanitari – medicina di base – è pari a 21.785.707 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	12.069.052
Costi per assistenza PLS	2.453.560
Costi per assistenza Continuità assistenziale	5.695.231
Costi per Emergenza Sanitaria Territoriale	1.252.634
Acquisto di servizi di medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	119.873
Acquisto di servizi di medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	195.356
TOTALE	21.785.707

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 2022 non ha subito variazioni significative rispetto all'anno precedente.

ANNO 2022			
	EMOLUMENTI	ONERI	TOTALE
ASSISTENZA MEDICO GENERICA	10.904.649	1.164.403	12.069.052
ASSISTENZA MEDICO PEDIATRICA	2.237.465	216.095	2.453.560
TOTALE	13.142.114	1.380.498	14.522.612

Il costo dei medici di Medicina Generale sostenuto nell'anno 2022 per le competenze dei Medici di Medicina Generale è stato complessivamente di euro 12.069.052 in decremento rispetto all'anno precedente per euro 580.966.

Tale decremento è da imputare alla cessazione di un considerevole numero di MMG (n. 20) nel corso dell'anno 2022, 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; si precisa che il costo complessivo comprende l'importo di € 9.218 per il coinvolgimento degli MMG nell'attività di screening epidemiologico e vaccinale per il COVID – 19.

Il costo per Assistenza PLS, sostenuta nell'anno 2022, è pari a euro 2.453.561 in leggero decremento rispetto al 2021 per euro 30.858.

Il costo per Continuità Assistenziale pari ad euro 5.695.231, presenta rispetto al consuntivo 2021 un decremento di euro 351.470; il costo relativo alle Unità Speciali di Continuità Assistenziale (USCA), necessarie per fronteggiare l'emergenza COVID – 19, è pari a € 852.087.

Si precisa, altresì, che in applicazione delle indicazioni Assessoriali di cui alla nota Prot./n° 18122 del 30/03/2022, ove è ribadito quanto già sancito dalla nota Prot./n° 24807 del

18/05/2021 in ordine alla necessità di ricondurre il numero delle USCA attive al parametro di 1 ogni 50.000 abitanti, si è proceduto ad attuare una rimodulazione delle ore di attività assegnate a ciascun medico.

Inoltre in attuazione alla direttiva assessoriale, di cui alla nota prot. 41821/2022, si è provveduto alla riduzione del numero di unità mediche impegnate nei presidi nonché alla riduzione della tariffa oraria da € 40,00/ora a € 23,39/ora.

Il costo per l'Emergenza Sanitaria Territoriale, pari a euro 1.252.634 non evidenzia scostamenti significativi rispetto ai dati del bilancio 2021.

Relativamente all'assistenza farmaceutica il costo complessivo pari ad euro 20.344.909, in decremento di 117.401 rispetto al 2021 risulta composto dalle voci di cui alla sottosegnata tabella e comprende l'importo di € 385.153 relativo alla remunerazione aggiuntiva prevista dall'art. 20 del D.L. 41/2021:

Servizi Sanitari - Farmaceutica	
Costi per assistenza farmaceutica- da convenzione	19.563.262
Sussidi per farmacie rurali	41.570
Costi per assistenza farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	514.632
Costi per assistenza farmaceutica da pubblico (Extraregione)	225.445
TOTALE	20.344.909

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 5.709.577 sostanzialmente in linea con l'anno 2021.

Per quanto riguarda i Medici Specialisti Ambulatoriali, con un costo complessivo pari a euro 2.806.716 sostanzialmente in linea con l'anno 2021, si è proceduto all'accantonamento della somma complessiva di euro 22.632 relativa ai compensi per Responsabili di Branca.

Relativamente ai Professionisti (Biologi, Chimici e Psicologi) pari a € 325.496, si è registrato un decremento dei costi pari a euro 47.914; nello specifico tale decremento è riferito ai Chimici, determinato dalla sospensione dell'incarico dell'unico chimico in rapporto di convenzione presso questa Asp, a seguito dell'accettazione, da parte dello stesso dell'incarico di Direttore di Struttura Complessa a far data dal 15/03/2022.

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 2.557.365 in decremento rispetto al consuntivo 2021 di euro 917.565 dovuto dall'incremento delle ore a tempo indeterminato dei Medici Veterinari Specialisti Ambulatoriali Interni per i quali sono state incrementate le ore settimanali fino a 30 giusta deliberazione n. 1669/2021 a partire

dal mese di dicembre dell'anno 2021 e che hanno prodotto i loro effetti interamente nell'anno 2022.

Relativamente alla Specialistica convenzionata esterna:

Si rappresenta che l'Assessorato della Salute con nota prot. n. 35254 del 22/06/2026 "Integrazione direttiva chiusura bilanci d'esercizio 2022", ha previsto un importo di euro 4.541.801 a seguito delle economie derivanti dall'aggregato di spesa per la specialistica da privato, al netto la somma pari a € 229.846 relativa al D.A. 657/2022;

La tabella sottostante indica i costi complessivi per l'anno 2022 per l'acquisto da privato di tutti i servizi per assistenza specialistica ambulatoriale divisi per branche di specialità:

- COSTO 2022 - Acquisti di servizi da privato per assistenza specialistica ambulatoriale (BA0580 - BA0570)				
Branca di specialità	Costo rilevato Modello CE	Aggregato di spesa 2022	Valore quota fissa ex L.111/2011	Fatturato al netto quota compartecipazione a carico utente
Branche a visita	112.582	139.118		112.582
Laboratorio analisi	1.867.297	1.801.147		1.976.046
Diagnostica per immagini - Radiologia diagnostica	2.031.669	2.065.935		2.031.669
Medicina Nucleare				
Fkt				
Odontoiatria	530.252	513.552		557.708
DA 657/2022	229.846			
TOTALE	4.771.647	4.519.752	0	4.678.006
Nefrologia	1.093.162			
Radioterapia				
Servizi Sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e policlinici privati	2.000.000			
Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
Contributo maggiori oneri energia ex DA 460/2022	63.668			
TOTALE	3.156.830	0	0	0
TOTALE BA0580	7.928.477	4.519.752	0	4.678.006
Sumaisti con oneri riflessi	5.709.577	0	0	0
TOTALE BA0570	5.709.577	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 2022 è stato pari a euro 36.172.801 per la parte ospedaliera di cui euro 290.200 contributo maggiori oneri energia ex DA 460/2022 ed euro 2.063.688 per la parte ambulatoriale di cui euro 63.688 contributo maggiori oneri energia ex DA 460/2022, 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 2022, vista la nota protocollo n. 57681 del 29/05/2023 di questa azienda.

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 **4.412.433** euro con un decremento rispetto all'esercizio precedente di 2.846.838 euro relativamente a:

- **euro 1.901.899** per prestazioni aggiuntive personale dipendente dirigenza medica, non medica;
- **euro 490.101** 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 17.564** per rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione;
- **euro 53.198** per collaborazioni relative a commissioni invalidi civili;
- **euro 56.169** per collaborazioni relative a commissioni patenti;
- **euro 21.659** per collaborazioni relative ad altre commissioni;
- **euro 224.462** per prestazioni di lavoro Medicina penitenziaria;
- **euro 1.647.382** 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 26.816.240, presenta un incremento di 4.399.460 euro rispetto all’esercizio precedente.

Servizi non sanitari

Nell’esercizio sono stati rilevati costi per 24.161.094 euro con un incremento rispetto all’esercizio precedente di 4.383.593 euro.

Occorre precisare che l’incremento rispetto all’esercizio precedente è dovuto principalmente al maggior costo delle voci BA1660 “Utenze elettricità” e BA1670 “Altre utenze” il cui incremento è stato pari a complessivi euro 3.245.970 generato dall’incremento del costo unitario delle materie prime.

Relativamente alle azioni per fronteggiare l’emergenza da COVID – 19 la valorizzazione dei costi tiene conto dei servizi di pulizia, ausiliario, rimborso servizio di call center, 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; in particolare modo il servizio di ausiliario, pari ad € 2.880.598, si è notevolmente incrementato, infatti a causa dell’evento pandemico, l’azienda è stata costretta a mantenere la previsione relativa 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 31.640 euro, per **2.623.403** euro, di cui:

- **euro 2.507.312** 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 85.987** per competenze fisse ed oneri sociali personale religioso non sanitario convenzionato;
- **euro 30.104** 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 € 31.743 con un decremento rispetto all'anno precedente di € 15.773, di cui € 18.560 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 31/12/2022	Valore CE Al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	24.161.094	19.777.501	4.383.593	22,16
BA1580	Lavanderia	484.651	512.892	- 28.241	-5,51
BA1590	Pulizia	4.232.474	4.072.665	159.809	3,92
BA1600	Mensa	1.728.975	1.608.743	120.232	7,47
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	924.790	441.338	483.452	109,54
BA1650	Utenze telefoniche	741.762	731.008	10.754	1,47
BA1660	Utenze elettricità	4.741.013	2.354.532	2.386.481	101,36
BA1670	Altre utenze	2.859.110	1.994.154	864.956	43,37
BA1680	Premi di assicurazione	394.849	369.115	25.734	6,97
BA1690	<i>Premi di assicurazione - R.C. Professionale</i>	-	-	-	-
BA1700	<i>Premi di assicurazione - altri premi assicurativi</i>	394.849	369.115	25.734	6,97
BA1710	Altri servizi non sanitari	8.053.469	7.693.054	360.415	4,68
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	15.000	10.000	5.000	50,00
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.038.469	7.683.054	355.415	4,63
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	2.623.403	2.613.995	9.408	0,36
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>	2.593.299	2.552.431	40.868	1,60
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>	30.104	39.332	- 9.228	-23,46
BA1870	<i>Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)</i>	-	22.232	- 22.232	-100,00
	FORMAZIONE	31.743	47.516	- 15.773	- 33,20
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	13.183	13.983	- 800	-5,72
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	18.560	33.533	- 14.973	-44,65
	TOTALE	26.816.240	22.439.012	4.377.228	19,51

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	374.010
Servizio di tesoreria	595.953
Servizio di ausiliariato	3.492.521
Servizio di disinfezione dei locali delle aziende zootecniche	10.230
Servizio di trasporto radiofarmaci	8.377
Servizio di trasporto	94.100
Servizio gestione elisuperficie	28.893
Servizio gestiones dati personali	16.582
Servizio di elaborazione, stampa, imbustamento e postalizzazione campagna di screening oncologici	47.108
Servizio accoglienza hub vaccinali	78.618
servizio archiviazione digitale	194.616
Servizio di archiviazione, custodia e gestione documenti amministrativi	34.136
Redazione, elaborazione e trasmissione telematica modelli enti pubblici	844
Adesione F.I.A.S.O. anno 2019	8.500
Assistenza informatica	3.019.246
Servizio di accoglienza P.S.	29.833
Servizi vari economali	4.902
Totale	8.038.469

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 4.350.245 euro, con un incremento rispetto all'esercizio precedente, di 463.560 euro.

Tab. 63 – Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE Al 31/12/2022	Valore CE Al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.311.018	2.232.271	78.747	3,53
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	439	-	439	0,00
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.869.391	1.568.970	300.421	19,15
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	610	380	230	60,53
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	39.501	50.980	-11.479	-22,52
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	129.286	34.084	95.202	279,32
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
	TOTALE	4.350.245	3.886.685	463.560	11,93

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 944.468 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 525.657 euro rispetto l'esercizio precedente, si precisa che i costi riconducibili all'emergenza **COVID - 19** sono pari a euro 21.517.

Godimento beni di terzi	
Fitti passivi - area sanitaria	47.547
Canoni di noleggio - area sanitaria	700.800
Canoni di noleggio - area non sanitaria	196.121
TOTALE	944.468

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 111.739.860 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 incremento di costo complessivo pari a euro 3.573.375, escluso IRAP.

Gli incrementi manifestatesi nell'esercizio in corso derivano, sostanzialmente, dagli incrementi contrattuali a regime corrisposti al personale non dirigente del Comparto in osservanza al CCNL di categoria sottoscritto il 02/11/2022 - triennio 2019-2021, che ammontano complessivamente a € 2.624.972 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap). Nello specifico il suddetto costo tiene conto degli incrementi annui dei trattamenti economici tabellari delle posizioni iniziali e di sviluppo delle diverse categorie risultanti dall'applicazione dell'art. 97, comma 1, del predetto C.C.N.L. nonché dell'applicazione degli articoli di cui al capo III - Sistema indennitario - del CCNL 02/11/2022 che prevedono l'erogazione di nuove indennità (Indennità di specificità infermieristica e di tutela del malato e promozione della salute di cui agli artt. 104 e 105 e indennità di pronto soccorso di cui al comma 4 dell'art. 107).

Un ulteriore incremento di costo pari ad € 948.403 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap) derivano dall'aumento del numero di unità di personale in servizio a tempo

indeterminato nell'anno 2022 della Dirigenza Sanitaria (n. 16 per la Dirigenza Medica-Veterinaria) rispetto all'esercizio precedente.

Un ulteriore incremento di costo pari ad € 948.403 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap) derivano dall'aumento del numero di unità di personale in servizio a tempo indeterminato nell'anno 2022 della Dirigenza Sanitaria (n. 16 per la Dirigenza Medica-Veterinaria) rispetto all'esercizio precedente.

Il costo rilevato per i fondi contrattuali anno 2022, determinato con atti deliberativi n. 945 del 15/06/2023 (Dirigenza Area della Sanità) - n. 864 del 15/06/2022 (Dirigenza Professionale, Tecnica e Amministrativa) - n. 1027 del 30/06/2023 (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 2016-2019 (tutte le aree contrattuali) e dal CCNL 2019-2021 (Comparto) 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;
- ✓ 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) sono stati aggiornati ai rispettivi C.C.N.L. 2016-2018 mentre quelli del Comparto sono stati aggiornati al relativo C.C.N.L. 2019-2021;

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.

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 2021, i cessati gli assunti, e la forza lavoro esistente al 31 dicembre 2022, i cui valori sono espressi in "*full time equivalent*",

NOTA INTEGRATIVA

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 2022 per cessazioni/assunzioni anno 2022.

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 2022.

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2022	Valore CE Al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	89.968.516	87.594.530	2.373.986	2,71
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	47.862.258	47.432.118	430.140	0,91
BA2110	Costo del personale dirigente medico	43.463.650	43.326.485	137.165	0,32
<i>BA2120</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>41.877.089</i>	<i>41.023.970</i>	<i>853.119</i>	<i>2,08</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.253.431	20.499.496	753.935	3,68
	Retribuzione di posizione	8.911.747	8.846.342	65.405	0,74
	Indennità di risultato	820.973	821.823	- 850	-0,10
	Altro trattamento accessorio	1.854.628	1.887.031	- 32.403	-1,72
	Oneri sociali su retribuzione	8.829.568	8.297.467	532.101	6,41
	Altri oneri per il personale	206.742	671.811	- 465.069	-69,23
<i>BA2130</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>1.586.561</i>	<i>2.302.515</i>	<i>- 715.954</i>	<i>-31,09</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.001.451	1.460.946	- 459.495	-31,45
	Retribuzione di posizione	195.453	260.858	- 65.405	-25,07
	Indennità di risultato	851	-	851	-
	Altro trattamento accessorio	40.524	67.745	- 27.221	-40,18
	Oneri sociali su retribuzione	348.193	457.002	- 108.809	-23,81
	Altri oneri per il personale	89	55.964	- 55.875	-99,84
<i>BA2140</i>	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>			-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.398.608	4.105.633	292.975	7,14
<i>BA2160</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>2.758.295</i>	<i>2.803.738</i>	<i>- 45.443</i>	<i>-1,62</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.565.013	1.565.660	- 647	-0,04
	Retribuzione di posizione	425.627	451.954	- 26.327	-5,83
	Indennità di risultato	110.653	110.652	1	0,00
	Altro trattamento accessorio	58.584	71.709	- 13.125	-18,30
	Oneri sociali su retribuzione	586.599	574.788	11.811	2,05
	Altri oneri per il personale	11.819	28.975	- 17.156	-59,21
<i>BA2170</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>1.640.313</i>	<i>1.301.895</i>	<i>338.418</i>	<i>25,99</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.126.902	935.241	191.661	20,49
	Retribuzione di posizione	32.792	6.464	26.328	407,30
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	122.068	75.195	46.873	-
	Oneri sociali su retribuzione	358.172	256.134	102.038	39,84
	Altri oneri per il personale	379	28.861	- 28.482	-98,69
<i>BA2180</i>	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>			-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	42.106.258	40.162.412	1.943.846	4,84
<i>BA2200</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>37.136.974</i>	<i>36.300.098</i>	<i>836.876</i>	<i>2,31</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	20.211.314	19.692.718	518.596	2,63
	Premialità e fasce	4.830.822	4.709.884	120.938	2,57
	Altro trattamento accessorio	3.098.357	3.264.422	- 166.065	-5,09
	Oneri sociali su retribuzione	7.990.188	7.304.547	685.641	9,39
	Altri oneri per il personale	1.006.293	1.328.527	- 322.234	-24,25
<i>BA2210</i>	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>4.969.284</i>	<i>3.862.314</i>	<i>1.106.970</i>	<i>28,66</i>
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.260.411	2.674.401	586.010	21,91
	Premialità e fasce	8.428	448	7.980	1.781,25
	Altro trattamento accessorio	564.910	334.298	230.612	68,98
	Oneri sociali su retribuzione	1.126.876	763.839	363.037	47,53
	Altri oneri per il personale	8.659	89.328	- 80.669	-90,31
<i>BA2220</i>	<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 31/12/2022	Valore CE Al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	619.906	590.616	29.290	4,96
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	585.424	564.875	20.549	3,64
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	236.964	238.481	- 1.517	- 0,64
	Voci di costo a carattere stipendiale	91.449	91.178	- 271	- 0,30
	Retribuzione di posizione	73.142	80.435	- 7.293	- 9,07
	Indennità di risultato	15.478	15.736	- 258	- 1,64
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	50.895	49.488	- 1.407	- 2,84
	Altri oneri per il personale	6.000	1.644	- 4.356	- 264,96
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	348.460	326.394	22.066	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	228.654	227.888	766	-
	Retribuzione di posizione	37.567	27.130	10.437	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	75.142	63.158	11.984	-
	Altri oneri per il personale	7.097	8.218	- 1.121	-
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	34.482	25.741	8.741	33,96
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	34.482	25.741	8.741	33,96
	Voci di costo a carattere stipendiale	25.335	18.850	6.485	34,40
	Premialità e fasce	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	930	717	213	29,71
	Oneri sociali su retribuzione	8.217	6.174	2.043	33,09
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Premialità e fasce	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2310	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 68 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2022	Valore CE Al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	12.245.007	11.852.389	392.618	3,31
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	327.635	279.757	47.878	17,11
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	327.635	279.757	47.878	17,11
	Voci di costo a carattere stipendiale	171.169	136.678	34.491	25,24
	Retribuzione di posizione	69.531	70.972	- 1.441	- 2,03
	Indennità di risultato	12.382	12.589	- 207	- 1,64
	Altro trattamento accessorio	-	59.518	- 59.518	- 100,00
	Oneri sociali su retribuzione	69.553	-	69.553	-
	Altri oneri per il personale	5.000	-	5.000	-
BA2350	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Retribuzione di posizione	-	-	-	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	-	-	-	-
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2360	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	11.917.372	11.572.632	344.740	2,98
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	10.833.946	10.622.587	211.359	1,99
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.085.653	6.027.990	57.663	0,96
	Premialità e fasce	1.615.165	1.569.388	45.777	2,92
	Altro trattamento accessorio	669.349	660.091	9.258	1,40
	Oneri sociali su retribuzione	2.423.737	2.193.338	230.399	10,50
	Altri oneri per il personale	40.042	171.780	- 131.738	- 76,69
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.083.426	950.045	133.381	14,04
	Voci di costo a carattere stipendiale	753.534	652.989	100.545	15,40
	Premialità e fasce	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	81.118	70.867	10.251	-
	Oneri sociali su retribuzione	247.030	183.794	63.236	34,41
	Altri oneri per il personale	1.744	42.395	- 40.651	- 95,89
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2022	Valore CE Al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	8.906.428	8.128.950	777.478	9,56
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.724.175	1.738.618	- 14.443	- 0,83
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.297.123	1.389.191	- 92.068	- 6,63
	Voci di costo a carattere stipendiale	593.290	640.640	- 47.350	- 7,39
	Retribuzione di posizione	377.865	406.057	- 28.192	- 6,94
	Indennità di risultato	46.433	47.209	- 776	- 1,64
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	274.535	291.365	- 16.830	- 5,78
	Altri oneri per il personale	5.000	3.920	1.080	27,55
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	427.052	349.427	77.625	22,21
	Voci di costo a carattere stipendiale	274.315	246.528	27.787	11,27
	Retribuzione di posizione	60.911	28.388	32.523	114,57
	Indennità di risultato	-	-	-	#DIV/0!
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	91.593	65.403	26.190	40,04
	Altri oneri per il personale	233	9.108	- 8.875	- 97,44
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.182.253	6.390.332	791.921	12,39
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.940.023	6.097.386	- 157.363	- 2,58
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.298.365	3.424.665	- 126.300	- 3,69
	Premialità e fasce	985.594	1.007.697	- 22.103	- 2,19
	Altro trattamento accessorio	244.232	233.188	11.044	4,74
	Oneri sociali su retribuzione	1.340.026	1.259.992	80.034	6,35
	Altri oneri per il personale	71.806	171.844	- 100.038	- 58,21
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.242.230	292.946	949.284	324,05
	Voci di costo a carattere stipendiale	908.637	217.306	691.331	318,14
	Premialità e fasce	9	-	9	-
	Altro trattamento accessorio	38.783	8.258	30.525	369,64
	Oneri sociali su retribuzione	281.821	56.837	224.984	395,84
	Altri oneri per il personale	12.980	10.545	2.435	23,09
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-

Nella seguente tabella viene riportata la consistenza dei fondi del personale senza oneri sociali (al netto delle risorse variabili che non si storicizzano).

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale

	IMPORTO FONDO AL 31/12/2016	IMPORTO FONDO AL 01/01/2022	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2022	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2022	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2022	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2022	IMPORTO FONDO AL 31/12/2022	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2022 VS FONDO INIZIALE ANNO 2022
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI E ALTRI DIRIGENTI SANITARI			409	79	60	428			
- Fondo per la retribuzione degli incarichi	9.439.978,51	9.565.618,31					9.565.618,31	125.639,80	0,00
- Fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro	1.911.354,42	2.075.804,42					2.075.804,42	164.450,00	0,00
- Fondo per la retribuzione di risultato	850.251,08	932.476,08					932.476,08	82.225,00	0,00
DIRIGENTI PTA			30	0	2	28			
- Fondo retribuzione di posizione	437.103,66	629.631,78					619.016,40	181.912,74	-10.615,38
- Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori	43.557,41	75.350,47					74.292,65	30.735,24	-1.057,82
PERSONALE NON DIRIGENTE			1401	146	118	1416			
- Fondo condizioni di lavoro ed incarichi	4.373.391,99	4.507.161,99					4.660.848,49	287.456,50	153.686,50
- Fondo premialità e fasce	7.133.952,17	7.287.417,33					7.440.019,13	306.066,96	152.601,80
TOTALE	24.189.589,24	25.073.460,38	1.840	212	180	1.872	25.368.075,48	1.178.486,24	294.615,10

N.B.:

La variazione in aumento dei Fondi Contrattuali del personale non dirigente del Comparto deriva dagli incrementi previsti dagli artt. 80 e 81 del CCNL 21/05/2018 e dagli artt. 101 e 107 del CCNL 02/11/2022, in ossequio all'art. 11 del D.L. 14/12/2018 n. 135, convertito in legge ex art. 1, comma 1, L. 11/02/2019, n. 12.

La variazione in aumento dei Fondi Contrattuali del personale dirigente dell'area della Sanità (dirigenza medico-veterinaria e sanitaria non medica) deriva dagli incrementi previsti dagli artt. 94, 95 e 96 del CCNL 19/12/2019, in ossequio all'art. 11 del D.L. 14/12/2018 n. 135, convertito in legge ex art. 1, comma 1, L. 11/02/2019, n. 12.

La variazione in aumento dei Fondi Contrattuali del personale dirigente dell'area delle Funzioni Locali (dirigenza PTA) deriva dagli incrementi previsti dagli artt. 90 e 91, comma 3, lett. a) del CCNL 17/12/2020 in ossequio all'art. 11 del D.L. 14/12/2018 n. 135, convertito in legge ex art. 1, comma 1, L. 11/02/2019, n. 12 e dagli incrementi cui all'art. 11, comma 1, del D.L. 30/04/2019 n. 35 (c.d. Decreto Calabria), convertito nella Legge 25/06/2019 n. 60.

NOTA INTEGRATIVA

Nella sottostante tabella è indicato l'ammontare complessivo della spesa per il personale dell'esercizio 2020 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui al D.A. 1380/2015.

Costo del personale anno 2022 e relativo scostamento dal tetto di spesa di cui all'appendice alle linee guida di cui al D.A. n. 2201/2019 - Fonte D1_2 consuntivo anno 2022	
Descrizione	Spesa anno 2022
Personale Ruolo Sanitario	89.968.517
Personale Ruolo Professionale	619.907
Personale Ruolo Tecnico	12.245.008
Personale Ruolo Amministrativo	8.906.428
Totale Ruoli	111.739.860
Mensa	240.440
Irap	7.414.543
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	17.564
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	30.104
Restante Personale	85.987
TOTALE COMPLESSIVO (A)	119.528.497
SPESE ESCLUSE (B)	
SOMME A RIMBORSO	204.333
INCR. CONTR.LI INTERVENUTI DOPO IL 2004	26.182.790
CATEGORIE PROTETTE	1.906.505
COSTO PERSONALE T.I. EX MEDICINA PENITENZIARIA	160.961
TOTALE SPESE ESCLUSE (B)	28.454.590
AMMONTARE COMPLESSIVO (C)=(A)-(B)	91.073.908
TETTO DI SPESA APPENDICE LINEE GUIDA DI CUI AL D.A. 2201/2019 (D)	114.976.000
SCOSTAMENTO DA TETTO DI SPESA E=(C-D)	- 23.902.092

NOTA INTEGRATIVA

Nella sottostante tabella è riportato l'ammontare complessivo della spesa per il personale dell'esercizio 2022 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui all'art. 2, co. 71, Legge n. 191/19.

Costo del personale anno 2022 e relativo scostamento dal tetto di spesa di cui all'art. 2, c. 71, L. n. 191/2009	
Descrizione	Spesa anno 2022
Personale Ruolo Sanitario	89.968.517
Personale Ruolo Professionale	619.907
Personale Ruolo Tecnico	12.245.008
Personale Ruolo Amministrativo	8.906.428
Totale Ruoli	111.739.860
Mensa	240.440
Irap	7.414.543
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	17.564
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	30.104
Restante Personale	85.987
TOTALE COMPLESSIVO (A)	119.528.497
SPESE ESCLUSE (B)	
SOMME A RIMBORSO	204.333
INCR. CONTR.LI INTERVENUTI DOPO IL 2004	26.182.790
CATEGORIE PROTETTE	1.906.505
COSTO PERSONALE T.I. EX MEDICINA PENITENZIARIA	160.961
TOTALE SPESE ESCLUSE (B)	28.454.590
AMMONTARE COMPLESSIVO (C)=(A)-(B)	91.073.908
TETTO DI SPESA ANNO 2004 ART. 2, C. 71, L. 191/2009 (€ 110,321-1,4%) (D)	108.777.000
SCOSTAMENTO DAL TETTO DI SPESA E=(C-D)	- 17.703.092

Nelle tabelle sottostanti si riporta l'ammontare complessivo della spesa per il personale a tempo determinato dell'esercizio 2022 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010.

A tal riguardo si specifica quanto segue.

I maggiori oneri rispetto al limite previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, derivano dall'esigenza di fronteggiare l'emergenza COVID-19. Di fatto con l'entrata in vigore del D.L. n. 14 del 09/03/2020 che contiene "Disposizioni urgenti per il potenziamento del Servizio Sanitario Nazionale in relazione all'emergenza COVID-19", l'Assessorato Regionale della Salute-Dipartimento per la Pianificazione Strategica con nota prot. n. 14254 del 11/03/2020, e successive disposizioni in merito, ha autorizzato le Aziende Sanitarie Regionali al reclutamento straordinario di personale medico, sanitario ed infermieristico attraverso specifiche procedure

NOTA INTEGRATIVA

selettive e per il tramite di contratti di lavoro subordinati, per far fronte all'aumento delle prestazioni professionali necessarie per garantire la gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19. Ciò ha comportato maggiori costi sostenuti nell'anno 2022 per l'impiego/assunzioni straordinarie di personale a tempo determinato per fronteggiare l'emergenza da COVID-19, in controtendenza rispetto all'anno 2019, periodo ante pandemia, che aveva registrato una netta contrazione del costo del personale a tempo determinato.

Il personale utilizzato nel corso dell'anno 2022, assunto tramite procedure selettive di cui al D.L. n. 14 del 09/03/2020, per fronteggiare detta emergenza consta di n. 126 unità e precisamente:

- ✓ n. 118 unità di personale del comparto (n. 92 Coll.Prof.San.Inf., n. 2 Coll. Prof. Tecn. Radiologia, n. 4 Coll. Prof. Tec. Laboratorio, n. 2 Coll. Prof. Fisioterapista, n. 20 O.S.S.);
- ✓ n. 6 dirigenti biologi;
- ✓ n. 2 dirigenti ingegneri.

Dati sintetici relativi al costo del personale dipendente a tempo determinato - Fonte D1_2 consuntivo anno 2009						
Periodo di rilevazione	ANNO 2009					
	Totale presenti al 31.12.2009 (1)	Spese per competenze fisse e accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per contributi a carico dell'azienda (4)	Altre voci di spesa ** (5)	Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)
(valori in migliaia di euro)						
Personale a tempo determinato (*)	188	6.556	561	1.946	99	9.162
(*) Riferito al personale dipendente a tempo determinato, compreso personale ex LSU contrattualizzato, i cui valori sono espressi in "full time equivalent".						
(**) "Altre voci di spesa" comprende: assegni per nucleo familiare, mensa/b.pasto, Equo indennizzo.						
Dati sintetici relativi al costo del personale dipendente a tempo determinato - Fonte D1_2 consuntivo anno 2019						
Periodo di rilevazione	ANNO 2019					
	Totale presenti al 31.12.2019 (1)	Spese per competenze fisse e accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per contributi a carico dell'azienda (4)	Altre voci di spesa ** (5)	Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)
(valori in migliaia di euro)						
Personale a tempo determinato (*)	70	3.522	314	972	16	4.824
(*) Riferito al personale dipendente a tempo determinato, compreso personale ex LSU contrattualizzato, i cui valori sono espressi in "full time equivalent".						
(**) "Altre voci di spesa" comprende: assegni per nucleo familiare, mensa/b.pasto, Equo indennizzo.						
Ammontare complessivo della spesa del personale a tempo determinato esercizio 2019 e scostamento rispetto al tetto di spesa, ex art. 9, comma 28, D.L. 78/2010						
Periodo di rilevazione	ANNO 2019					
Tipologia	Costo Anno 2009 (compreso IRAP)	Limite max (50% costo anno 2009) ex art. 9 c. 28 D.L. 78/2010	Costo Anno 2019 (compreso IRAP)	Incidenza 2019 su 2009 (in %)	Scostamento costo Pers. T. Determinato anno 2019 rispetto al tetto di spesa ex art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010	
Personale a tempo determinato	9.162	4.581	4.824	52,65%	243	

NOTA INTEGRATIVA

Dati sintetici relativi al costo del personale dipendente a tempo determinato - Fonte D1_2 consuntivo anno 2022						
Periodo di rilevazione	ANNO 2022					
(valori in migliaia di euro)	Totale presenti al 31.12.2022 (1)	Spese per competenze fisse e accessorie (2)	IRAP (3)	Spese per contributi a carico dell'azienda (4)	Altre voci di spesa ** (5)	Totale (6) = (2)+(3)+(4) + (5)
Personale a tempo determinato (*)	255	8.756	745	2.529	45	12.075
(*) Riferito al personale dipendente a tempo determinato, compreso personale ex LSU contrattualizzato, i cui valori sono espressi in "full time equivalent".						
(**) "Altre voci di spesa" comprende: assegni per nucleo familiare, mensa/b.pasto, Equo indennizzo.						
Ammontare complessivo della spesa del personale a tempo determinato esercizio 2022 e scostamento rispetto al tetto di spesa, ex art. 9, comma 28, D.L. 78/2010						
Periodo di rilevazione	ANNO 2022					
Tipologia	Costo Anno 2009 (compreso IRAP)	Limite max (50% costo anno 2009) ex art. 9 c. 28 D.L. 78/2010	Costo Anno 2022 (compreso IRAP)	Incidenza 2022 su 2009 (in %)	Scostamento costo Pers. T. Determinato anno 2022 rispetto al tetto di spesa ex art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010	
Personale a tempo determinato	9.162	4.581	12.075	131,79%	7.494	

22. Oneri diversi di gestione

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE Al 31/12/2022	Valore CE Al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	930.710	801.358	129.352	16,14
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi Collegio Sindacale	609.199	604.259	4.940	0,82
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Generale	183.482	183.457	25	0,01
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Amministrativo	153.346	152.314	1.032	0,68
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore sanitario	197.147	197.121	26	0,01
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Collegio Sindacale	57.536	57.241	295	0,52
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali OIV	17.688	14.126	3.562	25,22
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	431.028	417.666	13.362	3,20
	Spese legali da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi, risarcimenti e transazioni	237.318	214.035	23.283	10,88
	Spese postali	3.696	28.500	-24.804	-87,03
	Spese per abbonamenti a riviste	20.018	21.067	-1.049	-4,98
	Spese per canone RAI - TV e internet	1.223	407	816	200,49
	Spese di pubblicità	9.335	20.807	-11.472	-55,14
	Spese di rappresentanza	-	-	-	-
	Rimborso spese personale dipendente	96.661	64.095	32.566	50,81
	Multe e ammende	1.785	4.449	-2.664	-59,88
	Arrotondamenti passivi	21	3	18	600,00
	Spese per imposta di bollo	15.552	13.386	2.166	16,18
	Altri oneri diversi di gestione	45.419	50.917	-5.498	-10,80
	TOTALE	1.970.937	1.823.283	147.654	8,10

Questa sezione del conto economico registra i costi sostenuti per le indennità e rimborsi agli organi aziendali, i costi di altre collaborazioni coordinate e continuative, assicurazioni, imposte e tasse non riferite al reddito e tutte le spese di carattere amministrativo.

I costi evidenziati, per complessivi 1.970.937 euro presentano un incremento complessivo di 147.654 euro.

Compensi organi direttivi e collegiali (609.199 euro)

Sono di seguito evidenziati con un maggiore livello di dettaglio, i compensi complessivi (rimborso spese ed oneri contributivi) spettanti agli organi direttivi, ai membri del Collegio Sindacale e all'Organismo Indipendente di Valutazione.

Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	
Indennità Direttore Generale	144.608
Rimborso spese Direttore Generale	-
Oneri sociali Direttore Generale	38.874
Indennità Direttore Amministrativo	128.529
Rimborso spese Direttore Amministrativo	-
Oneri sociali Direttore Amministrativo	24.817
Indennità Direttore Sanitario	155.395
Rimborso spese Direttore Sanitario	-
Oneri sociali Direttore Sanitario	41.752
Indennità Collegio Sindacale	49.556
Rimborso spese Collegio Sindacale	5.313
Oneri sociali Collegio Sindacale	2.667
Indennità, rimborso spese e oneri sociali OIV	17.688
TOTALE	609.199

Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

I costi iscritti in questa sezione del conto economico pari a 858.303 euro, si riferiscono agli ammortamenti maturati nell'esercizio 2022 relativamente alle immobilizzazioni immateriali. I criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

Ammortamento Fabbricati

I costi iscritti in questa sezione del conto economico pari a 3.184.528 euro sono quelli maturati al 31.12.2022 per l'ammortamento dei fabbricati. I criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

Ammortamento da altre Immobilizzazioni materiali

Questa sezione del conto economico registra i costi maturati al 31.12.2022 per l'ammortamento delle immobilizzazioni materiali con l'utilizzazione dei coefficienti precedentemente riportati, calcolati a quote costanti, in base alla vita utile dei cespiti. Le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo ed alla formazione dei ricavi. I criteri di ammortamento non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. Il costo complessivo dell'esercizio 2022 per altre immobilizzazioni materiali è di 3.446.577 euro.

NOTA INTEGRATIVA

Ammortamento immobilizzazioni materiali	
Ammortamenti dei diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	858.303
TOTALE	858.303
Ammortamento dei fabbricati	
Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	19.778
Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.164.750
TOTALE	3.184.528
Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	
Ammortamenti di impianti e macchinari sanitari	11.830
Ammortamenti di impianti e macchinari non sanitari	50.012
Ammortamenti di attrezzature sanitarie e scientifiche	2.650.942
Ammortamenti di mobili e arredi	182.412
Ammortamenti automezzi	42.739
Ammortamenti autovetture	7.294
Ammortamenti ambulanze	25.987
Ammortamenti altri mezzi di trasporto	-
Ammortamenti macchine ordinarie d'ufficio	1.059
Ammortamenti attrezzature informatiche	334.883
Ammortamenti strumentario chirurgico	103.465
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	35.954
TOTALE	3.446.577
TOTALE AMMORTAMENTI	7.489.408

Svalutazione di Crediti

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di crediti.

Variazione delle rimanenze

Le variazioni delle rimanenze "sanitarie" e "non sanitarie" sono espresse in bilancio nel costo della produzione, con un decremento complessivo del valore del magazzino di 1.321.634 euro rispetto alla consistenza dello stesso al 01.01.2022.

Le rimanenze, sono state valutate dall'Azienda con il prezzo medio ponderato. Sono di seguito riportate le rimanenze iniziali e finali di magazzino e le loro variazioni.

NOTA INTEGRATIVA

RIMANENZE	Valore iniziale	Valore finale	Variazione
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	1.713.046	2.077.721	- 364.675
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	1.701.021	2.074.405	- 373.384
<i>Ossigeno - con AIC</i>	4.861	383	4.478
<i>Medicinali senza AIC</i>	7.164	2.933	4.231
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-	-	-
Sangue ed emocomponenti	-	-	-
Dispositivi medici:	2.240.886	2.951.490	- 710.604
<i>Dispositivi medici</i>	1.416.867	1.640.679	- 223.812
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	55.302	72.022	- 16.720
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	768.717	1.238.789	- 470.072
Prodotti dietetici	35.920	49.584	- 13.664
Materiali per la profilassi (vaccini)	10	47.437	- 47.427
Prodotti chimici	261	414	- 153
Materiali e prodotti per uso veterinario	79.212	92.753	- 13.541
Altri beni e prodotti sanitari	79.794	193.902	- 114.108
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-
RIMANENZE BENI SANITARI	4.149.129	5.413.301	- 1.264.172
Prodotti alimentari	-	1.090	- 1.090
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	81.765	72.890	8.875
Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	14.527	- 14.527
Supporti informatici e cancelleria	127.567	152.869	- 25.302
Materiale per la manutenzione	43.211	45.523	- 2.312
Altri beni e prodotti non sanitari	76.699	99.805	- 23.106
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-
RIMANENZE BENI NON SANITARI	329.242	386.704	- 57.462
TOTALE RIMANENZE	4.478.371	5.800.005	- 1.321.634

23. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	2.897.162	2.200.000	697.162	31,69
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.863.465	1.700.000	1.163.465	68,44
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	33.697	500.000	- 466.303	- 93,26
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	260.000	- 260.000	- 100,00
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	1.694.224	1.133.061	561.163	394,33
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota FS "finalizzato"	1.062.634	1.042.850	19.784	1,90
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	187.363	-	187.363	-
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	444.227	90.211	354.016	392,43
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-
BA2811	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-
BA2820	Altri accantonamenti:	4.177.869	7.472.924	- 2.210.328	- 31,89
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	892.170	818.547	73.623	8,99
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	222.110	203.781	18.329	8,99
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.583.517	1.477.950	105.567	7,14
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	185.491	173.125	12.366	7,14
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	459.307	2.824.252	- 2.364.945	- 83,74
BA2881	Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-
BA2882	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-
BA2883	Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-
BA2884	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	52.466	127.829	- 75.363	-
BA2890	Altri accantonamenti	782.808	1.847.440	- 20.095	- 19,57
	Accantonamento incentivo economico Direzione strategica e Collegio Sindacale	117.427	124.467	- 7.040	- 5,66
	Accantonamento ricavi formazione v/ privati	3.000	4.200	- 1.200	- 28,57
	Accantonamento recuperi spese legali v/ privati	81.000	52.665	28.335	53,80
	Accantonamento 0,2% assistenza sanitaria sindrome autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 19/05	581.381	581.381	-	-
	Accantonamento per ristori somme RSA	-	1.084.727	- 1.084.727	- 100,00
	TOTALE	8.769.255	11.065.985	- 2.296.730	- 20,75

Altri accantonamenti

Tale sezione del conto economico registra le seguenti movimentazioni contabili:

- **euro 2.863.465** quale accantonamento per cause civili ed oneri processuali ed **euro 33.697** da accantonamento per contenzioso personale dipendente. Alla quantificazione dell'incremento dei fondi per contenzioso l'Azienda è giunta giusta comunicazione del Servizio Legale;
- **euro 1.062.634** quale accantonamento quote finalizzate F.S.R. indistinto finalizzato anno 2022, giusta nota dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 "Economico Finanziario", nota prot. n.5°/Dip/35543 del 23/06/2022, così articolato:
 - ✓ 10.000 euro – progetto sul sistema di sorveglianza "Passi";
 - ✓ 650.000 euro – contributo per la prevenzione brucellosi – randagismo;

NOTA INTEGRATIVA

- ✓ 133.140 euro – quota di contributo per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1 comma 133 L. 190/2014);
- ✓ 257.325 euro – incentivazione produzione di plasma;
- ✓ 12.169 euro - integrazione contrib. farmacie rurali 2022 - L.R. n. 16/2022 art. 13 co. 69
- **euro 187.363** – quale accantonamento contributo per la riorganizzazione dei laboratori - anno 2022
- **euro 444.227** quale accantonamento quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati così distinti:
 - ✓ 81.890 euro – acc.to contributo GAP L.N.208/2015 (art.1, co. 946) – anno 2019 - D.D.G. N. 746 DEL 13/09/2021
 - ✓ 323.061 euro - accantonamento del contributo disabili gravissimi anno 2022;
 - ✓ 39.276 euro – accantonamento quota contributo Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) - L. 30 Dicembre 2021, n. 234 - D.D.S. 374/2023;
- **euro 892.170** quale accantonamento indennità di vacanza contrattuale - MMG – PLS – MCA -, giusta nota Assessoriale prot. n.5°/Dip/35543 del 23.06.2023;
- **euro 222.110** quale accantonamento indennità di vacanza contrattuale - SUMAI, giusta nota Assessoriale prot. n.5°/Dip/35543 del 23.06.2023;
- **euro 1.583.517** quale accantonamento indennità di vacanza contrattuale – Dirigenza Medica, giusta nota Assessoriale prot. n.5°/Dip/35543 del 23/06/2023;
- **euro 185.491** quale accantonamento indennità di vacanza contrattuale – Dirigenza non Medica -, giusta nota Assessoriale prot. n.5°/Dip/35543 del 23/06/2023;
- **euro 459.307** quale accantonamento indennità di vacanza contrattuale – Comparto -, giusta nota Assessoriale prot. n.5°/Dip/35543 del 23/06/2023;
- **euro 52.466** quale accantonamento Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016;
- **euro 117.427** quale accantonamento incentivo economico per la Direzione Strategica ed il Collegio Sindacale relativo all'anno 2022;
- **euro 3.000** quale accantonamento ricavi formazione v/privati;
- **euro 81.000** quale accantonamento recuperi spese legali v/privati;
- **euro 581.381** quale accantonamento quota 0,2% finalizzate per assistenza sanitaria sindrome autistica ex art. 25, comma 8 L.R. 19/05;

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**24. Proventi ed oneri finanziari****Interessi attivi**

Questa voce accoglie gli interessi attivi maturati sui conti correnti bancari e su conti correnti postali:

Interessi attivi			
	2022	2021	variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	15	16	- 1
Altri interessi attivi	-	-	-
TOTALE	15	16	- 1

Altri proventi

Nel corso dell'esercizio l'Azienda non ha avuto ricavi imputabili a questa voce di bilancio.

Interessi passivi

Questa sezione del conto economico accoglie prevalentemente i costi riferiti agli interessi moratori ed alla rivalutazione monetaria:

Interessi passivi			
	2022	2021	variazioni
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	176.038	33.466	142.572
Altri interessi passivi	4	5.606	- 5.602
TOTALE	176.042	39.072	136.970

Altri oneri

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha iscritto in questa sezione del conto economico spese per euro 3.863, dettagliate secondo la seguente tabella:

Altri oneri finanziari			
	2022	2021	variazioni
Spese e commissioni bancarie	1.246	1.118	128
Spese e commissioni postali	2.617	4.784	- 2.167
TOTALE	3.863	5.902	- 2.039

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**25. Rettifiche di valore di attività finanziarie****Rivalutazioni**

Non si sono registrate nel corso dell'esercizio attività finanziarie derivanti da rivalutazioni.

Svalutazioni

Si sono registrate nel corso dell'esercizio attività finanziarie derivanti da svalutazioni, così come descritto al punto 5 delle Immobilizzazioni finanziarie.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**26. Proventi e oneri straordinari**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	Proventi straordinari	14.548.159	1.970.469	12.577.690	638,31
EA0020	Plusvalenze	-	1.478	1.478	-
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	4.000	4.000	-
EA0051	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	35.434	876.678	841.244	-
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	527.152	339	526.813	-
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	20.488	111.431	90.943	81,61
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	30.548	-	30.548	-
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	53.727	335.452	281.725	83,98
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	12.872.854	616.115	12.256.739	1.989,36
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.314	6.176	3.862	62,53
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	6.628	-	-	-
EA0190	Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0200	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0210	Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0220	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	#DIV/0!
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	12.172	5.603	6.569	117,24
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	986.842	13.197	973.645	7.377,78
	Oneri straordinari	1.566.405	1.713.691	147.286	8,59
EA0270	Minusvalenze	101	-	101	-
EA0290	Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	-
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-
EA0330	Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-	-
EA0340	Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.387	19.612	1.225	6,25
EA0360	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	37.663	33.168	4.495	13,55
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	2.275	2.275	-
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	177.233	-	177.233	#DIV/0!
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	82.773	34.721	48.052	-
EA0430	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	285	-	285	-
EA0440	Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.044.127	978.449	65.678	6,71
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	179.951	551.939	371.988	67,40
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	982	15.235	14.253	-
EA0490	Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0500	Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-
EA0510	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0520	Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-
EA0530	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-
EA0540	Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.161	-	3.161	-
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	21.742	78.292	56.550	72,23
EA0560	Altri oneri straordinari	-	-	-	-
	TOTALE	12.981.754	256.778	12.724.976	4.955,63

Altri proventi straordinari

Nel corso dell'esercizio si sono registrati altri proventi straordinari per 14.548.159 euro, con un incremento rispetto al precedente esercizio di 12.579.168 euro, da ricondurre alla contabilizzazione del contributo al fondo di sostegno per euro 12.685.163, come da nota Ass.to Salute prot. n.35254 del 22.06.2023

Altri oneri straordinari

Nel corso dell'esercizio si sono registrati altri oneri straordinari per 1.566.404 euro, con un decremento rispetto al precedente esercizio di 147.287 euro.

Sopravvenienze ed Insussistenze

Tali poste di bilancio, scaturiscono prevalentemente, dalla manifestazione economica di debiti e crediti che non avevano trovato manifestazione economica negli anni di competenza.

I proventi ed oneri straordinari si riferiscono alle seguenti voci:

Proventi straordinari

per 14.548.159 euro, derivanti prevalentemente dalle seguenti voci:

Plusvalenze	
Proventi da donazioni e liberalità diverse	
Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	
REMUNERAZIONE AGGIUNTIVA ALLE FARMACIE PER IL RIMBORSO DEI FARMACI EROGATI IN REGIME D.I.S.S.N.(COVID) - PERIODO GEN/APR 2022 - D.R.S. N. 651 DEL 25/07/2022	20.403
RILEVAZIONE CREDITO V/REGIONE RELATIVO ALLA RIPARTIZIONE DI QUOTE DI MEDICINA PENITENZIARIA PER GLI ANNI 2013-2015	44
Assegnazione delle risorse di FSR 2022 giusta nota prot./Dip. 5/n. 35254 del 22/06/2023 dell'Assessorato della Salute - Sperimentazione farmacie - anno 2020 - Quota residua vaccini Covid in farmacia - D.A. n. 614 del 20/06/2023	14.987
Sopravvenienze attive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
CONTRIBUTO MEDICINA PENITENZIARIA D. LGD.VO 222/2015 E LEGGE N. 244/2007 - RIPARTIZIONE IN VIA DEFINITIVA ANNO 2021- D.R.S. N. 944 DEL 12/10/2022	527.152
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
Recuperi su emolumenti personale dipendente riferiti ad anni precedenti	20.488
Sopravvenienze attive v/terzi relativo all'acquisto di beni e servizio prest. Sanitarie da operatori	
recuperi su acquisto prestazioni da operatori sanitario	30.548
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
Addebiti spedizione errata ricette dpc	2.157
Note di credito su fatture d'acquisto di beni e servizi anni precedenti	51.570
Altre sopravvenienze attive v/terzi	
Incassi da conto corrente postale riferiti a recuperi su ticket anni precedenti	9.448
Recupero somme per indennità abbattimento animali infetti	878
rettifica saldo tari anni precedenti	1.846
rettifiche anno precedenti dpc	822
Rimborso utenze anni precedenti	10.150
Contributo tbc non assistiti Inps anno 2020 giusto D.R.S. n. 1090 del 27/10/2021	2.204
Assegnazione delle risorse di FSR 2022 giusta nota prot./Dip. 5/n. 35254 del 22/06/2023 dell'Assessorato della Salute	12.688.344
Rimborso oneri di delegazione società finanziarie 2020	707
Contributo GAP (gioco patologico d'Azzardo) L.n. 208/2015 art. 1 comma 946 anno 2019 D.D.G. 746 del 13 settembre 2021	81.890
Quota borse di studio MMG anni precedenti	12.590
Rimborso rette RSA anni precedenti	38.032
Eccedenza su residui F.S.R. anno 2018 - D.D.S. nn. 736/737/738 del 23/07/2021	
Restituzione somme in eccedenza	800
D.M. 30 novembre 2021 Fondo per la promozione del benessere e della persona finalizzato a favorire l'accesso ai servizi psicologici D.D.G. n. 1057 del 16 novembre 2022	25.091
Altre sistemazioni contabili	52
Insussistenze attive v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
Storno registrazione fatture	2.314
Altre insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
Storno fatture per debito insussistente	12.172
Altre insussistenze attive v/terzi	
Storno fatture non di competenza	13.142
Debiti relativi a liquidazione contributi forfettari per spese di viaggio e soggiorno ex LL.RR. 207/79 e 3/91	55

Oneri straordinari

Per 1.566.404 euro di cui alle principali poste:

Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
prestazioni pazienti presso ASP Catania	6.786
Note di credito su fatture attive	7.064
Prestazioni di Gastroenterologia anno 2020	4.536
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - Varie	
Emolumenti riferiti ad anni precedenti relativi al personale - dirigenza medica	37.663
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto - Varie	
Emolumenti riferiti ad anni precedenti relativi al personale - comparto	177.232
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
Emolumenti riferiti ad anni precedenti relativi all'assistenza specialistica ambulatoriale interna	82.773
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
Fatture relative all'acquisto di beni e servizi anni precedenti	1.044.127
Altre sopravvenienze passive v/terzi	
PAGAMENTO RIMBORSO SPESE PER UTENZE ENERGIA ELETTRICA E GAS POLIAMBULATORIO DI VALGUARNERA SOSTENUTE DALLA CONGREGAZIONE FEMMINILE SERVE DEI POVERI "BOCCONE DEL POVERO" PROPRIETARIA DELL'IMMOBILE. DETERMINA N. 247 DEL 06.04.2022	20265
ATTO DI TRANSAZIONE PAGAMENTO QUOTA ASSOCIATIVA ANNI 2018-2014 ALLA F.I.A.S.O. FEDERAZIONE ITALIANA DELLE AZIENDE SANITARIE ED OSPEDALIERE	7500
LIQUIDAZIONE DIRITTO DILICENZA ANNO 2018/2022 VERBALE DICONSTATAZIONE AGENZIA DELLE DOGANE E MONOPOLINI PROT. N. 121456/2022	258
Liquidazioni cartelle esattoriali	27.634
prestazioni commissioni invalidità anni precedenti	11.574
prestazioni commissione locale patenti anni precedenti	3.960
compensi commissioni di concorso anni precedenti	15.760
compensi medico vaccinatore anno 2021	38.400
LIQUE PAGAMENTO POLIZZA ASSICURATIVA INFORTUNI N. 79301160 - AG. ALLIANZ PALERMO3 LIQ. APPENDICE N.210259196 (REGOLAZIONE PREMIO PERIODO 30.06.2020-01.09.2020)	1.862
Contributo tbc non assistiti Inps anno 2020 giusto D.R.S. n. 1090 del 27/10/2021	2.204
QUOTA PARTE TASSA DIREGISTRO ANNO 2020	152
VERSAMENTO CANONI ACCISE E LICENZA ENERGIA ELETTRICA ALL'AGENZIA DELLE ACCISE, DOGENE E MONOPOLI - UFFICIO DELLE DOGENE DI CATANIA - DETERMINA N.987/2021	1.055
Liquidazione rimborso per la raccolta di sangue anno 2020	506
Fatture per interessi di mora	3.621
Spese per assistenza farmaceutica e trattamenti riabilitativi	252
compensi per medicina penitenziaria anni precedenti	26.228
Rimborsi per prestazioni anni precedenti non eseguite	81
Rettifiche su fatture anni precedenti	12.639
RESTITUZIONE SOMME PROGETTO N. 265 - CCM 2015 - INTERVENTO PER IL RICONOSCIMENTO DEL DISAGIO PSICHICO PERINATALE E SOSTEGNO DELLA MATERNITA' E PATERNITA' FRAGILE DA PARTE DELLA RETE DEI SERVIZI DEL PERCORSO NASCITA E DELLE CURE PRIMARIE - DELIBERA N. 1200 DEL 17/08/2022	6.000
Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
Storni per crediti insussistenti	982
Altre insussistenze passive v/terzi	
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3161
Storni per crediti inesistenti	21.742

Il dettaglio dei proventi ed oneri straordinari per anno di riferimento, per soggetto ed evento contabile è illustrato nell' **"Allegato 5"**.

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Questa sezione del conto economico registra i costi relativi alle imposte d'esercizio sia per attività istituzionale (IRAP) che per quella derivante dai redditi di attività commerciale (IRES - IRAP). Per l'IRAP relativa all'attività istituzionale, secondo quanto previsto dalle direttive del Ministero delle Finanze, riferite agli Enti ed Aziende Pubbliche, il criterio seguito per l'applicazione dell'imposta è stato quello di competenza.

NOTA INTEGRATIVA

- L'IRES di competenza è pari a 188.547 euro di cui 48.462 euro sull'attività commerciale dell'Azienda, come da **"Allegato 2"** contabilità separata – attività commerciale.
- l'IRAP personale dipendente è pari a 7.414.543 euro.
- l'IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente è pari a 737.171 euro.
- l'IRAP relativa ad attività di libera professione è pari a 156.154 euro.

ANALISI DEL RISULTATO D'ESERCIZIO 2022

Le risorse negoziate dall'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna con l'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, ai sensi del verbale di negoziazione del 22 maggio 2023, hanno trovato conferma giusta note prot./Dip5/n.31121 del 31.05.2023 e n.35254 del 22.06.2023 relative alla Direttiva per la chiusura dei bilanci di esercizio 2022 delle Aziende Sanitarie Pubbliche.

Il risultato operativo conseguito dall'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna è stato migliorativo rispetto a quanto negoziato, per 93.048 euro, pari all'utile d'esercizio conseguito, di cui al bilancio di verifica al 31.12.2022.

L'utile d'esercizio è il risultato:

- ✓ sia di una attenta analisi del risultato atteso e delle motivazioni di pubblico interesse, che strettamente connesse alla gestione caratteristica dell'Azienda e alle scelte gestionali e/o di controllo messe in essere dalla Direzione Strategica e dalla Direzione Aziendale tutta, al fine del contenimento dei costi, per il ripiano, in piena aderenza all'ottica regionale, quanto più rapido possibile, del proprio disavanzo complessivo, stante l'obbligo per l'Azienda di dovere assicurare i livelli essenziali d'assistenza, in un comprensorio territoriale con i redditi più bassi d'Italia;
- ✓ e infine grazie al costante monitoraggio dell'andamento dei conti economici di competenza dell'esercizio.

Occorre comunque sottolineare come la gestione dell'anno 2022 sia ancora influenzata dall'emergenza per la gestione dell'epidemia da Covid – 19 e si precisa, altresì, che i modelli di stato patrimoniale e conto economico contengono i costi “sorgenti” afferenti all'emergenza Covid – 19.

Il presente bilancio composto da:

- **Stato Patrimoniale**
- **Conto Economico**
- **Nota Integrativa**
- **Rendiconto Finanziario**

rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio 2022 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili costituite dal libro giornale in partita doppia e dai mastri tenuti ai sensi di legge.

**Il Responsabile del Servizio
Economico Finanziario e Patrimoniale
Dr.ssa Nicolina Pilato**

F.to

**Il Direttore Amministrativo
Dr.ssa Sabrina Cillia
F.to
Il Commissario Straordinario
Dr. Francesco Iudica
F.to**