

ALLEGATO ALLA DELIBERA N° 898 DEL 28/06/2024

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2023

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2023
STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE ATTIVO					Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013			Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022			
					Importo	%		
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I Immobilizzazioni immateriali			3.128.628	3.303.050	-174.422	-5,3%		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			-	-	-	-		
2) Costi di ricerca e sviluppo			-	-	-	-		
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno			2.250.103	2.843.433	-593.330	-20,9%		
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti			878.525	459.617	418.908	91,1%		
5) Altre immobilizzazioni immateriali			-	-	-	-		
II Immobilizzazioni materiali			112.655.029	114.181.170	-1.626.141	-1,4%		
1) Terreni			1.428.810	1.428.810	-	0,0%		
a) Terreni disponibili			1.415.179	1.415.179	-	0,0%		
b) Terreni indisponibili			13.631	13.631	-	0,0%		
2) Fabbricati			40.353.433	42.935.884	-2.582.451	-6,0%		
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)			147.112	166.890	-19.778	-11,9%		
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			40.206.321	42.768.994	-2.562.673	-6,0%		
3) Impianti e macchinari			299.108	354.680	-55.572	-15,7%		
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche			7.524.227	7.422.769	101.458	1,4%		
5) Mobili e arredi			386.442	484.319	-97.877	-20,2%		
6) Automezzi			10.941	36.214	-25.273	-69,8%		
7) Oggetti d'arte			33.725	24.225	9.500	39,2%		
8) Altre immobilizzazioni materiali			1.180.965	1.218.415	-37.450	-3,1%		
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			61.337.378	60.275.854	1.061.524	1,8%		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
III Immobilizzazioni finanziarie (con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)			-	-	178.000	178.000	-	0,0%
1) Crediti finanziari			-	-	-	-		
a) Crediti finanziari v/ Stato			-	-	-	-		
b) Crediti finanziari v/ Regione			-	-	-	-		
c) Crediti finanziari v/ partecipate			-	-	-	-		
d) Crediti finanziari v/ altri			-	-	-	-		
2) Titoli			178.000	178.000	-	0,0%		
a) Partecipazioni			178.000	178.000	-	0,0%		
b) Altri titoli			-	-	-	-		
Totale A)			115.861.657	117.662.220	-1.800.563	-1,5%		
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I Rimanenze			8.257.421	5.800.005	2.457.416	42,4%		
1) Rimanenze beni sanitari			7.691.484	5.413.301	2.278.183	42,1%		
2) Rimanenze beni non sanitari			565.937	386.704	179.233	46,3%		
3) Acconti per acquisti beni sanitari			-	-	-	-		
4) Acconti per acquisti beni non sanitari			-	-	-	-		
			Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
II Crediti (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			173.237.647	-	173.237.647	164.001.943	9.235.704	5,6%
1) Crediti v/ Stato			3.977.851	-	3.977.851	405	3.977.440	982085,4%
a) Crediti v/ Stato - parte corrente			-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/ Stato per spesa corrente e acconti			-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/ Stato - altro			-	-	-	-	-	-
b) Crediti v/ Stato - investimenti			3.977.627	-	3.977.627	-	3.977.627	-
c) Crediti v/ Stato - per ricerca			-	-	-	-	-	-
1) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca corrente			-	-	-	-	-	-
2) Crediti v/ Ministero della Salute per ricerca finalizzata			-	-	-	-	-	-
3) Crediti v/ Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali			-	-	-	-	-	-
4) Crediti v/ Stato - investimenti per ricerca			-	-	-	-	-	-
d) Crediti v/ prefetture			224	-	224	405	-181	-44,7%

STATO PATRIMONIALE ATTIVO				Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
				Importo	%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	163.143.251	-	163.143.251	153.957.875	9.185.376 6,0%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	50.750.187	-	50.750.187	59.232.422	-8.482.235 -14,3%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	50.750.187	-	50.750.187	59.232.422	-8.482.235 -14,3%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario ordinario corrente	37.054.718	-	37.054.718	45.983.644	-8.928.926 -19,4%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	-	-	- -
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	-	-	- -
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altri	13.695.469	-	13.695.469	13.248.778	446.691 3,4%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	-	-	- -
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	112.393.064	-	112.393.064	94.725.453	17.667.611 18,7%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento per investimenti	112.393.064	-	112.393.064	94.725.453	17.667.611 18,7%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo di dotazione	-	-	-	-	- -
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	-	-	- -
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	-	-	- -
3) Crediti v/Comuni	162.849	-	162.849	95.030	67.819 71,4%
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuir	1.251.514	-	1.251.514	2.252.470	-1.000.956 -44,4%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.250.616	-	1.250.616	2.251.466	-1.000.850 -44,5%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	898	-	898	1.004	-106 -10,6%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	107.262	-	107.262	129.288	-22.026 -17,0%
6) Crediti v/Erario	90	-	90	90	- 0,0%
7) Crediti v/altri	4.594.830	-	4.594.830	7.566.785	-2.971.955 -39,3%
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	- -
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	- -
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni		-	-	-	- -
IV Disponibilità liquide		159.761.142	149.169.097	10.592.045	7,1%
1) Cassa		86.991	67.796	19.195	28,3%
2) Istituto Tesoriere		158.875.801	147.469.616	11.406.185	7,7%
3) Tesoreria Unica		-	-	-	-
4) Conto corrente postale		798.350	1.631.685	-833.335	-51,1%
Totale B)		341.256.210	318.971.048	22.285.165	7,0%
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI					
I Ratei attivi		-	-	-	-
II Risconti attivi		17.059	17.059	-	0,0%
Totale C)		17.059	17.059	-	0,0%
TOTALE ATTIVO (A+B+C)		457.134.926	436.650.324	20.484.602	4,7%
D) CONTI D'ORDINE					
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-
3) Beni in comodato		412.287	412.287	-	0,0%
4) Altri conti d'ordine		2.971.124	3.031.124	-60.000	-2,0%
Totale D)		3.383.411	3.443.411	-60.000	-1,7%

STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022			
				Importo	%		
A) PATRIMONIO NETTO							
I Fondo di dotazione		30.144.651	30.144.651	-	0,0%		
II Finanziamenti per investimenti		212.015.673	189.768.695	22.257.078	11,7%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione		-	-	-	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		192.929.097	169.425.923	23.503.174	13,9%		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88		93.058.546	74.393.987	18.664.559	25,1%		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca		-	-	-	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro		99.870.551	95.031.936	4.838.615	5,1%		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		3.190.008	3.147.125	42.883	1,4%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		8.735	8.735	-	0,0%		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		15.887.833	17.176.812	-1.288.979	-7,5%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		106.463	118.286	-11.823	-10,0%		
IV Altre riserve		-	-	-	-		
V Contributi per ripiano perdite		-	-	-	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo		11.117.059	11.024.011	93.048	0,8%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio		99.991	93.048	6.943	7,5%		
Totale A)		253.483.837	231.138.891	22.345.246	9,7%		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI							
1) Fondi per imposte, anche differite		-	-	-	-		
2) Fondi per rischi		23.116.989	21.960.453	1.156.536	5,3%		
3) Fondi da distribuire		-	-	-	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		17.517.784	19.202.121	-1.684.337	-8,8%		
5) Altri fondi oneri		22.024.323	15.391.376	6.632.947	43,1%		
Totale B)		62.659.096	56.553.950	6.105.146	10,8%		
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO							
1) Premi operosità		1.663.550	1.960.689	-297.139	-15,2%		
2) TFR personale dipendente		-	-	-	-		
Totale C)		1.663.550	1.960.689	-297.139	-15,2%		
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi calcolabili oltre l'esercizio successivo)							
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi		-	2.600.160	2.600.160	2.906.050	-308.900	-10,5%
2) Debiti v/Stato		-	-	-	-	-	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		86.433	86.433	85.137	1.296	1,5%	
4) Debiti v/Comuni		1.176.281	1.176.281	5.751.315	-4.575.034	-79,5%	
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		2.386.756	2.386.756	2.271.936	114.820	5,1%	
a) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per spesa corrente e n		246.623	246.623	140.382	106.241	75,7%	
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		-	-	-	-	-	
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		-	-	-	-	-	
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		2.109.487	2.109.487	2.102.626	6.861	0,3%	
e) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti a patrimonio netto		-	-	-	-	-	
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		30.646	30.646	28.928	1.718	5,9%	
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		78.998	78.998	124.962	-45.964	-36,8%	
7) Debiti v/fornitori		49.718.835	49.718.835	48.690.988	1.027.847	2,1%	
8) Debiti v/Istituto Tesoriere		23.880	23.880	23.880	-	0,0%	
9) Debiti tributari		10.346.564	10.346.564	10.838.771	-192.207	-1,8%	
10) Debiti v/altri finanziatori		-	-	-	-	-	
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		16.037.749	16.037.749	17.629.264	-1.591.515	-9,0%	
12) Debiti v/altri		56.866.797	56.866.797	58.967.199	-2.100.402	-3,6%	
Totale D)		139.322.443	146.989.502	-7.667.059	-5,2%		
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI							
1) Ratei passivi		-	-	-	-		
2) Risconti passivi		6.000	7.592	-1.592	-21,0%		
Totale E)		6.000	7.592	-1.592	-21,0%		
TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)		487.134.926	436.650.324	20.484.602	4,7%		
F) CONTI D'ORDINE							
1) Canoni di leasing ancora da pagare		-	-	-	-		
2) Depositi cauzionali		-	-	-	-		
3) Beni in comodato		412.287	412.287	-	0,0%		
4) Altri conti d'ordine		2.971.124	3.031.124	-60.000	-2,0%		
Totale F)		3.383.411	3.443.411	-60.000	-1,7%		

Enna 27/06/2024

Il Responsabile del Servizio Economico Finanziario e Patrimoniale
Dott.ssa Nicoletta Filato



Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Sabina Cilla



Il Direttore Generale
Dr. Mario Zappia



REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2023
CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 marzo 2013	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	359.370.772	346.432.245	12.938.527	3,7%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	352.781.626	339.826.766	12.954.860	3,8%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.589.146	6.605.479	-16.333	-0,2%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	6.544.024	6.474.798	69.226	1,1%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	45.122	130.681	-85.559	-65,5%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-2.203.913	-3.946.353	1.742.440	-44,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.915.190	2.969.159	-53.969	-1,8%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	39.663.648	38.604.470	1.059.178	2,7%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	34.593.134	33.891.643	701.491	2,1%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - intramoenia	2.768.950	2.479.099	289.851	11,7%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie - altro	2.301.564	2.233.728	67.836	3,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	5.001.789	7.435.955	-2.437.166	-32,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.477.060	1.317.755	159.305	12,1%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.775.566	6.184.359	591.207	9,6%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	264.663	284.718	-20.055	-7,0%
Totale A)	413.264.775	399.285.308	13.979.467	3,5%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	44.751.161	37.835.990	6.915.171	18,3%
a) Acquisti di beni sanitari	43.999.257	36.988.919	7.010.338	19,0%
b) Acquisti di beni non sanitari	751.904	847.071	-95.167	-11,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	206.855.840	204.902.938	1.955.902	1,0%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	20.694.591	21.785.707	-1.091.116	-5,0%
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	20.287.588	20.344.909	-57.321	-0,3%
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	24.046.468	23.036.950	1.009.518	4,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.717.003	2.780.688	-63.685	-2,3%
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.164.544	2.167.965	-3.421	-0,2%
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.551.151	3.655.354	-104.203	-2,9%
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	79.381.024	77.710.831	1.664.193	2,1%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.787.814	4.965.689	-177.875	-3,6%
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	16.091.470	15.807.823	283.647	1,8%
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	43.715	41.580	2.135	5,1%
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.035.580	888.765	146.815	16,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	11.045.438	10.411.930	633.508	6,1%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.159.748	1.973.022	186.726	9,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.962.035	8.155.638	806.397	9,9%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	3.618.518	4.412.433	-793.915	-18,0%
p) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	6.272.153	6.757.654	-485.501	-7,2%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	21.415.028	26.816.240	-5.401.212	-20,1%
a) Servizi non sanitari	20.393.175	24.161.094	-3.767.919	-15,0%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	972.522	2.623.403	-1.650.881	-62,9%
c) Formazione	49.331	31.743	17.588	55,4%

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
4) Manutenzione e riparazione	4.842.374	4.350.245	492.129	11,3%
5) Godimento di beni di terzi	1.006.265	944.468	61.797	6,5%
6) Costi del personale	112.834.242	111.739.860	1.094.382	1,0%
a) Personale dirigente medico	43.032.555	43.463.650	-431.095	-1,0%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	4.327.238	4.398.609	-71.371	-1,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	42.018.063	42.106.258	-88.195	-0,2%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.437.883	2.637.236	-199.353	-7,6%
e) Personale comparto altri ruoli	21.018.503	19.134.107	1.884.396	9,8%
7) Oneri diversi di gestione	2.252.845	1.970.937	281.908	14,3%
8) Ammortamenti	7.681.146	7.489.408	191.738	2,6%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	804.422	858.303	5.119	0,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	3.194.137	3.184.528	9.609	0,3%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.622.587	3.446.577	176.010	5,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-2.457.416	-1.321.634	-1.135.782	85,9%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.278.183	-1.264.172	-1.014.011	80,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-179.233	-57.462	-121.771	211,9%
11) Accantonamenti	9.660.823	8.769.256	891.567	10,2%
a) Accantonamenti per rischi	4.027.305	2.897.162	1.130.143	39,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	811.917	1.694.224	-882.307	-52,1%
d) Altri accantonamenti	4.821.601	4.177.870	643.731	15,4%
Totale B)	408.845.308	403.497.708	5.347.600	1,3%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	4.419.467	-4.212.400	8.631.867	-204,9%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	15	15	-	0,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	323.536	179.907	143.629	79,8%
Totale C)	-323.521	-179.892	-143.629	79,8%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	8.228.414	14.548.159	-6.319.745	-43,4%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	8.228.414	14.548.159	-6.319.745	-43,4%
2) Oneri straordinari	3.743.597	1.566.404	2.177.193	139,0%
a) Minusvalenze	1.753	101	1.652	1635,0%
b) Altri oneri straordinari	3.741.844	1.566.303	2.175.541	138,9%
Totale E)	4.484.817	12.981.755	-8.496.938	-65,8%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8.580.763	8.589.463	-8.700	-0,1%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	8.290.238	8.307.868	-17.630	-0,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.440.240	7.414.543	25.697	0,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	680.965	737.171	-56.206	-7,6%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	169.033	156.154	12.879	8,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	190.534	188.547	1.987	1,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	8.480.772	8.496.415	-15.643	-0,2%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	99.991	93.048	6.943	7,5%

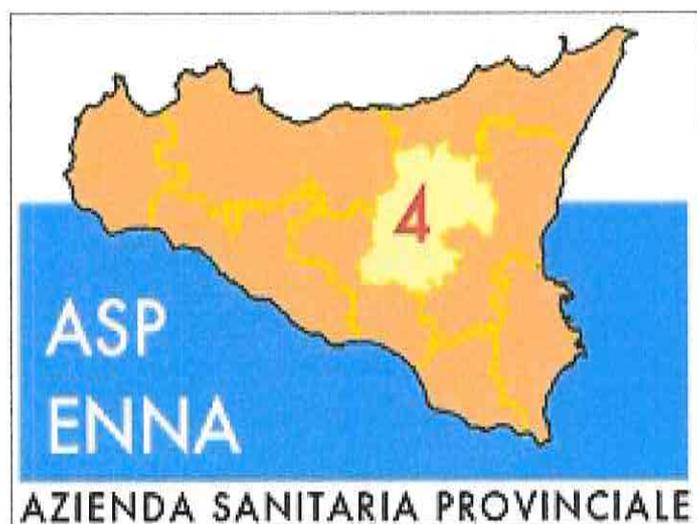
Enna 27/06/2024

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

Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Sabrina Cilia

Il Direttore Generale
Dr. Mario Zanola

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2023
RENDICONTO FINANZIARIO

 AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA RENDICONTO FINANZIARIO		Importi: Euro	
SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		ANNO 2023	ANNO 2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	99.991	93.048
- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari			
(+)	ammortamenti fabbricati	3.194.137	3.184.528
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.622.587	3.446.577
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	864.422	858.303
Ammortamenti		7.681.146	7.489.408
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-6.763.743	-6.172.536
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-11.823	-11.823
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		-6.775.566	-6.184.359
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	-297.139	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
- Premio operosità medici SUMAI + TFR		-297.139	0
(+/-)	Rivalutazioni/ svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	0	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	0
- Fondi svalutazione di attività		0	0
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	9.660.823	8.769.256
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-3.555.677	-5.043.478
- Fondo per rischi ed oneri futuri		6.105.146	3.725.778
TOTALE Flusso di CCN dalla gestione corrente		6.813.578	5.123.875
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	1.296	2.286
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-4.575.034	945.126
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	114.820	-1.633.863
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	-45.964	9.041
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	1.027.847	9.770.169
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-192.207	1.293.820
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-1.591.515	2.362.703
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	-2.100.402	5.337.164
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-7.361.159	18.086.446
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-1.592	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale		
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione -gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo	-446.691	1.987.375
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione	8.928.926	-13.683.916
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	-67.819	-71.829
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	1.000.956	-409.745
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA	22.026	-8.303
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario	0	48.901
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	2.972.136	3.607.843
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	12.409.534	-8.529.674
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-2.457.416	-1.321.634
(+)/(-)	diminuzione/aumento di accounti a fornitori per magazzino	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	-2.457.416	-1.321.634
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	484
A Totale operazioni di gestione reddituale		9.402.945	13.359.497
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-271.092	-102.895
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-418.908	-2.649
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-690.000	-105.544
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	0	0

A

 AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA RENDICONTO FINANZIARIO		Importi: Euro	
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati	-1.857.894	-984.061
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-5.161	-220.477
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-2.966.755	-1.973.825
(-)	Acquisto mobili e arredi	-59.436	-112.667
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-487.775	-955.099
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-5.377.021	-4.246.129
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	1.510	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	64	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	180	101
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	1.754	101
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
B - Totale attività di investimento		-6.065.267	-4.351.579
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-3.977.627	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-17.667.611	-90.907.771
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiamo perdite)	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
(+/-)	Diminuzione/aumento crediti per versamenti a Patrimonio Netto	-21.645.238	-90.907.771
(+/-)	Aumento/ diminuzione fondo di dotazione	0	0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	29.820.280	91.034.107
(+/-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-1.226.576	3.665.635
(+/-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	28.593.704	94.699.742
(+/-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	0	0
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	305.900	0
C - Totale attività di finanziamento		7.254.366	3.791.971
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		10.592.044	12.799.896
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		10.592.044	12.799.896
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

Enna 27/06/2024

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



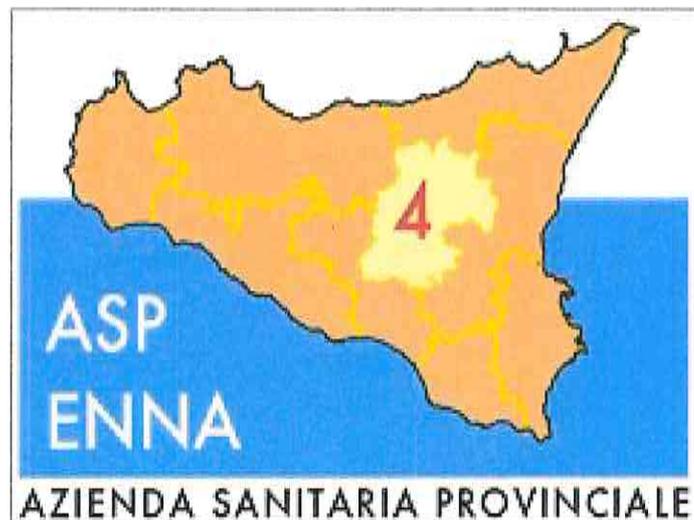
Il Direttore Amministrativo
 Dr.ssa Sabrina Cilia



Il Direttore Generale
 Dr. Mario Zappia



REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2023
NOTA INTEGRATIVA

NOTA INTEGRATIVA

1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

La nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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;

NOTA INTEGRATIVA

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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 31.12.2023 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 2023.

3. Dati relativi al personale

Dati sull'occupazione al 31.12.2023							
PERSONALE DIPENDENTE (*) (Conto Annuale)							
Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022	T1		T12		T12	T13
		Di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	Di cui Personale Part Time al 31/12/2023	Numero Mensilità	Totale spese a carattere stipendiale	Totale Spese Accessorie
RUOLO SANITARIO							
Dirigenza							
- Medico - veterinaria	375	4	350		4.362	18.278.239	15.642.578
- Sanitaria	50		44		576	2.323.624	1.078.903
Comparto							
- Categoria Ds	25		19		260	727.067	237.286
- Categoria D	859	7	821	6	10.102	23.930.888	7.810.115
- Categoria C	1		1		12	29.150	9.513
- Categoria Bs	0		0				
RUOLO PROFESSIONALE							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	7		7		74	285.205	128.499
Comparto							
- Categoria D	1		1		12	25.338	1.412
RUOLO TECNICO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	3		2		47	181.760	85.065
Comparto							
- Categoria Ds	3		3		36	97.629	30.681
- Categoria D	30		34		372	916.736	288.095
- Categoria C	28		23		304	657.822	206.728
- Categoria Bs	85		127		1.429	2.696.018	847.254
- Categoria B	64		61		725	1.341.222	421.494
- Categoria A	106		99		1.211	2.273.662	714.524
RUOLO AMMINISTRATIVO							
Dirigenza							
Livello dirigenziale	18		17		196	762.589	430.744
Comparto							
- Categoria Ds	2		1		12	28.407	6.709
- Categoria D	40	1	42	1	487	1.093.684	258.282
- Categoria C	78	2	73	1	860	1.849.978	436.887
- Categoria Bs	11		11		132	278.867	65.857
- Categoria B	57	1	54	1	663	1.227.470	289.877
- Categoria A	20		16		216	403.171	95.212

(*) 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)

NOTA INTEGRATIVA

Dati sull'occupazione al 31.12.2023				
PERSONALE DIPENDENTE (Conto Annuale)				
	T1A	T1C	T1A	T1C
Tipologia di personale	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti
RUOLO SANITARIO				
Dirigenza				
- Medico - veterinaria	3	2	2	2
- Sanitaria	0	0	0	0
Comparto				
- Categoria Ds	0	0	0	0
- Categoria D	2	6	4	2
- 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	1	0	1
Comparto				
- Categoria Ds	0	0	0	0
- Categoria D	0	0	0	0
- Categoria C	0	0	0	0
- Categoria Bs	0	2	0	1
- Categoria B	0	0	0	0
- Categoria A	0	0	0	0
RUOLO AMMINISTRATIVO				
Dirigenza				
Livello dirigenziale	0	1	0	1
Comparto				
- Categoria Ds	0	0	0	0
- Categoria D	1	1	0	1
- Categoria C	2	1	1	0
- Categoria Bs	0	0	0	0
- Categoria B	0	1	0	0
- Categoria A	0	0	0	0

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 3.128.628 euro e precisamente:

- per 2.250.103 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 878.525 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 31.12.2023 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
AAAFH	Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAAFH	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>														
AAAFH	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggetti a sterilizzazione</i>	7.429.238			4.585.605	2.843.433			271.092					864.422	2.250.103
		6.173.083			3.329.650	2.843.433			271.092					864.422	2.250.103
AAAFH	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	459.617				459.617			418.908						878.525
AAAFH	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	281.605			281.605	0									0
															0
AAAFH	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>														
AAAFH	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	212.850			212.850	0									0
AAAFH	Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>														
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	8.363.310	0	0	5.080.200	3.303.050	0	0	0	690.000	0	0	0	864.422	3.128.628
	<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	6.173.083			3.329.650	2.843.433			271.092					864.422	2.250.103

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 878.525 euro così distinte:

242.421 euro – Lavori di ristrutturazione del Poliambulatorio di Regalbuto;

505.994 euro – Lavori di ristrutturazione del Poliambulatorio di Valguarnera;

130.110 euro – PNRR M6 C1 - 1.2.2 Interconnessione Aziendale Accordo Quadro SD3 - Lotto 6 "Servizi di Supporto".

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al loro valore originario comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione nonché dell'IIVA 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 147.112, presenta un decremento netto di 19.778 euro rispetto all'esercizio precedente, per effetto:

- ✓ euro 19.778 quale quota di ammortamento dell'esercizio 2023.

La voce "fabbricati indisponibili" risulta nel complessivo di 40.206.321 euro con un decremento, rispetto all'esercizio precedente, di 2.562.673 derivante da:

- ✓ decremento di 3.174.359 euro per effetto della quota di ammortamento dell'esercizio 2023;
- ✓ incremento di 611.687 euro per effetto della capitalizzazione dei lavori edili di manutenzione straordinaria eseguiti presso i seguenti immobili:

49.620 euro – Lavori di ristrutturazione U.O. Mammografia e Senologia P.O. Umberto I di Enna;

6.796 euro – Lavori di adeguamento liturgico e ristrutturazione della cappella ubicata all'interno del P.O. Umberto I di Enna;

NOTA INTEGRATIVA

117.249 euro – Adeguamento locali Tac U.O. Radiologia P.O. FBC di Leonforte;

197.663 euro – Ristrutturazione plesso di Neurologia ex Umberto I per la realizzazione di un archivio cartaceo;

160.454 euro – Lavori straordinari Poliambulatorio di Capizzi;

73.817 euro – Lavori di manutenzione manto stradale P.O. Chiello di Piazza Armerina;

6.088 euro – posa in opera lastre antibatteriche U.O. Pronto Soccorso P.O. Umberto I di 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 105.214 rispetto l'esercizio precedente:

	2023	2022	Variazioni
Impianti e Macchinari	299.108	354.680	-55.572
Attrezzature Sanitarie e scientifiche	7.524.227	7.422.769	101.458
Mobili e arredi	386.442	484.319	-97.877
Automezzi	10.941	36.214	-25.273
Oggetti d'arte	33.725	24.225	9.500
Altre immobilizzazioni materiali	1.180.965	1.218.415	-37.450
Totale	8.220.718	8.297.982	-105.214

Tab. 5 – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	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 incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti		
AAAS9	Terreni disponibili	1.415.179				1.415.179											1.415.179
	di cui soggetti a sterilizzazione																
AAAS9	Terreni indisponibili	13.631				13.631											13.631
	di cui soggetti a sterilizzazione																0
AAAS9	Fabbricati non strumentali (disponibili)	659.276			493.368	166.890										19.776	147.112
	di cui soggetti a sterilizzazione					0											0
AAAS9	Fabbricati strumentali (disponibili)	125.329.921			82.560.927	42.768.994				611.686						3.174.359	40.206.521
	di cui soggetti a sterilizzazione	59.231.275			31.767.278	27.463.997				611.686						1.889.088	26.186.595
AAAS9	Impianti e macchinari	18.684.200			16.309.520	354.680				5.161						60.733	299.108
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.311.867			957.187	354.680				5.161						60.733	299.108
AAAS9	Attrezzature sanitarie e scientifiche	38.995.003			31.572.234	7.422.769				2.966.755				1.510		2.863.787	7.524.227
	di cui soggette a sterilizzazione	25.202.122			17.779.353	7.422.769				2.966.755				1.510		2.863.787	7.524.227
AAAS9	Mobili e arredi	9.453.622			8.909.503	484.319				59.436					64	157.249	386.442
	di cui soggetti a sterilizzazione	2.929.401			2.445.082	484.319				59.436					64	157.249	386.442
AAAS9	Automezzi	1.271.574			1.235.360	36.214				0						25.273	10.941
	di cui soggetti a sterilizzazione	1.215.147			1.178.933	36.214				0						25.273	10.941
AAAS9	Oggetti d'arte	33.725				24.225				9.500							33.725
AAAS9	Altre immobilizzazioni materiali	9.783.929			8.575.514	1.218.415				478.275					180	515.545	1.180.965
	di cui soggetti a sterilizzazione	4.112.122			2.893.707	1.218.415				478.275					180	515.545	1.180.965
AAAS9	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	60.275.854				60.275.854	-184.684			1.246.208							61.337.378
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	265.896.616	0	0	151.715.448	114.181.170	-184.684	0	0	5.377.021	0	0	1.754	6.816.724		112.555.029	
	di cui soggette a sterilizzazione	94.001.934			57.021.540	36.980.394				4.116.152				1.754	5.511.070		35.588.278

Tab. 6 – Dettagli altre immobilizzazioni materiali

DETTAGLIO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Altre immobilizzazioni materiali	3.343.654	3.104.902	238.752
Macchine ordinarie d'ufficio	524.133	521.414	2.719
Attrezzature informatiche	5.478.572	4.761.901	716.671
Strumentario chirurgico	881.795	658.972	222.823

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 31.12.2023 e di altre immobilizzazioni materiali pari ad euro 61.337.378 con un incremento rispetto al 31.12.2022 di 1.061.524 euro, di cui:

Immobilizzazioni in corso e acconti	2023	2022	Variazioni
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti fabbricati	60.727.079	60.267.821	459.258
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti altre immobilizzazioni materiali	610.299	8.033	602.266
Totale	61.337.378	60.275.854	1.061.524

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

Decrementi:

23.489 euro – Lavori di ristrutturazione presso il presidio ospedaliero Umberto I di Enna per l'attivazione dell'unità operativa mammografia e senologia;

Incrementi:

84.000 euro – Adeguamento e messa a norma del Presidio Ospedaliero Basilotta di Nicosia - Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio D.D.G. n. 911/2023;

28.000 euro – Adeguamento e messa a norma dei locali del Presidio Territoriale di Assistenza nel Presidio Ospedaliero di Piazza Armerina - Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio D.D.G. n. 913/2023;

14.000 euro – Realizzazione del Presidio Territoriale di Assistenza di Leonforte Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio D.D.G. n. 910/2023;

57.296 euro – Lavori di redistribuzione degli ambienti interni presso il piano terra del Presidio Ospedaliero Umberto I di Enna;

NOTA INTEGRATIVA

34.942 euro – Interventi di adeguamento impiantistico delle camere di degenza a pressione negativa dell'U.O.C. Malattie Infettive del P.O. Umberto I di Enna – 2° SAL;

48.255 euro – M6 C1 - 1.2.1 Centrali Operative Territoriali;

216.254 euro – M6 C2- 1.2.2 Ospedali sicuri e sostenibili;

157.380 euro – Spettrometro di massa ad accoppiamento induttivo da installare presso il servizio di Igiene Pubblica;

444.886 euro – TAC e Mammografo da installare presso il servizio di Radiologia del Presidio Ospedaliero Chiello di Piazza Armerina.

NOTA INTEGRATIVA

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 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 soccorso 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	34.942		46.486
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, tube 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	0
Apparecchiatura elettromedicale set inasufflatore e pompe di lavaggio		8.033			8.033
Adeguamento e messa a norma del Presidio Ospedaliero Basilotta di Nicosia	Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio - D.D.G. n. 911/2023	84.000			84.000
Adeguamento e messa a norma dei locali del Presidio Territoriale di Assistenza nel Presidio Ospedaliero di Piazza Armerina	Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio - D.D.G. n. 913/2023	28.000			28.000
Realizzazione del Presidio Territoriale di Assistenza di Leonforte	Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio - D.D.G. n. 910/2023	14.000			14.000
Lavori di ridistribuzione degli ambienti interni presso il piano terra del Presidio Ospedaliero Umberto I di Enna		57.296			57.296
M6 C1 - 1.2.1 Centrali Operative Territoriali	D.A. 667/2022 Assessorato salute Regione Siciliana	48.255			48.255
M6 C2- 1.2.2 Ospedali sicuri e sostenibili	D.A. 667/2022 Assessorato salute Regione Siciliana	216.254			216.254
Spettrometro di massa ad accoppiamento induttivo da installare presso il servizio di Igione Pubblica		157.380			157.380
TAC e Mammografo da installare presso il servizio di Radiologia del Presidio Ospedaliero Chiello di Piazza Armerina		444.886			444.886

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 31.12.2023 ammontano a 7.681.146 euro, di cui 6.376.097 euro derivanti dalle seguenti sterilizzazioni:

- ✓ **euro 1.835.303** si riferiscono alla quota di ammortamento dei cespiti la cui realizzazione è stata finanziata ex art. 20 L. 67 del 11.03.1988;
- ✓ **euro 22.841** si riferiscono alla quota di ammortamento dei cespiti la cui realizzazione è stata finanziata dalla Regione;
- ✓ **euro 4.394.451** 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 acquistati con risorse correnti;
- ✓ **euro 111.679** 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 di Cassazione, 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

NOTA INTEGRATIVA

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

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMIBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riassiezioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisti e conferimenti	Cessioni (valore contabile)	Valore contabile
AAA710	Partecipazioni:	178.000	0	0	178.000	0	0	0	0	0	178.000
	Partecipazioni in imprese controllate	178.000	0	0	178.000	0	0	0	0	0	178.000
	Partecipazioni in imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Partecipazioni in altre imprese	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA720	Altri titoli:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA730	Titoli di Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA740	Altre Obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AAA760	Titoli diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE	178.000	0	0	178.000	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 / FN)
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 pegni, 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 31.12.2023 pari a 8.257.421 euro, con un incremento complessivo pari a 2.457.416 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 Sanificazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto P.O. Umberto I di Enna	di cui scorte di reparto P.O. Basilotta di Nicosa	di cui scorte di reparto P.O. Chelio di Piazza Armerina	di cui scorte di reparto P.O. F.B.C. di Leonforte
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	2.077.721	-	18.459.421	-	17.900.248	2.620.359	-	330.212	120.321	64.862	12.544
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.074.405	-	18.206.680	-	17.682.339	2.598.746	-	329.833	120.159	64.475	12.469
Ossigeno - con AIC	383	-	102.087	-	100.101	2.369	-	6	53	274	71
Medicinali senza AIC	2.933	-	134.119	-	117.808	19.244	-	373	109	113	4
Emoderivati di produzione regionale	-	-	16.535	-	-	-	-	-	-	-	-
Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dispositivi medici:	2.951.490	-	15.403.046	-	14.157.841	4.196.695	-	1.891.537	699.407	548.836	359.366
Dispositivi medici	1.640.679	-	8.909.993	-	7.988.035	2.562.637	-	1.137.346	442.822	274.391	64.777
Dispositivi medici impiantabili attivi	72.022	-	1.487.043	-	1.533.275	25.790	-	25.790	-	-	-
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.238.789	-	5.006.010	-	4.636.531	1.608.268	-	728.401	256.585	274.445	294.589
Prodotti dietetici	49.584	-	369.332	-	325.187	93.729	-	2.978	505	152	17
Materiali per la profilassi (vaccini)	47.437	-	1.587.047	-	1.517.215	117.209	-	10	-	-	-
Prodotti chimici	414	-	143	-	219	338	-	128	-	82	11
Materiali e prodotti per uso veterinario	92.753	-	37.610	-	24.525	105.838	-	-	-	-	-
Altri beni e prodotti sanitari	193.902	-	1.046.277	-	682.923	557.256	-	177.603	78.935	246.096	20.504
Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	7.096.381	-	7.096.381	-	-	-	-	-	-
Accenti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RIMANENZE BENI SANITARI	5.413.901	-	43.999.257	-	41.704.539	7.691.484	-	2.402.468	899.168	*****	*****
Prodotti alimentari	1.090	-	2.332	-	3.152	270	-	41	-	-	-
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	73.890	-	156.946	-	148.150	81.686	-	14.852	3.011	6.889	4.752
Combustibili, carburanti e lubrificanti	14.527	-	103.479	-	97.566	20.440	-	1.674	-	4.836	7.458
Supporti informatici e cancelleria	152.869	-	239.799	-	214.912	177.750	-	40.419	4.573	22.150	8.608
Materiale per la manutenzione	45.523	-	36.275	-	56.811	138.609	-	3.029	2.053	241	113.098
Altri beni e prodotti non sanitari	99.805	-	213.073	-	165.702	147.170	-	58.435	5.182	5.582	5.310
Accenti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RIMANENZE BENI NON SANITARI	386.704	-	751.904	-	572.671	665.937	-	118.450	14.819	39.898	*****

Altre informazioni relative alle rimanenze

- ✓ Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento giro.
- ✓ 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 31.12.2023 riporta la stratificazione per anno di formazione del credito.

Il saldo dei crediti vantati nei confronti di terzi al 31 dicembre 2023, pari a **173.237.647 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.Lgs 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	3.977.627	0	3.977.627	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	3.977.627	0	3.977.627	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	405	521	702	224	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	405	3.978.148	702	3.977.851	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	59.232.422	362.501.166	370.983.400	50.750.187	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	45.983.644	353.382.339	362.311.265	37.054.718	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	13.205.537	9.091.453	8.672.135	13.624.855	0
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	43.241	27.373	0	70.614	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	94.725.453	26.965.741	9.298.130	112.393.064	0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	0
	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite:	0	0	0	0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	153.957.875	389.466.906	380.281.530	163.143.251	0

NOTA INTEGRATIVA

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	95.030	115.877	66.415	162.849	1.204
	COMUNE DI CATENANUOVA	1.896	1.919	2.353	1.463	0
	COMUNE DI NICOSIA	10.511	12.777	22.015	673	0
	COMUNE DI LEONFORTE	15.988	16.777	1.655	31.110	0
	COMUNE DI VILLAROSA	435	12.725	13.160	0	0
	COMUNE DI CENTURIPPE	1.243	969	969	1.243	0
	COMUNE DI AIDONE	3.840	8.440	2.503	9.776	0
	COMUNE DI AGIRA	297	9.627	1.003	8.921	0
	COMUNE DI PIETRAPERSA	20.929	0	0	20.929	0
	COMUNE DI CALASCIBETTA	701	7.309	4.799	3.211	953
	COMUNE DI CERAMI	880	0	880	0	0
	COMUNE DI ENNA	3.688	16.431	8.627	11.492	0
	COMUNE DI BARRAFRANCA	9.873	0	279	9.594	0
	COMUNE DI VALGUARNEA	3.810	815	74	4.551	0
	COMUNE DI ASSORO	1.050	11.313	1.353	11.010	0
	COMUNE DI PIAZZA ARMERINA	8.332	1.647	1.088	8.891	251
	COMUNE DI NOTO	44	0	44	0	0
	COMUNE DI TILAPANI	44	0	44	0	0
	COMUNE DI MAZZARINO	253	0	42	211	0
	COMUNE DI CAPIZZI	1.058	0	106	952	0
	COMUNE DI RIESI	594	3.998	2.711	1.881	0
	COMUNE DI GIARRE	42	0	0	42	0
	COMUNE DI SPERLINGA	247	867	1.071	42	0
	COMUNE DI TORTORICI	85	0	0	85	0
	COMUNE DI CALTANISSETTA	1.307	10.264	933	10.638	0
	COMUNE DI CATANIA	63	0	63	0	0
	COMUNE DI MISTOIA	42	0	42	0	0
	COMUNE DI GAGLIANO CASTELFERRATO	824	10.270	5.602	5.492	0
	COMUNE DI GANGI	677	0	0	677	0
	COMUNE DI RAMACCA	556	0	0	556	0
	COMUNE DI REGALBUTO	3.900	341	341	3.900	0
	COMUNE DI SANTA CATERINA VILLARMOSSA	329	0	0	329	0
	COMUNE DI TROINA	1.490	4.886	2.871	3.505	0
	COMUNE DI SAN CATALDO	0	6.928	466	6.462	0
	COMUNE DI RADDUSA	0	6.757	3.686	3.071	0
	COMUNE DI NISSORIA	0	2.519	377	2.142	0
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA660	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	25.959	0	8.645	17.314	
ABA690	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.225.507	1.588.496	2.590.701	1.233.302	508.577
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire					
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	1.004	5.170	5.276	898	
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.252.470	1.593.667	2.594.623	1.251.514	
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	129.288	0	22.026	107.262	
ABA620	Crediti v/enti regionali:					
	Crediti verso ARPA	102.321	0	0	102.321	
	Crediti v/enti regionali	26.967	0	22.026	4.942	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:					
ABA640	Crediti v/altre partecipate:					
ABA680	CREDITI V/ERARIO	90	1.387.996	0	90	
	Crediti per Erario c/acconti Iva	0	358.269	358.269	0	
	Crediti per Erario c/acconti Iva	90	1.029.727	1.029.727	90	
	CREDITI V/ALTRI	7.959.493	11.842.507	14.814.460	4.987.539	
ABA670	Crediti v/clienti privati	1.410.776	3.901.637	4.581.227	731.186	80.316
ABA660	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	1.023.511	6.718.454	6.752.939	987.026	
	Crediti v/Inps	3.955	131.078	135.033	0	
	Crediti v/Inail	84.566	33.580	33.580	84.566	
	Crediti v/altri istituti previdenziali	1.978	301	301	1.978	
	Crediti v/soggetti pubblici per personale comandato	251.142	182.861	198.270	235.733	
	Crediti v/Province	17.677	673	16.281	2.069	
	Crediti v/altri soggetti pubblici	664.251	6.365.287	6.367.650	661.889	
	Fatture da emettere v/altri soggetti pubblici	1.824	792	1.824	792	
	Note di credito da emettere verso altri soggetti pubblici	-1.882	1.882	0	0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca					
ABA710	Altri crediti diversi	5.493.700	1.224.416	3.480.295	3.237.821	
	Acconti verso altri fornitori	2.421	1.848	4.269	0	
	Crediti verso dipendenti e anticipi	1.200	0	1.200	0	
	Crediti verso dipendenti e recuperi su anticipi	67.044	0	210	66.834	
	Altri crediti v/dipendenti	295.030	153.375	156.855	291.550	
	Crediti economato conto/anticipi	80.811	280.000	213.792	147.020	
	Crediti per attività intramoenia	77	77	154	0	
	Crediti per fitti attivi	382.745	51.911	61.635	373.021	
	Crediti per depositi costituiti in denaro	7.134	6.659	10.342	3.452	
	Altri Crediti diversi	4.657.238	730.545	3.031.838	2.355.945	
ABA714	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati a convenzioni) di prestazioni sanitarie	0	604.888	604.888	0	

NOTA INTEGRATIVA

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

NOTA INTEGRATIVA

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	Accanto 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

NOTA INTEGRATIVA

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/23 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2019 e ante	2020	2021	2022	2023
	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	3.977.627
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	0	0	0		3.977.627
	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	224	0	0	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	224	0	0	0	3.977.627
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	9.106.948	2.504.521	8.757.476	2.659.051	27.722.191
	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	6.882.380	2.026.332	6.092.527	2.654.033	19.399.446
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	2.181.326	476.189	2.664.949	5.018	8.295.373
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/99)	43.242	0	0	0	27.372
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	85.651.312	23.056.618
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	12.792.082	2.504.521	8.757.476	88.310.363	50.778.809

A

NOTA INTEGRATIVA

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/23 PER ANNO DI FORMAZIONE				
		2019 e ante	2020	2021	2022	2023
ABA630	CREDITI V/COMUNI	7.623	0	0	68.960	88.267
	COMUNE DI CATENANUOVA	42	0	0	0	1.420
	COMUNE DI NICOSIA	673	0	0	0	0
	COMUNE DI LEONFOURTE	3.311	0	0	12.677	15.122
	COMUNE DI VILLAROSA	0	0	0	0	0
	COMUNE DI CENTURipe	0	0	0	1.243	0
	COMUNE DI AIDONE	533	0	0	1.571	7.672
	COMUNE DI AGIRA	170	0	0	0	8.751
	COMUNE DI PIETRAPERUSA	23	0	0	20.906	0
	COMUNE DI CALASCIBETTA	0	0	0	0	3.210
	COMUNE DI CERAMI	0	0	0	0	0
	COMUNE DI ENNA	0	0	0	3.047	8.445
	COMUNE DI BARRAFRANCA	262	0	0	9.331	0
	COMUNE DI VALQUARNERA	1.643	0	0	2.165	741
	COMUNE DI ASSORO	63	0	0	986	9.960
	COMUNE DI PIAZZA ARMERINA	149	0	0	7.304	1.439
	COMUNE DI NOTO	0	0	0	0	0
	COMUNE DI TRAPANI	0	0	0	0	0
	COMUNE DI MASSARINO	210	0	0	0	0
	COMUNE DI CAPIZZI	264	0	0	688	0
	COMUNE DI RIESI	64	0	0	0	1.817
	COMUNE DI GIARRE	42	0	0	0	0
	COMUNE DI SPERLINGA	42	0	0	0	0
	COMUNE DI TORTORICI	85	0	0	0	0
	COMUNE DI CALTANISSETTA	42	0	0	1.265	9.331
	COMUNE DI CATANIA	0	0	0	0	0
	COMUNE DI PISTOLA	0	0	0	0	0
	COMUNE DI GAGLIANO CASTELFERRATO	0	0	0	824	4.668
	COMUNE DI GANCI	0	0	0	677	0
	COMUNE DI RAMACCA	0	0	0	556	0
	COMUNE DI REGALBUTO	0	0	0	3.900	0
	COMUNE DI SANTA CATERINA VILLARMOSSA	0	0	0	329	0
	COMUNE DI TROINA	0	0	0	1.190	2.015
	COMUNE DI SAN CATALDO	0	0	0	0	6.462
	COMUNE DI IADDUSA	0	0	0	0	3.071
	COMUNE DI NISSORIA	0	0	0	0	2.142
	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE					
ABA660	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0	0	0	0	0
ABA670	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	17.314	0	0	0	0
ABA680	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	70.839	114.410	219.062	24.649	804.342
ABA690	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	420	297	0	181	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	88.573	114.707	219.062	24.830	804.342
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	102.321	4.942	0	0	0
ABA630	Crediti v/enti regionali:					
	Crediti verso AIRPA	102.321	0	0	0	0
	Crediti v/enti regionali	0	4.942	0	0	0
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	0
	Crediti per Erario e/acconti Irsa	0	0	0	0	0
	Crediti per Erario e/acconti Irsa	0	0	0	90	0
	CREDITI V/ALTRI	2.005.500	571.743	427.983	1.126.346	855.967
ABA670	Crediti v/clienti privati	371.779	19.947	11.023	33.612	294.825
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	431.302	6.096	243.446	643	305.540
	Crediti v/Inps	0	0	0	0	0
	Crediti v/Inail	83.364	0	1.202	0	0
	Crediti v/altri Istituti previdenziali	0	1.978	0	0	0
	Crediti v/soggetti pubblici per personale comandato	48.667	0	4.529	0	182.536
	Crediti v/Province	2.069	0	0	0	0
	Crediti v/altri soggetti pubblici	297.202	4.118	237.715	643	122.212
	Fatture da emettere v/altri soggetti pubblici	0	0	0	0	792
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	1.170.912	545.700	173.515	1.092.090	255.604
	Acconti verso altri fornitori	0	0	0	0	0
	Crediti verso dipendenti e/anticipi	0	0	0	0	0
	Crediti verso dipendenti e/recupero su stipendio	66.834	0	0	0	0
	Altri crediti v/dipendenti	128.333	0	131.548	31.669	0
	Fondo economato conto/anticipi	0	0	0	0	147.020
	Crediti per attività intramontia	0	0	0	0	0
	Crediti per fitti attivi	369.736	343	0	351	2.501
	Crediti per depositi cauzionali in denaro	3.452	0	0	0	0
	Altri Crediti diversi	602.558	545.357	41.966	1.060.071	105.993
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0	0	0	0

NOTA INTEGRATIVA

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/23 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	3.977.627	0	0
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:	3.977.627	0	0
	CREDITI V/STATO - RICERCA			
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0	0
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE	224	0	0
	TOTALE CREDITI V/STATO	3.977.851	0	0
	CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE	50.679.574	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	37.054.718	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	13.624.855	0	0
ABA451	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	70.614		
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	112.393.064	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:			
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	163.143.251	0	0

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/23 PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
ABA530	CREDITI V/COMUNI	162.849	0	0
	COMUNE DI CATENANUOVA	1.463	0	0
	COMUNE DI NICOSIA	673	0	0
	COMUNE DI LEONFORTE	31.110	0	0
	COMUNE DI VILLAROSA	0	0	0
	COMUNE DI CENTURIONE	1.243	0	0
	COMUNE DI AIDONE	9.776	0	0
	COMUNE DI AGIRA	8.921	0	0
	COMUNE DI PIETRAPERZIA	20.929	0	0
	COMUNE DI GALASSIETTA	3.211	0	0
	COMUNE DI CIGIARANI	0	0	0
	COMUNE DI ENNA	11.492	0	0
	COMUNE DI BARRAFRANCA	9.594	0	0
	COMUNE DI VALGUARNERA	4.551	0	0
	COMUNE DI ASSORO	11.010	0	0
	COMUNE DI PIAZZA ARABERINA	8.891	0	0
	COMUNE DI NOTO	0	0	0
	COMUNE DI TRAPANI	0	0	0
	COMUNE DI MAZZARINO	211	0	0
	COMUNE DI CAPEZZI	952	0	0
	COMUNE DI RIISI	1.881	0	0
	COMUNE DI GIARRE	42	0	0
	COMUNE DI SPERLINGA	42	0	0
	COMUNE DI TORTORICI	85	0	0
	COMUNE DI CALTANISSETTA	10.638	0	0
	COMUNE DI CATANIA	0	0	0
	COMUNE DI PISTOIA	0	0	0
	COMUNE DI GAGLIANO CASTELFERRATO	5.492	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	3.505	0	0
	COMUNE DI SAN CATALDO	6.462	0	0
	COMUNE DI RADDUSA	3.071	0	0
	COMUNE DI NISSORLA	2.142	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	17.314	0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.233.302	0	0
ABA590	Acconto quota FSR da distribuire	0	0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	898	0	0
	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.251.514	0	0
	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	107.262	0	0
ABA620	Crediti v/enti regionali:			
	Crediti verso ARPA	102.321	0	0
	Crediti v/enti regionali	4.942	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:			
ABA640	Crediti v/altre partecipate:			
ABA690	CREDITI V/ERARIO	90	0	0
	Crediti per Riaro e/o acconti Irs	0	0	0
	Crediti per Riaro e/o acconti Irs	90	0	0
	CREDITI V/ALTRI	4.987.539	0	0
ABA670	Crediti v/clienti privati	731.188	0	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	31.506	0	0
	Crediti da gestione strale 1994 ed ante	31.506	0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	987.026	0	0
	Crediti v/fops	0	0	0
	Crediti v/Inail	84.566	0	0
	Crediti v/altri istituti previdenziali	1.978	0	0
	Crediti v/soggetti pubblici per personale comendato	235.733	0	0
	Crediti v/Proteveo	2.069	0	0
	Crediti v/altri soggetti pubblici	661.889	0	0
	Fatture da emettere v/ altri soggetti pubblici	702	0	0
	Note di credito da emettere verso altri soggetti pubblici	0	0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
ABA710	Altri crediti diversi	3.237.821	0	0
	Acconti verso altri fornitori	0	0	0
	Crediti verso dipendenti e/o anticipi	0	0	0
	Crediti verso dipendenti e/o recuperi su stipendio	66.834	0	0
	Altri crediti v/dipendenti	291.550	0	0
	Fondo economico conto/anticipi	147.020	0	0
	Crediti per attività strumentale	0	0	0
	Crediti per altri attivi	373.021	0	0
	Crediti per depositi costituzionali in denaro	3.452	0	0
	Altri crediti diversi	2.355.945	0	0
ABA713	Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati o 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	0	0
Crediti verso A.S.P. Caltanissetta	0	2.322	10.844
Crediti verso A.S.P. Catania	0	0	23.856
Crediti verso A.S.P. Messina	0	14.992	17.679
Crediti verso A.S.P. Palermo	0	0	35.344
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	31.729
Crediti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania	0	0	663
Crediti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania	0	0	7.984
Crediti verso Policlinico di Catania	0	0	231.977
Crediti v/AO Papardo-Piemonte	0	0	0
Crediti verso Policlinico di Messina	0	0	5.007
Crediti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo	0	0	200.090
Crediti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo	0	0	0
Crediti verso Policlinico di Palermo	0	0	91.463
Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME		0	129.969
Fatture da emettere verso Aziende Sanitarie Provinciali della Regione	0	0	508.577
Note di credito da emettere verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	0	0	-62.440

Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti (3.997.627 euro)

Al 31.12.23 il credito totale vantato nei confronti dello stato per finanziamenti per investimenti ammonta ad euro 3.977.627 di cui:

- **Euro 398.547** quale contributo PNRR - Missione 1 - C1 - 1.4.3 Adozione Piattaforma PagoPA - Decreto n.128 -1/2022 - **anno 2023**;
- **Euro 118.080** quale contributo PNRR - Missione 1 - C1 - 1.4.3 Adozione AppIO - Decreto n.130 -1/2022 - **anno 2023**;
- **Euro 14.000** quale contributo PNRR - Missione 1 - C1 - 1.4.4 Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitali SPID e CIE - Decreto n.126-1/2022 - **anno 2023**;
- **Euro 3.477.000** quale saldo contributo PNRR Missione 5 - C3/111 - Potenziamento dei servizi - Decreto n. 442/2023 - **anno 2023**.

Crediti verso lo Stato di parte corrente (224 euro)

Di cui:

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

Crediti verso la Regione o Provincia Autonoma (163.143.251 euro)

Al 31.12.23 il credito totale vantato nei confronti della Regione ammonta ad euro 164.436.548, così suddiviso:

Crediti verso la Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente (50.750.187 euro)

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

Crediti verso la Regione per la quota del F.S.R. per finanziamento sanitario ordinario corrente (28.299.554 euro)

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

- **Euro 3.670.134** 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**;

NOTA INTEGRATIVA

- **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 2.205.261** 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**;
- **Euro 14.109.263** quale saldo Fondo Sanitario per spesa corrente al 31.12.2023, giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° del 21.06.2024 – **anno 2023**.

Crediti verso la Regione per quote vincolate (8.755.164 euro)

Il seguente è il dettaglio dei crediti sopra esposti:

- **Euro 5.104** per il pagamento a saldo **anno 2004** finanziamento borse di studio medici borsisti corsi 2002/2004;
- **Euro 24.140** saldo competenze **anno 2005** finanziamento borse di studio medici borsisti;
- **Euro 1.852** contributo modifica strumenti di guida **anno 2006**;
- **Euro 3.169 - anno 2006** - quale progetto "Anagrafe canina" giusto D.A. del 19.10.2006;
- **Euro 23.844** saldo integrazione competenze **anno 2007** per n. 44 contratti P.U.C., quota a carico della Regione;
- **Euro 32.185 - anno 2008** - quale indennità talassemici somme arretrate anni 2001, 2002, 2003, 2004, 2005 e 2007, giusta D.D.G. n. 1411 del 08.10.2008;
- **Euro 40.065 - anno 2008** - quali somme arretrate indennità chilometrica anni dal 2000 al 2007, giusta D.D.G. n. 1410 del 08.10.2008;
- **Euro 80.650 - anno 2009** - quale finanziamento screening oncologici giusta nota Assessorato Sanità e Bilancio prot. n. 2116 del 06.05.2010;
- **Euro 150.000** per la realizzazione di alcune linee progettuali della prevenzione da parte degli specialisti convenzionati giusto D.D.G. n. 2684 del 22.12.11 – **PSN 2011**;
- **Euro 49.580** quale residuo contributo per la stabilizzazione di n. 8 dipendenti ex ASU giusto D.R.S. n. 1823 del 17.10.2012 - **anno di formazione 2012**;

NOTA INTEGRATIVA

- **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 6.000** quale credito residuo contributo sindrome depressiva postpartum - giusto D.D.G. n. 2125 del 14.11.2018 e D.D.G. n. 2216 del 23.11.2018 e D.R.S. n. 123 del 30.01.2019 – **anno 2018**;
- **Euro 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 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 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 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 127.947** quale remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di S.S.N. – settembre/dicembre 2023 - D.R.S. n. 479 del 08.05.2024 – **anno 2023** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 1016 del 15.05.2024;
- **Euro 2.931.027** quale contributo farmaci innovativi giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° del 21.06.2024 – **anno 2023**;
- **Euro 1.199.411** 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° del 21.06.2024 – **anno 2023**;
- **Euro 7.163** 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° del 21.06.2024 – **anno 2023**;
- **Euro 502.387** quale contributo Sanità Penitenziaria D. Lgs.vo 222/2015 - D.R.S. n. 1274 del 05.12.2023 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° del 21.06.2024 – **anno 2023**;
- **Euro 65.884** quale contributo per superamento OPG giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° del 21.06.2024 – **anno 2023**;
- **Euro 99.580** quale contributo art. 1 co. 274 L. 234/2021 - Potenziamento personale assistenza territoriale - oneri personale UCA giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° del 21.06.2024 – **anno 2023**;
- **Euro 109.239** quale contributo emersione lavoro stranieri giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° del 21.06.2024 – **anno 2023**;
- **Euro 247.544** quale contributo emersione lavoro stranieri anni 2020/2021 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° del 21.06.2024 – **anno 2023**.

NOTA INTEGRATIVA

Crediti verso la Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro (13.624.855 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 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 5.018** 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 114.548** quale contributo indennità vitalizia talassemia agosto - dicembre 2022 - D.D.G. n. 486 del 09.05.2024 - **anno 2023** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 1036 del 20.05.2024;
- **Euro 6.010** quale rimborso indennità chilometrica talassemici anno 2023 - D.D.G. n. 485 del 09.05.2024 - **anno 2023** - tale credito, alla data di stesura della presente nota

NOTA INTEGRATIVA

- integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 834 del 15.05.2023 - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 1037 del 20.05.2024;
- **Euro 3.181.035** quale rimborso payback ordinario giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° del 21.06.2024 - **anno 2023**;
 - **Euro 25.714** quale contributo progetto "Fondo Alzheimer e demenze di cui all'art. 1, comma 330 della legge 178/2020" - D.A. n. 325/2024 - D.R.S. n. 325 del 29.03.2024 - **anno 2023** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 905 del 06.05.2024;
 - **Euro 62.501** a titolo di finanziamento progetto regionale "Potenziamento dei DD.SS.MM. della Regione Sicilia: reti di cura e percorsi innovativi per i pazienti autori di reato" - D.R.S. n. 307 del 27.03.2024 - **anno 2023** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 956 del 09.05.2024;
 - **Euro 10.360** quale saldo contributo per la cura dei soggetti affetti da disturbo dello spettro autistico - anno 2022 - D.A. n. 528 del 06.06.2023 - D.D.S. n. 1293 del 07.12.2023 - **anno 2023**;
 - **Euro 25.792** quale contributo Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) - L. 30 Dicembre 2021, n. 234 - annualità 2023 - D.D.S. n. 579 del 16.05.2024 - **anno 2023** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 1078 del 23.05.2024;
 - **Euro 67.337** a titolo di contributo pazienti affetti da malattie rare, genetiche ed oncologiche - D.R.S. n. 1420 del 22.12.2023 - **anno 2023**;
 - **Euro 1.135.725** quale rimborso ulteriore payback ordinario giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° del 21.06.2024 - **anno 2023**;
 - **Euro 711.101** quale contributo congruaggio specialistica ambulatoriale esterna anni 2020-2021 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° del 21.06.2024 - **anno 2023**;
 - **Euro 114.290** quale contributo tamponi esenti giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica - Servizio 5° del 21.06.2024 - **anno 2023**;
 - **Euro 2.374.387** quale contributo riprogrammazione economie Fondo Sanitario anni precedenti giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato

NOTA INTEGRATIVA

della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° del 21.06.2024 – **anno 2023**;

- **Euro 432.513** quale payback dispositivi medici 2015-2018 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° del 21.06.2024 – **anno 2023**;
- **Euro 34.061** quale contributo nazionale ripiano payback D.M. 2015/2019 giusta assegnazione risorse Fondo Sanitario di parte corrente Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° del 21.06.2024 – **anno 2023**.

Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)
(70.614 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**;
- **Euro 27.372** a titolo di Rimborso oneri prestazioni a favori stranieri non in regola con le norme d'ingresso e soggiorno - saldo 2022 ed acconto 2023 - D.R.S. n. 1354 del 13.12.2023 – **anno 2023** - tale credito, alla data di stesura della presente nota integrativa, risulta totalmente incassato con ordinativo di riscossione n. 694 del 04.04.2024.

Crediti verso la Regione patrimonio netto (112.393.064 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 31.12.2023:

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 INTEGRATIVA

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 2.862 – 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 – anno di formazione 2005 – crediti verso Regione per il Finanziamento per la realizzazione di strutture dedicate alle cure palliative (Hospice) presso il P.O. Umberto 1° di Enna nella sede di Enna Alta giusta Nota assessorato Sanità prot. N. 0146 del 02/02/2005;

euro 16.507 – anno di formazione 2007 – crediti derivanti dal finanziamento dei lavori interni e fornitura delle attrezzature e degli arredi per la realizzazione di un micro nido aziendale presso il P.O. “Basilotta” di Nicosia, D.D.R. 2455 S/6 del 23/07/2007;

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;

NOTA INTEGRATIVA

- 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 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 7.164.493 – anno di formazione 2022** – credito derivante da contributi PNRR – Missione 6 C1 – 1.1 Realizzazione Case della Comunità – D.A. n 667/2022 Assessorato della Salute e Decreto n. 160/2022 MEF;
- euro 311.537 – 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 3.134.251 – 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 4.265.184 – 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;
- euro 4.569.425 – 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 8.748.745 – 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 4.212.000 – 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;
- euro 688.162 – anno di formazione 2023** – credito derivante da contributi PNC – Accordo Operativo ex art.15 della L.n. 241/1990 per la realizzazione dei sub-investimenti del programma “Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima” (art.1, comma 2, lettera e), punto 1) del D.L. 59/2021;
- euro 1.968.456 – anno di formazione 2023** – credito derivante da Contributi PNRR – Missione 6 C2/1.3.1 Adozione e utilizzo del Fascicolo sanitario elettronico da parte delle Regioni – D.A. n. 490/2023;

NOTA INTEGRATIVA

euro 2.000.000 – anno di formazione 2023 – credito derivante da finanziamento art. 20 L. 67/88 – Addendum Stralcio – A.S.P. Enna – Acquisto Attrezzature per il centro di riabilitazione interprovinciale multidisciplinare di Pergusa (EN) – D.D.G. n. 908 del 18.09.2023;

euro 1.400.000 – anno di formazione 2023 – credito derivante da finanziamento art. 20 L. 67/88 – Addendum Stralcio – A.S.P. Enna – Completamento delle finiture, sistemazione delle parti esterne del centro di riabilitazione interprovinciale multidisciplinare di Pergusa (EN) – D.D.G. n. 909 del 18.09.2023;

euro 1.000.000 – anno di formazione 2023 – credito derivante da finanziamento art. 20 L. 67/88 – Addendum Stralcio – A.S.P. Enna – realizzazione del Presidio Territoriale di assistenza di Leonforte (EN) – D.D.G. n. 910 del 18.09.2023;

euro 13.500.000 – anno di formazione 2023 – credito derivante da finanziamento art. 20 L. 67/88 – Addendum Stralcio – A.S.P. Enna – Adeguamento e messa del P.O. Basilotta di Nicosia (EN) – D.D.G. n. 911 del 18.09.2023;

euro 1.800.000 – anno di formazione 2023 – credito derivante da finanziamento art. 20 L. 67/88 – Addendum Stralcio – A.S.P. Enna – Adeguamento e messa dei locali del P.T.A. nel P.O. di Piazza Armerina (EN) – D.D.G. n. 913 del 18.09.2023;

euro 700.000 – anno di formazione 2023 – credito derivante da finanziamento art. 20 L. 67/88 – Addendum Stralcio – A.S.P. Enna – Lavori di adeguamento degli impianti tecnologici ed antincendio della R.S.A. di Pietraperzia (EN) – D.D.G. n. 914 del 18.09.2023.

Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	2023	2022	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	862.985	862.985	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	0	132.548	-132.548
Anno 2022	85.651.312	90.907.770	-5.256.458
Anno 2023	23.056.618	0	23.056.618
Totale	112.393.064	94.725.451	17.667.613

Crediti verso Comuni (162.849 euro)

di cui euro 1.204 per fatture da emettere

NOTA INTEGRATIVA

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche (1.251.514 euro)

Di cui alla sottosegnata tabella:

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	2023	2022	Variazioni
Crediti v/ASP AG - per mobilità non in compensazione	0	1.252	-1.252
Crediti v/ASP CL - per mobilità non in compensazione	2.322	6.804	-4.482
Crediti v/ASP CT - per mobilità non in compensazione	0	299	-299
Crediti v/ASP ME - per mobilità non in compensazione	14.992	15.386	-395
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	0	42	-42
Crediti v/ARNAS GARIBALDI CT - per mobilità non in compensazione	0	642	-642
Crediti v/AOU POLICLINICO CT - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/AO PAPARDO PIEMONTE - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/AOU POLICLINICO ME - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/ARNAS CIVICO PA - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/AOU POLICLINICO PA - per mobilità non in compensazione	0	1.534	-1.534
Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Crediti v/ASP AG - per altre prestazioni	0	86.172	-86.172
Crediti v/ASP CL - per altre prestazioni	10.844	11.047	-203
Crediti v/ASP CT - per altre prestazioni	23.856	25.092	-1.236
Crediti v/ASP ME - per altre prestazioni	17.679	17.679	0
Crediti v/ASP PA - per altre prestazioni	35.344	34.868	476
Crediti v/ASP RG - per altre prestazioni	0	0	0
Crediti v/ASP SR - per altre prestazioni	560	560	0
Crediti v/ASP TP - per altre prestazioni	31.729	43.240	-11.512
Crediti v/AO CANNIZZARO CT - per altre prestazioni	663	663	0
Crediti v/ARNAS GARIBALDI CT - per altre prestazioni	7.984	3.266	4.719
Crediti v/AOU POLICLINICO CT - per altre prestazioni	231.977	5.078	226.899
Crediti v/AO PAPARDO PIEMONTE - per altre prestazioni	0	51.678	-51.678
Crediti v/AOU POLICLINICO ME - per altre prestazioni	5.007	435.100	-430.093
Crediti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per altre prestazioni	200.090	181.236	18.854
Crediti v/ARNAS CIVICO PA - per altre prestazioni	0	171	-171
Crediti v/AOU POLICLINICO PA - per altre prestazioni	91.463	302	91.162
Crediti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per altre prestazioni	129.969	129.969	0
Fatture da emettere v/ASP della Regione	508.577	1.235.686	-727.109
Fatture da emettere v/Aziende Sanitarie extraregione	0	181	-181
Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche extraregione	898	823	74
Note di credito da emettere verso Aziende Sanitarie Pubbliche della Regione	-62.440	-36.300	-26.140
Totale	1.251.514	2.252.470	-1.000.956

NOTA INTEGRATIVA

Secondo la seguente stratificazione:

Crediti verso Aziende Sanitarie Pubbliche	2023	2022	2021	2020	2019 e ante	Totale
Crediti verso A.S.P. Agrigento - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Crediti verso A.S.P. Agrigento - altre prestazioni	0	0	0	0	0	0
Crediti verso A.S.P. Caltanissetta - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	2.322	2.322
Crediti verso A.S.P. Caltanissetta - altre prestazioni	0	2.057	0	286	8.501	10.844
Crediti verso A.S.P. Catania - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Crediti verso A.S.P. Catania - altre prestazioni	0	22.592	0	0	1.264	23.856
Crediti verso A.S.P. Messina - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	14.992	14.992
Crediti verso A.S.P. Messina - altre prestazioni	0	0	586	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	476	0	2.194	0	32.674	35.344
Crediti verso A.S.P. Ragusa - altre prestazioni	0	0	0	0	0	0
Crediti verso A.S.P. Siracusa - altre prestazioni	0	0	560	0	0	560
Crediti verso A.S.P. Trapani - altre prestazioni	7.406	0	0	20.094	4.228	31.729
Crediti verso Policlinico di Catania - altre prestazioni	230.581	0	705	0	691	231.977
Crediti verso Policlinico di Palermo - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Crediti verso Policlinico di Palermo - altre prestazioni	91.162	0	0	0	302	91.463
Crediti verso Policlinico di Messina - altre prestazioni	5.007	0	0	0	0	5.007
Crediti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Crediti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania - altre prestazioni	4.719	0	657	0	2.609	7.984
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	0	0	0	0
Crediti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania - mobilità non compensazione	0	0	0	0	0	0
Crediti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania - altre prestazioni	0	0	365	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	18.854	0	84.026	94.030	3.180	200.090
Crediti verso A.O. Papardo Messina - altre prestazioni	0	0	0	0	0	0
Crediti v/IRCCS Bonino-Pulejo Messina - per altre prestazioni	0	0	129.969	0	0	129.969
Crediti verso Aziende Sanitarie extraregione	181	0	0	297	420	898
Fatture da emettere verso Aziende Sanitarie Provinciali della Regione	508.577	0	0	0	0	508.577
Note di credito da emettere verso Aziende Sanitarie Provinciali della Regione	-62.440	0	0	0	0	-62.440
Fatture da emettere verso Aziende Sanitarie extraregione	0	0	0	0	0	0
Totale	804.523	24.649	219.062	114.707	88.573	1.251.514

Crediti v/società partecipate e/o dipendenti dalla Regione (107.262 euro)

Il credito iscritto in bilancio ammonta complessivamente ad euro 107.262 così suddivisi:

- **Euro 102.321** quale credito verso ARPA relativo all'anticipo di somme effettuato nell'anno 2008 dall'azienda per lavori aggiuntivi nei locali trasferiti all'ARPA;
- **Euro 4.942** 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 31.12.2023 risulta registrato un credito verso l'Erario pari ad euro 90 quale credito per Erario c/acconti IVA.

Crediti v/altri (euro 4.594.830)

Il credito iscritto in bilancio ammonta complessivamente a euro 4.594.830

NOTA INTEGRATIVA

Le voci principali costituenti il saldo si riferiscono:

- per euro 373.021 a crediti per fitti attivi;
- per euro 31.506 a crediti da gestione stralcio;
- per euro 358.383 a crediti verso dipendenti, di cui 66.834 in c/recupero su stipendi ed euro 291.550 altri crediti verso dipendenti;
- per euro 987.026 a crediti verso altri soggetti pubblici di cui le voci principali sono i crediti verso enti pubblici per personale comandato per euro 235.733, crediti verso Inps per euro 3.955, verso Inail per euro 84.566, verso Provincie per euro 2.069, 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 731.186 a **crediti verso clienti privati**, per prestazioni diverse effettuate dall'ente, di cui le principali voci alla seguente tabella:

Descrizione	Importo
PBEAKK POSTBEAMTENKRANKENKASSE	3.893
COOPERATIVA SOCIALE IPPOCRATE	5.560
ROMANO MARIA CALOGERA	18.668
ASSENNATO ROSALIA	3.150
BUSCEMI MARTINA	4.472
COIMBRA LENARA	3.762
STAR SERVICE S.R.L.	49.946
ASSOCIAZIONE OASI MARIA SS. DI TROINA	18.186
VILLA LISA S.R.L.	82.066
POSTE ITALIANE S.P.A	3.602
SICILIANO GIUSEPPE	3.049
VIBA VENDING S.R.L.	117.000
MAGANUCO CLAUDIO SALVATORE GAETANO	3.102
DI FINI GIOVANNI	74.129
FONDAZIONE ISTITUTO SAN RAFFAELE-G.GIGLIO DI CEFALU'	13.202
DISTRIBUTORI AUTOMATICI SIRACUSANI S.A.S.	11.191
STIMA S.R.L.	59.322

NOTA INTEGRATIVA

- per euro 2.355.945 ad altri crediti diversi di cui le principali voci alla seguente tabella:

Descrizione	Importo
ASPEN PHARMA IRELAND LIMITED (REFERENTE ALLOGA ITALIA)	20.651
SGARLATA FILIPPO	3.961
LO GIUDICE S.R.L.	21.562
ZINNA GIOVANNINA	3.000
Energetic S.p.A.	35.731
CONSORZIO GRUPPO LUOGHI COMUNI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE	20.547
ENEL ENERGIA S.P.A.	297.077
IGEA BANCA SPA	3.497
ASSOCIAZIONE OASI MARIA SS. DI TROINA	774.857
ENGIE COFELY ITALIA S.P.A.EX COFATHEC SERVIZI S.P.A.	16.540
DAVERUM ITALIA SRL	215.160
DIVERSI	219.068
COCUZZA ANGELO - CASEIFICIO	3.215
PANE ROBERTO - CASEIFICIO	3.685
BEVILACQUA ROSA	5.445
HERBITA CARNI S.N.C.	32.824
CASEIFICIO S. GIORGIO	6.593
PUGLISI ENRICO	4.341
D'ARIA CONCETTO	3.391
SANTOSTEFANO BELLAVIA SILVIO MAURIZIO	477.493
BLANDI DOMENICO	4.060
ALTRI CREDITI DIVERSI	32.816

8. Attività finanziarie

L'azienda non ha in essere, alla data del 31.12.2023, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

9. Disponibilità liquide

Al 31.12.2023 le disponibilità liquide dell'Azienda ammontano complessivamente ad euro 159.761.142 ripartiti secondo il seguente dettaglio:

Istituto Tesoriere (156.216.597 euro)

Al 31.12.2023, sul conto ordinario di tesoreria, risulta una giacenza di cassa pari ad euro 156.216.597.

Cassa CUP (40.009 euro)

Al 31.12.2023 risulta una giacenza di cassa pari ad euro 40.009 in attesa di successivo versamento presso l'Istituto Tesoriere.

Valori bollati (46.982 euro)

Al 31.12.2023 risulta una giacenza di valori bollati a seguito di versamenti d'imposta di bollo virtuale all'Agenzia delle Entrate pari ad euro 46.982.

Cassa Lottomatica (29 euro)

Al 31.12.2023 risulta una giacenza di cassa pari ad euro 29 in attesa di successivo versamento presso l'Istituto Tesoriere.

Istituto Tesoriere c/investimenti (2.659.174 euro)

Al 31.12.2023, sul conto di tesoreria c/investimenti, risulta una giacenza di cassa pari ad euro 2.659.174 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, al netto dei pagamenti effettuati nel corso dell'anno.

C/C postale (798.350 euro)

La voce esposta in bilancio, pari a euro 798.350, 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:

- € 590.564 c/c postale di natura generale n. 10770949
- € 977 c/c postale attività area dipartimentale veterinaria n. 81504649
- € 25.993 c/c postale area dipartimentale di igiene pubblica n. 81504789
- € 171.760 c/c postale attività commerciale n. 81504896
- € 6.770 c/c postale attività A.L.P.I. n. 12367983
- € 2.286 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	67.795	3.326.559	3.307.363	86.991
ABA770	Istituto Tesoriere	147.469.616	353.893.297	342.487.113	158.875.800
ABA790	Conto corrente postale	1.631.685	203.950	1.037.286	798.350

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati;

Sulle disponibilità liquide dell'Azienda al 31.12.2023 gravano alcuni pignoramenti così suddivisi:

- sul c/c postale n. 10770949 incidono n. 7 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. 9 procedure di pignoramento per un importo complessivo di **euro 279.676** di cui al seguente dettaglio:
 - 1) atto di pignoramento sentenza n. 530/14 Papalia Giuseppe per euro 67.558;
 - 2) atto di pignoramento sentenza n. 192/17 Catalano Vittoria per euro 99.971;
 - 3) atto di pignoramento sentenza n. 405/17 Mazzola Giuseppe per euro 15.319;
 - 4) atto di pignoramento sentenza n. 402/17 Sferrazza Ireneo per euro 18.890;
 - 5) atto di pignoramento sentenza n. 402/17 Stella Giuseppe per euro 18.116;
 - 6) atto di pignoramento sentenza n. 402/17 Milana Nino per euro 15.867;
 - 7) atto di pignoramento sentenza n. 198/14 Scerra Concetta per euro 11.930;

NOTA INTEGRATIVA

- 8) atto di pignoramento D.I. 04/2021 Aurora Spe s.r.l. per euro 3.689;
- 9) atto di pignoramento sentenza n. 53/2023 Nisi Salvatore per euro 28.337.

Il saldo del fondo cassa economo è di **euro 147.020**.

L'importo complessivo, alla data del 31.12.2023 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 2023.

10. Ratei e Risconti Attivi

L'importo esposto in bilancio presenta un saldo pari a 17.059 euro, è relativo a costi di competenza degli esercizi successivi anticipati nel corso dell'esercizio 2022.

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 31.12.2023 presentano un saldo di euro 3.383.411, di cui 412.287 euro per beni in comodato d'uso e per 2.971.124 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 2023 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:	189.758.595	1.016.060	29.820.280	6.763.743	- 1.815.519	-	212.015.673
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	169.425.923	-	27.553.466	2.234.773	- 1.815.519	-	192.929.097
PAA040	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 57/88</i>	74.393.987	-	20.400.000	1.735.441	-	-	93.058.546
	Anno 2002	24.128.811	-	-	758.744	-	-	23.370.067
	Anno 2004	15.316.760	-	-	964.654	-	-	14.352.106
	Anno 2005	34.234.634	-	-	-	-	-	34.234.634
	Anno 2007	666.363	-	-	-	-	-	666.363
	Anno 2012	47.418	-	-	-	-	-	47.418
	Anno 2023	-	-	20.400.000	12.043	-	-	20.387.957
PAA050	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca</i>	-	-	-	-	-	-	-
PAA060	<i>Finanziamenti da Stato per investimenti - altro</i>	95.031.936	-	7.153.466	499.332	- 1.815.519	-	99.870.551
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	3.147.125	-	62.901	20.018	-	-	3.190.008
	Anno 2011	3.147.125	-	62.901	20.018	-	-	3.190.008
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	8.735	-	-	-	-	-	8.735
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	17.176.812	1.016.060	2.203.913	4.508.952	-	-	15.887.833
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	118.286	-	-	11.823	-	-	106.463
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	11.024.011	93.048	-	-	-	-	11.117.059
	<i>Utili portati a nuovo</i>	11.024.011	93.048	-	-	-	-	11.117.059
	<i>Perdite portate a nuovo</i>	-	-	-	-	-	-	-
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	93.048	- 93.048	-	-	-	99.991	99.991
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	231.138.591	1.016.060	29.820.280	6.775.566	- 1.815.519	99.991	253.483.837

NOTA INTEGRATIVA

Tab. 1 - Dettaglio finanziamenti per investimenti (ultimi 3 esercizi)

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICAVATI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI					MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
		Vincolo o indistinto	Esercizio di assegnazione	Item di provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Giroviti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Ulteriori fronte di sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui investiti
PA0328	Per beni di prima dotazione:											
	- assegnati in data antecedente al 1/1/2022											
	- assegnati a partire dall'1/1/2022 (dettaglio)											
PA0338	Da Stato:					189.425.924		27.553.466	2.124.777	-1.816.519	192.929.997	93.856.847
PA0340	assegnati in data antecedente al 1/1/2022					74.793.987	0	20.400.000	1.735.140	0	93.858.546	93.038.147
PA0360	Da Stato:					95.831.837		7.153.444	499.533	-1.816.519	99.870.551	9.978.113
PA0660	FINANZIAMENTO PER 2014 DICRETTO PROT. N. 6011337 DEL 12/12/2014 DEL MINISTERO DELL'AMBIENTE					3.997.829					3.997.829	
PA0660	Finanziamenti di Stato per investimenti - PSRR - Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Cna della Comunità					8.475.000				-813.000	7.660.000	
PA0660	Investimenti di Stato per investimenti - PSRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT)					420.369				-94.237	326.132	
PA0660	Finanziamenti di Stato per investimenti - PSRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.2 Realizzazione Interventi "Intercomunale arrenda della COT"					3.482.201					3.482.201	
PA0660	Finanziamenti di Stato per investimenti - PSRR - Missione 6 C1 - 1.2.2.3 Realizzazione Interventi acquisizione Device per la COT					4.739.093					4.739.093	
PA0660	Finanziamenti di Stato per investimenti - PSRR - Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità					5.822.060				-504.060	5.318.000	
PA0660	Finanziamenti di Stato per investimenti - PSRR - Missione 6 C2 - 1.1.1 Digitalizzazione DEA 1 e II livello					9.943.050				-222.222	9.720.828	
PA0660	Finanziamenti di Stato per investimenti - PSRR - Missione 6 C2 - 1.1.2 Obiettivi applicativi					4.980.000				113.499	4.366.502	4.366.502
				2023	Attrezzature sanitarie					95.469		
				2023	Fabbisogno strumentali					1.750		
				2023	Altri servizi non sanitari di privato					16.470		
PA0660	Finanziamenti di Stato per investimenti - PSRR - Missione 6 C2 - 1.2.1 Ospedali sicuri e accessibili					55.194.983					55.194.983	
PA0660	CONTRIBUTO VASCOLATO SANITARIO ELETTRONICO - D.D. N. 116 DEL 04/03/2022					126.337					126.337	
PA0660	D.A. n. 34 del 03/02/2022 - Finanziamento art. 1 co. 310-311 L. n. 149/2018 n. 142					50.695					50.695	
PA0660	SALDO CONTRIBUTO VASCOLATO SANITARIO ELETTRONICO - ANNO 2016 - D.R. N. 26 DEL 18/01/2023									16.221	16.221	
PA0660	PSRR Missione 5 C2/111 - Finanziamenti dei servizi - Decreto n. 442/2023								3.830.000	383.000	3.447.000	3.447.000
				2023	Altre prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria					383.000		
PA0660	PSRR - Missione 1 C1 - 1.4.4 Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di telemedicina (TID) e CIE (Decreto N.126-1/2022)								14.000		14.000	
PA0660	PSRR - Missione 1 C1 - 1.4.3 Azione "Piattaforma PagoPA - Decreto (N.121-1/2022)								398.247		398.247	
PA0660	Contratti PSRR - Missione MI C1 - 1.4.3 Azione AppID								118.000		118.000	
PA0660	PSRR - Missione 6 C2/1.1 Azione a Misura del Fiancino sistema elettronico da parte della Regione - D.A. n. 490/2023								1.968.426	2.635	1.965.821	1.965.821
				2023	diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno					2.635		
PA0660	PSR - Accordo Operativo ex art. 15 della L. n. 241/1990 per la realizzazione dei sub-progetti del programma "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" (art. 1, comma 2, lettera e), parte 1) del D.L. 59/2021								688.162		688.162	
PA0660	PSR E T. Salda, Ambiente, Biodiversità e Clima - 1.4 Promozione e finanziamento di ricerca applicata con approcci multi-disciplinari in specifiche aree di interventi salute-ambiente e biodiversità-clima. Capofila ARES PUGLIA								120.000		120.000	
PA0378	Da Regione:					3.147.325		62.902	20.019		3.190.000	3.127.106
	- assegnati in data antecedente al 1/1/2022					3.147.325			20.019		3.127.106	3.127.106
	- assegnati a partire dall'1/1/2022 (dettaglio)							62.902			62.902	
PA0680	Da altri soggetti pubblici:					8.735					8.735	8.735
	- assegnati in data antecedente al 1/1/2022					8.735					8.735	8.735
PA0339	Per investimenti da rettifiche contabili in corso esercizio:					17.476.813	1.014.060	2.285.915	4.508.952	0	15.887.835	14.583.147
	PSR anno 2010 - D.A. 2173/2010					83.127	12.127		36.427		64.633	64.633
	assegnati in data antecedente al 1/1/2021					68.779			0	17.168	31.605	31.605
		Indistinto	2021		attrezzature informatiche	14.140			0	1.697	10.243	10.243
	PSR anno 2011 - D.A. 234/2011 E D.A. 2694/201								12.137		9.392	2.765
	assegnati in data antecedente al 1/1/2021										0	0
	PSR anno 2012 - D.D. n. 703/2013					12.219			8.734		3.484	3.484
	assegnati in data antecedente al 1/1/2021										0	0
	PSR anno 2013 - D.D. n. 641/2014 E D.A. 2144/					2.733	2.920		2.593	0	3.060	3.060
	assegnati in data antecedente al 1/1/2021					2.733			0	1.967	765	765
				2023	Attrezzature informatiche		1.920			623	2.293	2.293
	PSR anno 2014 - D.D. n. 1533/2016										0	0
	assegnati in data antecedente al 1/1/2021					18.755			7.820		8.935	8.935
	PSR anno 2015										0	0
	assegnati in data antecedente al 1/1/2021					27.480			18.175		9.328	9.328
	PSR ANNO 2016 D.D. S. 1395 DEL 27/07/2018					25.733	12.787		20.946	0	17.553	17.553
	assegnati in data antecedente al 1/1/2021					23.021			19.067		3.954	3.954
				2022	Attrezzature informatiche		2.712			601	2.109	2.109
				2023	Attrezzature informatiche				12.787		11.490	11.490
	PSR 2019 - D.A. 659 del 27/07/2020								958.226	0	858.813	858.813
				2023	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri					241.303	24.130	217.173
				2023	Impianti e Macchinari sanitari					149	2.230	2.230

NOTA INTEGRATIVA

			2023	Attrezzature sanitarie e scientifiche		554.543		59.054	495.539	495.539
			2021	Mobili e arredi		8.825		2.923	6.000	6.000
			2023	Altre immobilizzazioni materiali		8.497		850	7.648	7.648
			2023	Attrezzature informatiche		41.245		38.402	4.843	4.843
			2023	Strumentario chirurgico		19.895		2.383	17.511	17.511
			2023	Immobilizzazioni in corso e acconti		79.538			79.538	79.538
				FONDO QUOTE INUTILIZZATE PRV 2009-2013					0	0
			2023	Abbi e arredi		9.711		5.691	4.021	4.021
				Contributi vincolati da Regione Extra Fondo assegnati in data antecedente al 1/1/2021		113.157	0	83.925	0	31.231
						98.817		78.907	19.910	19.910
			2021	Attrezzature informatiche		14.341		4.097	10.243	10.243
			2023	Attrezzature informatiche		2.999		912	2.087	2.087
				Contributi FSR finalizzati anno 2014 assegnati in data antecedente al 1/1/2021		9.845		7.379	2.565	2.565
				Contributi FSR finalizzati anno 2015		3.441	0	1.295	0	2.146
			2023	Attrezzature informatiche		3.441		1.293	2.146	2.146
			2021	Attrezzature sanitarie e scientifiche		598		171	427	427
				Contributi FSR finalizzati anno 2016		149.625	6.815	0	122.872	122.872
			2021	Attrezzature sanitarie e scientifiche		44.141		10.300	33.841	33.841
				Strumentario chirurgico		4.433		1.268	3.170	3.170
			2022	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri		38.033		8.452	29.583	29.583
				Attrezzature sanitarie e scientifiche		44.854		9.453	35.404	35.404
				Mobili e arredi		18.157		2.421	15.736	15.736
			2023	Attrezzature informatiche		6.825		1.687	5.138	5.138
				Contributi FSR finalizzati anno 2018		38.130	7.015	0	31.890	31.890
			2020			392		137	255	255
			2021			37.738		8.386	29.352	29.352
			2023			7.015		4.712	2.302	2.302
			2021			71.284		13.579	58.704	58.704
				Quote inutilizzate FSR anno 2015					0	0
				assegnati in data antecedente al 1/1/2021		61.825		34.081	37.744	37.744
				Quote inutilizzate FSR anno 2016		105.474	0	0	50.587	50.587
				assegnati in data antecedente al 1/1/2021		102.134		53.932	48.202	48.202
			2021	Attrezzature informatiche		3.340		954	2.385	2.385
				Quote inutilizzate FSR anno 2017		76.269	0	0	40.553	40.553
				assegnati in data antecedente al 1/1/2021		35.902		23.668	11.834	11.834
			indefinita	2021	Attrezzature informatiche	40.767		11.644	29.119	29.119
				Quote inutilizzate FSR anno 2018		133.045	0	0	90.363	90.363
				assegnati in data antecedente al 1/1/2021		32.741		14.084	18.657	18.657
			indefinita	2021	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	13.554		3.873	9.682	9.682
				Attrezzature informatiche	86.750		24.786	61.964	61.964	
				Quote inutilizzate FSR anno 2019		824.378	0	0	349.896	349.896
			indefinita	2020	diritti di brevetto	222.130		89.860	133.290	133.290
			2021	diritti di brevetto	302.128		86.222	218.006	218.006	
				Quote inutilizzate FSR anno 2020		612.033	0	0	437.167	437.167
			indefinita	2021	diritti di brevetto	165.401		104.400	261.000	261.000
				Attrezzature sanitarie	242.451		69.272	173.179	173.179	
				Attrezzature informatiche	4.182		1.195	2.987	2.987	
				Finanziamenti fondi propri anno 2012		151.854		8.643	141.411	141.411
				Finanziamenti fondi propri anno 2013		120.565		7.815	113.690	113.690
				Finanziamenti fondi propri anno 2014		1.083.140		81.956	1.001.184	1.001.184
				Finanziamenti fondi propri anno 2015		146.838		15.753	121.085	121.085
				Finanziamenti fondi propri anno 2016		155.419		9.446	145.973	145.973
				Finanziamenti fondi propri anno 2017		271.859		32.908	238.641	238.641
				Finanziamenti fondi propri anno 2018		718.602		230.398	498.204	498.204
				Finanziamenti fondi propri anno 2019		1.441.885		723.645	917.440	917.440
				Finanziamenti fondi propri anno 2020		1.508.589	0	0	1.119.819	1.119.819
			indefinita	2020		406.058	0	0	332.383	332.383
			indefinita	2021	diritti di brevetto	1.102.410		314.974	787.436	787.436
				Finanziamenti fondi propri anno 2021		931.358	0	0	674.874	674.874
				diritti di brevetto		121.994		34.855	87.139	87.139
				Infrastrutture strumentali		5.174		185	5.000	5.000
				Impianti e Macchinari non sanitari		4.245		653	3.592	3.592
				Attrezzature sanitarie		707.151		196.687	510.466	510.466
				mobili e arredi		7.602		1.170	6.433	6.433
				altre immobilizzazioni materiali		6.213		1.407	4.806	4.806
				Macchine ordinarie d'ufficio		752		215	537	537
				Attrezzature informatiche		63.111		17.994	45.117	45.117
				Strumentario chirurgico		14.413		4.118	10.294	10.294
			indefinita	2022	2.409.825	0	0	1.924.587	1.924.587	
				diritti di brevetto		54.174		12.039	42.135	42.135
				Infrastrutture strumentali		180.515		4.659	175.855	175.855
				Impianti e Macchinari sanitari		27.068		5.830	21.238	21.238
				Impianti e Macchinari non sanitari		0		0	0	
				Attrezzature sanitarie		1.452.344		313.947	1.138.397	1.138.397
				mobili e arredi		34.762		4.067	30.696	30.696
				Oggetti d'arte		20.000		0	20.000	20.000
				altre immobilizzazioni materiali		11.979		3.626	8.353	8.353
				Macchine ordinarie d'ufficio		483		107	376	376



NOTA INTEGRATIVA

			attrezzature informatiche	523.282		116.860	408.423	408.423
			Strumentario chirurgico	102.418		21.301	79.115	79.115
Finanziamenti fondi propri anno 2023	Industria	2023				1.918.116	278.926	1.639.191
			diritti di brevetto			3.436	1.393	2.043
			fabbricati strumentali			494.437	4.573	498.955
			Impianti e Macchinari sanitari				0	0
			Impianti e Macchinari non sanitari			2.782	2.782	0
			attrezzature sanitarie			1.010.230	199.248	810.982
			mobili e arredi			34.749	24.019	10.724
			Oggetti d'arte			3.500	3.500	3.500
			altre immobilizzazioni materiali			132.000	17.555	114.445
			Macchine ordinarie d'ufficio			1.252	1.252	0
			attrezzature informatiche			58.327	38.737	19.590
			Strumentario chirurgico			134.179	46.326	107.853
coral 20				3.817.299	0	0	1.869.263	2.758.036
		2020		2.075.469			669.370	1.406.099
		2021	diritti di brevetto				0	0
			fabbricati strumentali	101.374		3.183	98.193	98.193
			Impianti e Macchinari sanitari	28.739		4.064	24.674	24.674
			attrezzature sanitarie	1.145.827		312.744	833.083	833.083
			mobili e arredi	75.650		11.070	64.581	64.581
			altre immobilizzazioni materiali	18.442		4.758	13.706	13.706
			attrezzature informatiche	3.142		859	2.283	2.283
		2022	fabbricati strumentali	37.368		1.138	36.230	36.230
			attrezzature sanitarie	272.968		55.261	217.707	217.707
			altre immobilizzazioni materiali	68.387		6.836	61.551	61.551
0,1% anno 2013 Assistenza Sanitaria rimborsata				4.618		1.851	2.777	2.777
RETIFICA CONTRIBUTI FSR 2022 PER INVESTIMENTI PER IMMOBILIZZAZIONI MAT. IN CORSO E ACCONTI FABBRICATI		2022		666.877			666.877	666.877
RETIFICA CONTRIBUTI FSR 2023 PER INVESTIMENTI PER IMMOBILIZZAZIONI MAT. IN CORSO E ACCONTI FABBRICATI		2023				288.797	288.797	288.797
PROGETTO EUROPEO (C.A.A.E. INTEGRATION AND COMMUNITY CARE FOR ASYLUM AND REFUGEES IN EMERGENCY		2021		30.610			30.610	30.610
Rinnovi del P.5 e camera Calda Leonforte		2019	Fabbricati strumentali (indipendibili)	47.480		2.811	44.678	44.678
Fondo accantonamento variazioni DLGS 194/2008		2021		39.416		11.389	28.027	28.027
Contributi versati da altri Enti Fondi		2021	Attrezzature sanitarie e scientifiche	30.694		8.822	21.872	21.872
Quote inutilizzate contributi PRN - economia anni precedenti				473			473	473
FINANZIAMENTI PER LA MISURA IN SICUREZZA DEI PRONDI DI CONTINUITA' ASSISTENZIALE DAN. 1039/2014 DEL 12/10/2014				348.508			348.508	348.508
Ristrutturazione del P.5 e Camera Calda Leonforte				26.078			26.078	26.078
Rifunzionizzazione Urgie e Camera Calda del pronto Soccorso del P.O. Umberto I di Enna				80.000			80.000	80.000
Ristrutturazione del pronto soccorso del P.O. "Madonna di Nicosia e realizzazione Camera Calda				50.000			50.000	50.000
Rifunzionizzazione area di emergenza (UTIN UTIC E Ristrutturazione) del P.O. Umberto I di Enna				800.000			800.000	800.000

Fondo di dotazione (30.144.651 euro)

Il fondo di dotazione non presenta alcuna variazione rispetto al 31.12.2022.

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 (212.015.673 euro)

Tale voce di Patrimonio netto presenta le seguenti variazioni rispetto al 31.12.2022

- **un decremento per 8.579.262 euro derivante:**
per euro 6.763.744 dall'utilizzo della quota contributi in c/capitale finalizzati destinata alla sterilizzazione degli ammortamenti di competenza dell'esercizio;

NOTA INTEGRATIVA

per euro 222.222 modifica importo Missione 6 C2 - 1.1.1 Digitalizzazione DEA I e II livello - D.R.S. n. 1314 DEL 11/12/2023;

per euro 300.000 modifica importo Missione 6 C2 - 1.1.2 Grandi apparecchiature- D.R.S. n. 1314 DEL 11/12/2023;

per euro 615.000 modifica importo Missione 6 C1 - 1.1 Realizzazione Case della Comunità RGS-RR-154 del 19/05/2023;

per euro 74.237 modifica importo Missione 6 C1 - 1.2.2.1 Realizzazione Centrali Operative Territoriali (COT) RGS-RR-154 del 19/05/2023;

per euro 604.060 modifica importo Missione 6 C1 - 1.3 Realizzazione Ospedali di Comunità RGS-RR-154 del 19/05/2023;

- **un incremento per 30.836.341 euro derivante:**

per euro 2.000.000 Finanziamento Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio - Acquisto Attrezzature per il centro di riabilitazione interprovinciale multidisciplinare di Pergusa (EN) - D.D.G. n. 908 del 18/09/2023;

per euro 1.400.000 Finanziamento Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio - Completamento delle finiture, sistemazione delle parti esterne del centro di riabilitazione interprovinciale multidisciplinare di Pergusa (EN) - D.D.G. n. 909 del 18/09/2023;

per euro 13.500.000 Finanziamento Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio - Adeguamento e messa del P.O. Basilotta di Nicosia (EN) - D.D.G. n. 911 del 18/09/2023;

per euro 1.800.000 Finanziamento Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio - Adeguamento e messa dei locali del P.T.A. nel P.O. di Piazza Armerina (EN) - D.D.G. n. 913 del 18/09/2023;

per euro 1.000.000 Finanziamento Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio - Realizzazione del Presidio Territoriale di assistenza di Leonforte (EN) - D.D.G. n. 910 del 18/09/2023;

per euro 700.000 Finanziamento Art. 20 L. 67/88 Addendum Stralcio - Lavori di adeguamento degli impianti tecnologici ed antincendio della R.S.A. di Pietraperzia (EN) - D.D.G. n. 914 del 18/09/2023;

per euro 16.221 saldo contributo fascicolo sanitario elettronico - anno 2018- D.R.S. n. 28 del 18/01/2023;

per euro 14.000 PNRR - Missione 1 C1 - 1.4.4 Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitali SPID e CIE (Decreto N.126-1/2022);

per euro 398.547 PNRR - Missione 1 C1 - 1.4.3 Adozione Piattaforma PagoPA - Decreto (N.128-1/2022);

per euro 118.080 PNRR - Missione M1 C1 - 1.4.3 Adozione AppIO;

per euro 1.968.456 PNRR - Missione 6 C2/1.3.1 Adozione e utilizzo del Fascicolo sanitario elettronico da parte delle Regioni - D.A. n. 490/2023;

NOTA INTEGRATIVA

per euro 3.830.000 PNRR Missione 5 C3/111 - Potenziamento dei servizi - Decreto n. 442/2023;
per euro 24.000 PNC PREV-A-2022-12377007 - "Il sistema nazionale per il controllo e la sorveglianza dei chemicals;
per euro 688.162 PNC - Accordo Operativo ex art.15 della L. n. 241/1990 per la realizzazione dei subinvestimenti del programma "Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima" (art.1, comma 2, lettera e), punto 1) del D.L. 59/2021;
per euro 96.000 PNC E.1 Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima. 1.4 Promozione e finanziamento di ricerca applicata con approcci multidisciplinari in specifiche aree di interventi salute-ambiente-biodiversità-clima - capofila ARESS Puglia;
per euro 62.902 PO FERS 2014/2020 Progetto Telemedicina DDG 298/2020 - integrazione giusta nota ASP ENNA Controllo di Gestione prot. n. 122451 del 24/11/2023;
per euro 2.203.913 dalla rettifica contributi per acquisto immobilizzazioni con fondi propri anno 2023;
per euro 3.441 per acquisto immobilizzazioni con contributi Fondo sanitario regionale – quote finalizzate “Contributo per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, L. 190/2014) - anno 2015”;
per euro 6.825 per acquisto immobilizzazioni con contributi Fondo sanitario regionale – quote finalizzate “Contributo per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, L. 190/2014) - anno 2017”;
per euro 7.015 per acquisto immobilizzazioni con contributi Fondo sanitario regionale – quote finalizzate “Contributo per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, L. 190/2014) - anno 2018”;
per euro 995.780 per acquisto immobilizzazioni con Fondi PSN;
per euro 2.999 “Progetto "IN & OUT" - intervento integrato trans culturale per l'assistenza psichiatrica”.

Donazioni (106.463 euro)

La voce donazioni al 31.12.2023 presenta un saldo di 106.463. Tale partita di Patrimonio netto presenta le seguente variazioni rispetto al 31.12.2022:

- **un decremento di 11.823 euro**, derivante dalla “sterilizzazione” di competenza dell’esercizio.

Utile/Perdita portati a nuovo (11.117.059 euro)

Tale saldo presenta una variazione, rispetto al 31.12.2022, di 93.048 euro, corrispondente al giroconto dell’utile d’esercizio 2022 al conto “utili portati a nuovo”.

NOTA INTEGRATIVA

Anno	Perdite da Bilanci d'esercizio	Contributi per ripiano perdite incassati al 31/12/2023	Compensazione "utili a nuovo"	Perdite a nuovo al 31/12/2023
	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	-	-	-	-
2022	-	-	-	-
	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 31/12/2023
	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
2022	93.048	-	-	93.048
	12.366.103	-	1.249.044	11.117.059

Utile dell'esercizio 2023 (99.991 euro)

Questa voce evidenzia il risultato netto dell'esercizio 2023, determinato secondo quanto previsto dalle note prot. n. 26264 del 31.05.2024 avente per oggetto "Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2023 delle Aziende Sanitarie Pubbliche Regionali" dell'Assessorato della Salute -

A

NOTA INTEGRATIVA

Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° - "Economico Finanziario" e prot. n. 27630 del 11/06/2024 avente per oggetto "Nota prot. 26264 del 31.05.2024 - Direttiva Chiusura Bilanci 2023. Integrazione" dell'Assessorato della Salute - Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° - "Economico Finanziario".

Utile (Perdita d'esercizio)			
	2023	2022	Variazioni
Utile (Perdita d'esercizio)	99.991	93.048	6.943
Totale	99.991	93.048	6.943

La complessiva somma di 8.759.333 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. 26264 del 31.05.2024 avente per oggetto "Direttiva per la chiusura dei bilanci d'esercizio 2023 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:	21.960.453	4.027.305	-	2.870.769	23.116.989
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	13.436.736	3.051.870	-	1.425.479	15.063.127
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	941.869	143.685	-	2.280	1.083.274
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	344.015	-	-	344.015
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	7.524.910	487.735	-	1.443.010	6.569.635
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:	19.202.121	2.246.913	-	3.931.250	17.517.784
PBA151	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	6.123.527	1.495.612	-	1.224.288	6.394.851
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	8.842.111	-	-	1.665.458	7.176.653
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	4.234.526	751.301	-	1.041.504	3.944.323
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	-	-	-	-	-
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1.957	-	-	-	1.957
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	15.391.376	8.209.570	-	1.576.623	22.024.323
PBA210	Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
PBA230	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	7.014.685	1.757.841	-	1.021.502	7.751.024
PBA240	Fondo rinnovi convenzioni MMG - PLS - MCA	2.911.255	934.470	-	-	3.845.725
PBA250	Fondo rinnovi convenzioni Medici SUMAI	704.913	231.190	-	-	936.103
PBA260	Altri fondi per oneri e spese	4.427.748	5.007.944	-	555.120	8.880.572
	Fondo ferie non godute e mancato preavviso	-	-	-	-	-
	Fondo proventi commissione patenti	54.950	922	-	378	55.494
	Fondo proventi veterinari D.lgs. 194/2008	409.258	177.006	-	-	586.264
	Fondo quota perequativa ALPI	316.813	55.524	-	-	372.337
	Fondo proventi SIAN D.lgs. 194/2008	35.385	6.786	-	-	42.171
	Fondo L. 189/12 (Legge Balduzzi)	179.854	38.996	-	-	218.849
	Fondo accantonamenti recuperi spese legali v/privati	169.559	95.587	-	8.561	256.585
	Altri fondi per oneri e spese	3.261.930	4.633.124	-	546.182	7.348.872
PBA270	Fondo incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	332.774	278.125	-	-	610.899
	TOTALE FONDI RISCHI E ONERI	56.553.950	14.483.788	-	8.378.641	62.659.096

Per imposte

L'Azienda non ritiene di dovere accantonare al 31.12.2023 alcun importo, atteso che non ha né accertamenti né contenziosi tributari in corso, per i quali prevede di soccombere.

NOTA INTEGRATIVA

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 23.116.989 euro, registra rispetto al 31.12.2022:

- **Un decremento di euro 2.870.769** derivante dall'utilizzo del fondo stesso al 31.12.2023.
- **Un incremento di euro 3.051.870** quale accantonamento per cause civili ed oneri processuali.
- **Un incremento di euro 143.685** da accantonamento per contenzioso personale dipendente.
- **Un incremento di euro 344.015** quale accantonamento per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato.
- **Un incremento di euro 487.735** quale accantonamento per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione).

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. 69862 del 27.06.2024. **(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					1.156.458
		896	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.itomm100045b del. n. 1999/18.11.2013del. n. 1999/18.11.2013			
ANNO 2014	1.156.458					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	Accantonamento fondo per la copertura diretta dei sinistri derivante da responsabilit� 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	Accantonamento fondo per la copertura diretta dei sinistri derivante da responsabilit� civile (autoassicurazione) giusta nota prot. n. 266358 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	ACCANTONAMENTO 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 RCT/O 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	ACCANTONAMENTO 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(G.L.) -DELIBERA N. 578/2019			
		2.767	AUTORIZZAZIONE PAGAMENTO SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE- RIF.ASP 34A/2017-VERBALE C.A.V.S. N. 87/2018. ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA-DELIBERA N. 666/17-06-2019			
		25.000	DELIBERA 768/19 - PRESA ATTO ACCORDO TRANSATIVO 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. ITOMM1000045-DELIBERA N. 1073 DEL 21/07/2020			
ANNO 2021	10.572.205					7.532.500
		2.700	SINISTRO IN AUTO ASSICURAZIONE RIF. ASP 33A/2018- VERBALE C.A.V.S. N.97/2020 - ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA			
		502	SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE RIF. ASP.16A/2020-VERBALE C.A.V.S. N. 97/2020 - ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA			
		3.000	SINISTRO IN AUTOASSICURAZIONE - RIF. ASP 39A/2018- VERBALE C.A.V.S. N.98/2020 - ATTO DI TRANSAZIONE E QUIETANZA			
		3.033.503	Riclassifica al fondo rischi per cause civili ed oneri processuali giusta nota Servizio Legale prot. n. 55628 del 30.05.2022			
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.			
ANNO 2023	7.524.910					6.569.635
		1.443.010	Insussistenza fondo per la copertura diretta dei sinistri derivante da responsabilit� civile (autoassicurazione) giusta nota prot. n. 20821 del 23-02-2024-servizio AA.GG.	487.735	Accantonamento fondo per la copertura diretta dei sinistri derivante da responsabilit� civile (autoassicurazione) giusta nota prot. n. 20821 del 23-02-2024-servizio AA.GG.	

Da distribuire

Alla data del 31.12.2023 non risultano in Azienda fondi da distribuire.

Quote inutilizzate contributi di parte corrente vincolati

In tale fondo alla data del 31.12.2023 risulta accantonata la complessiva somma di **17.517.784** euro di cui:

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

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

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

- **3.944.323** 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 31.12.2023 risulta accantonata la complessiva somma di **22.024.323** euro, riportiamo di seguito l'evidenza dei saldi:

- ✓ **55.494 euro** quale fondo accantonamento commissioni patenti;
- ✓ **586.264 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;
- ✓ **372.337 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;
- ✓ **218.849 euro** quale fondo L. 189/2012 (Legge Balduzzi);
- ✓ **42.171 euro** quale fondo accantonamento SIAN di cui al D.Lgs. 194/2008;
- ✓ **256.585 euro** quale fondo accantonamento recuperi spese legali v/privati;
- ✓ **7.751.024 euro** quale fondo rinnovi contrattuali personale dipendente;
- ✓ **3.845.725 euro** quale fondo accantonamento per il rinnovo delle convenzioni MMG – PLS – MCA;
- ✓ **936.103 euro** quale fondo accantonamento rinnovo convenzioni medici SUMAI;
- ✓ **610.899 euro** quale fondo incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016;

✓ **7.348.872 euro** quale fondo accantonamento altre spese.

Di seguito le principale voci del fondo accantonamento altre spese:

Accantonamento integrazione retta Comuni anni precedenti	4.555.813
Accantonamento somme per ristori RSA	1.084.727
Accantonamento incentivo Direzione Strategica e Collegio Sindacale	614.270
Maggiori oneri derivanti dall'applicazione art. 29 D.Lgs 118/2011 sugli acquisti di cespiti anni 2012 e 2013 giusta nota prot.n. 5°/dip./_0035690 del 30/04/2014	367.000
Integrazione costi specialistica esterna anno 2010	218.635
Accantonamento proventi corsi di formazione	28.200

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

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI						FONDO AL 31/12/2023	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
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 externalizzata 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 1.663.550 euro, è relativo al debito nei confronti dei medici specialisti ambulatoriali a convenzione interna (SUMAI) maturato al 31 dicembre 2023 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	1.960.689	-	297.139	1.663.550
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente	-	-	-	-
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.960.689	-	297.139	1.663.550

T.F.R.

Il saldo di detta voce al 31.12.2023 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 31.12.2023, 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 31.12.2023 riporta inoltre la stratificazione per anno di formazione del debito.

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	Valore iniziale	Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisite
PDA000	MUTUI PASSIVI	2.906.050	2.600.150	-	-
PDA010	DEBITI V/STATO	-	-	-	-
PDA020	Debiti v/ Stato per mobilità passiva extraregionale	-	-	-	-
PDA030	Debiti v/ Stato per mobilità passiva internazionale	-	-	-	-
PDA040	Accanto 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	86.433	-	-
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	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	-	-	-	-
PDA120	Altri debiti v/ Regione o Provincia Autonoma	85.137	86.433	-	-
PDA130	DEBITI V/COMUNE:	5.751.315	1.176.281	3.840	-
	Acì Sant'Antonio	-	-	-	-
	Agira	225.976	-	-	-
	Aidone	401.554	19.472	3.000	-
	Assoro	109.708	29.104	-	-
	Barrafranca	349.283	145.906	-	-
	Calascibetta	168.220	28.465	-	-
	Capizzi	98.429	41.717	-	-
	Catenanuova	204.811	13.062	-	-
	Centuripe	91.496	19.237	-	-
	Cerami	69.163	18.456	-	-
	Enna	782.695	253.318	-	-
	Gagliano C.to	281.950	118.078	-	-
	Leonforte	447.841	82.483	-	-
	Nicosia	236.105	57.758	-	-
	Nissoria	59.371	23.300	-	-
	Piazza Armerina	876.286	119.770	-	-
	Pietraperzia	310.105	121.087	-	-
	Regalbuto	132.106	36.038	491	-
	Troina	454.375	-	-	-
	Valguarnera	307.874	25.379	349	-
	Villaroia	130.125	0	-	-
	Roma	2.804	2.804	-	-
	Milano	10.799	20.816	-	-
	Pietraroja	29	29	-	-
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.243.008	2.356.110	230.707	-
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	140.409	252.394	230.707	-
PDA200	Note di credito da ricevere da ASP	- 27	- 5.771	-	-
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.102.626	2.109.487	-	-
PDA220	Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	28.928	30.646	-	-
PDA230	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/ patrimonio netto	-	-	-	-
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.271.936	2.386.756	230.707	-

NOTA INTEGRATIVA

PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	124.962	78.898	-	-
PDA250	Debiti v/enti regionali:	121.143	75.179	-	-
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	3.819	3.819	-	-
PDA270	Debiti v/altre partecipate:	-	-	-	-
		0	-	-	-
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	48.690.989	49.718.835	25.064.030	-
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	9.768.488	5.924.418	2.733.134	
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	- 1.023.514	117.812		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	42.781.741	47.170.807	22.330.897	
PDA301	Note di credito da ricevere (altri fornitori)	- 2.835.726	3.258.577		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	23.880	23.880	-	-
PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	10.538.771	10.346.564	-	-
	Debiti erario c/Ires	18.826	1.988	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	230.672	229.549	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	3.047.489	3.134.018	-	-
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente tassazione separata	352.488	21.178		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	378.462	207.472	-	-
	Debiti per Erario c/Irap	5.274.543	4.977.847	-	-
	Debiti per Erario c/addizionale regionale	16.493	7.380		
	Debiti per Erario c/addizionale comunale	7.929	3.467		
	Debiti per Erario c/split payment - in sospensione d'imposta	1.075.207	1.627.136		
	Altri debiti per imposte e tasse	136.660	136.529	-	-
		0	-	-	-
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	17.629.264	16.037.749	-	-
	Debiti verso INPDAP	5.127.956	4.475.048		
	Debiti verso INPS	33.149	24.594		
	Debiti verso INAIL	26.240	26.240		
	Debiti verso ENPAM	767.177	1.055.883		
	Debiti verso ONAOSI	44.891	7		
	Debiti verso ENPAV	118.290	119.289		
	Debiti verso ENPAP	50.429	21.925		
	Debiti verso FEDERFARMA	9.104	9.008		
	Debiti verso INADEL previdenza	318.990	230.895		
	Debiti verso ENPAB	8.375	10.435		
	Debiti per assicurazione biologi e chimici	2.645	2.645		
	Debiti verso EPAP	222	12		
	Debiti verso ENPAP	2.883	2.990		
	Debiti oneri sociali fondi personale dipendente	10.926.211	9.869.400		
	Debiti oneri sociali 118	10.607	10.607		
	Debiti verso altri Istituti Previdenziali	182.093	178.771		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	58.967.199	56.866.797	-	-
PDA350	Debiti v/altri finanziatori			-	-
PDA360	Debiti v/dipendenti	49.028.578	47.108.804		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.424.983	1.424.983		
PDA380	Altri debiti diversi:	8.513.638	8.333.310		
	Debiti v/medici di medicina generale	2.257.355	2.069.124		
	Debiti v/medici PLB	412.238	357.948		
	Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)	520.571	549.068		
	Debiti v/specialisti convenzionati interni	-	-		
	Debiti verso organizzazioni sindacali	29.242	47.832		
	Debiti per assegni alimentari	3.813	2.355		
	Debiti per cessioni	224.235	241.074		
	Debiti per pignoramenti	108.133	127.187		
	Debiti verso altri per trattenute varie	3.791	3.269		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.117	2.117		
	Debiti verso componenti OIV	11.407	8.235		
	Debiti verso componenti collegio sindacale	4.722	4.195		
	Debiti verso assistiti	3.189.809	3.195.087		
	Debiti verso personale resais	2.190	2.190		
	Debiti verso personale tirocinante e borsisti	10.609	13.339		
	Debiti per depositi cauzionali	66.509	69.145		
	Debiti per commissioni	92.803	66.972		
	Debiti verso cassiere economo	80.811	115.223		
	Debiti verso proprietari di bestiame	800.931	799.536		
	Debiti per formazione	243.027	261.412		
	Debiti per assegni ed altro non recapitati	266.314	327.087		
	Debiti verso altri enti pubblici	53.702	63.436		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali e collaboratori anni precedenti	8.255	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	76.537		
	Debiti verso eredi	-	-		
	Altri debiti diversi	65.484	42.373		
	Crediti per Note credito da ricevere - altro	- 42.866	- 119.689		

Tab. 43 - Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI					
		2019 E ANTE	2020	2021	2022	2023
PDA000	MUTUI PASSIVI	2.600.150				
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				4.008
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				4.008
PDA130	DEBITI V/COMUNI	1.006.374	6.197	12.274	14.639	136.797
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	62.995	122.457	94.448	34.788	2.041.422
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				230.707
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	41.308	122.457	94.448	34.788	1.816.486
PDA200	Note di credito da ricevere da ASP					-5.771
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	24.656		2.005	1.982	2.003
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	87.651	122.457	96.453	36.770	2.043.425
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	54.149	0	0	19.692	5.158
PDA250	Debiti v/enti regionali:	50.330			19.692	5.158
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	3819				
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	3.999.680	1.130.547	1.734.192	1.984.076	40.870.342
PDA291	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	778.123	58.544	10.604	103.828	4.973.319
PDA292	Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)					-117.812
PDA300	Debiti verso altri fornitori	3.221.556	1.072.003	1.723.588	2.636.146	38.517.514
PDA301	Note di credito da ricevere (altri fornitori)				-755.898	-2.502.679
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	23.680		0		

NOTA INTEGRATIVA

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	2.872.122	294.204	657.257	438.353	6.084.629
	Debiti erario c/ires					1.988
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo					229.549
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	1.075				3.132.943
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente tassazione separata					21.178
	Debiti per Erario c/ I.V.A.					207.472
	Debiti per Erario c/Irap					1.106.932
	Debiti per Erario c/Irap retroazioni anno precedente	1.063.220	290.295	657.257	438.353	821.790
	Debiti per Erario c/addizionale regionale					7.380
	Debiti per Erario c/addizionale comunale					3.467
	Debiti per Erario c/split payment - in sospensione d'imposta	1.071.298	3.909			551.920
	Altri debiti per imposte e tasse	136.529				
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	4.866.534	818.204	1.678.378	1.121.690	7.554.944
	Debiti verso INPDAP	296.036		456	719	4.177.837
	Debiti verso INPS					24.594
	Debiti verso INAIL	26.171				69
	Debiti verso ENPAM	116.101	72.313		3.756	863.713
	Debiti verso ONAOSI					7
	Debiti verso ENPAV	31.723	3.215	2.794		81.557
	Debiti verso ENPAF					21.924
	Debiti verso FEDERFARMA	7.589	104			1.316
	Debiti verso INADEL previdenza					230.895
	Debiti verso ENPAB	35				10.400
	Debiti per assicurazione biologi e chimici	2.646				
	Debiti verso EPAP	0	0			12
	Debiti verso ENPAP	0	0			2.990
	Debiti oneri sociali fondi personale dipendente	4.242.730	739.863	1.675.127	1.117.214	2.094.466
	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					39.958
	Debiti verso altri Istituti Previdenziali	100.000	709			5.207
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	26.305.429	3.872.069	8.268.076	6.013.124	12.307.498
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					
PDA360	Debiti v/dipendenti	20.250.893	3.531.567	7.995.832	5.332.762	9.997.450
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.424.983				
PDA380	Altri debiti diversi:	4.620.553	441.102	272.244	680.362	2.310.048
	Debiti v/medici di medicina generale	604.782	311.028	167.378	389.573	596.362
	Debiti v/medici PLS	35.619	50.673		167.176	104.480
	Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)					549.068
	Debiti v/specialisti convenzionati interni					
	Debiti verso organizzazioni sindacali	4.963	643		169	42.058
	Debiti per assegni alimentari					2.355
	Debiti per cessioni	30.642				210.432
	Debiti per pignoramenti	32.465	11.475	6.723	22.543	53.981
	Debiti verso altri per trattenute varie	2.139				1.130
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.117				
	Debiti verso componenti OIV	8.235				
	Debiti verso componenti collegio sindacale					4.195
	Debiti verso associati	2.636.129			19.092	539.806
	Debiti verso personale ressis	2.190				
	Debiti verso personale tirocinante e borsisti	3.067			7.542	2.730
	Debiti per depositi cauzionali	48.843	7.789	4.180	3.132	5.202
	Debiti per commissioni	8.072	4.118	20.830	17.325	16.627
	Debiti verso cassiere economo					115.223
	Debiti verso proprietari di bestiame	799.536				
	Debiti per formazione	183.728	20.074	3.687	24.698	29.225
	Debiti per assegni ed altro non recapitati	151.988	9.710	69.446	28.270	67.673
	Debiti verso altri enti pubblici	50.000			842	12.594
	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					76.537
	Debiti verso eredi					
	Altri debiti diversi	21.500	20.875			
	Crediti per note di credito da ricevere - altro					-119.689

NOTA INTEGRATIVA

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		764.750	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	86.433		
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	86.433		
PDA130	DEBITI V/COMUNI:	1.176.281		
	Agira			
	Aidone	19.472		
	Assoro	29.104		
	Barrafranca	145.906		
	Calascibetta	28.465		
	Capizzi	41.717		
	Catenanuova	13.062		
	Centuripe	19.237		
	Cerami	18.456		
	Enna	253.318		
	Gagliano C.to	118.078		
	Leonforte	82.483		
	Nicosia	57.758		
	Nissoria	23.300		
	Piazza Armerina	119.770		
	Pietraperzia	121.087		
	Regalbuto	36.038		
	Troina	-		
	Valguarnera	25.379		
	Villarosa	- 0		
	Roma	2.804		
	Milano	20.816		
	Pietrarsaja	28,9		
PDA150	DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	2.356.110		
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	246.623		
PDA210	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	2.109.487		
PDA220	Debiti v/ Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	30.646		
PDA230	Debiti v/ Aziende sanitarie pubbliche fuori regione per versamenti c/ patrimonio netto	-		
PDA140	TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	2.386.756		
PDA240	DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	78.998		
PDA250	Debiti v/enti regionali:	75.179		
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:	3.819		
PDA270	Debiti v/altre partecipate:			
PDA280	DEBITI V/FORNITORI:	49.718.835		
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	5.806.606		
PDA300	Debiti verso altri fornitori	43.912.230		
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	23.880		

NOTA INTEGRATIVA

PDA320	DEBITI TRIBUTARI:	10.346.564		
	Debiti erario c/Ires	1.988		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro autonomo	229.549		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente	3.134.018		
	Debiti per Erario c/ritenute su lavoro dipendente tassazione separata	21.178		
	Debiti per Erario c/ I.V.A.	207.472		
	Debiti per Erario c/Irap	4.977.847		
	Debiti per Erario c/addizionale regionale	7.380		
	Debiti per Erario c/addizionale comunale	3.467		
	Debiti per Erario c/split payment - in sospensione d'imposta	1.627.136		
	Altri debiti per imposte e tasse	136.529		
PDA330	DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:	16.037.749		
	Debiti verso INPDAP	4.475.048		
	Debiti verso INPS	24.594		
	Debiti verso INAIL	26.240		
	Debiti verso ENPAM	1.055.883		
	Debiti verso ONAOSI	7		
	Debiti verso ENPAV	119.289		
	Debiti verso ENPAF	21.925		
	Debiti verso FEDERFARMA	9.008		
	Debiti verso INADEL previdenza	230.895		
	Debiti verso ENPAB	10.435		
	Debiti per assicurazione biologi e chimici	2.645		
	Debiti verso EPAP	12		
	Debiti verso ENPAP	2.990		
	Debiti oneri sociali fondi personale dipendente	9.869.400		
	Debiti oneri sociali 118	10.607		
	Debiti verso altri Istituti Previdenziali	178.771		
PDA340	DEBITI V/ALTRI:	56.866.797		
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	-		
PDA360	Debiti v/dipendenti	47.108.504		
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	1.424.983		
PDA380	Altri debiti diversi:	8.333.310		
	Debiti v/medici di medicina generale	2.069.124		
	Debiti v/medici PLS	357.948		
	Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)	549.068		
	Debiti v/specialisti convenzionati interni	-		
	Debiti verso organizzazioni sindacali	47.832		
	Debiti per assegni alimentari	2.355		
	Debiti per cessioni	241.074		
	Debiti per pignoramenti	127.187		
	Debiti verso altri per trattenute varie	3.269		
	Debiti verso organi direttivi ed istituzionali	2.117		
	Debiti verso componenti OIV	8.235		
	Debiti verso componenti collegio sindacale	4.195		
	Debiti verso assistiti	3.195.087		
	Debiti verso personale resais	2.190		
	Debiti verso personale tirocinato e borsisti	13.339		
	Debiti per depositi cauzionali	69.145		
	Debiti per commissioni	66.972		
	Debiti verso cassiere economo	115.223		
	Debiti verso proprietari di bestiame	799.536		
	Debiti per formazione	261.412		
	Debiti per assegni ed altro non recapitati	327.087		
	Debiti verso altri enti pubblici	63.436		
	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	76.537		
	Altri debiti diversi	42.375		
	Creditù per Note credito da ricevere - altro	- 119.689		

NOTA INTEGRATIVA

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti delibera di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Fondo di Sviluppo Urbano denominato "Jessica Energia" - PO FESR 2007/2013	Efficientamento energetico e produzione energie alternative P.O. "Urberto F. di Enna	I.C.C.R.E.A. Banca SpA.	D.D.G. n. 746 del 26/09/2016	3.059.000	30/06/2032	2.600.150	0	
TOTALEMUTUI								

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 31.12.2023 sono state rimborsate sei rate per euro 458.850 e quindi presenta un saldo di euro 2.600.150.

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
Debiti verso A.S.P. Agrigento	0	0	160.881
Debiti verso A.S.P. Caltanissetta	0	40	4.245
Debiti verso A.S.P. Catania	0	90	19.256
Debiti verso A.S.P. Messina	0	48	21
Debiti verso A.S.P. Palermo	0	642	1.808.859
Debiti verso A.S.P. Ragusa	0	0	21
Debiti verso A.S.P. Stracusa	0	0	280
Debiti verso A.S.P. Trapani	0	0	199
Debiti verso A.O. per l'Emergenza Cannizzaro di Catania	0	302	51.292
Debiti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania	0	0	13.949
Debiti verso Policlinico di Catania	0	12.309	29.634
Debiti v/AO Papardo-Piemonte	0	0	0
Debiti verso Policlinico di Messina	0	0	16.031
Debiti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo	0	0	249
Debiti verso A.R.N.A.S. Civico di Palermo	0	0	743
Debiti verso Policlinico di Palermo	0	8.257	3.827
Debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME		0	0
Fatture da ricevere da Aziende Sanitarie Provinciali della Regione	0	230.707	0
Note di credito da ricevere da ASP della Regione	0	-5.771	0
Totale	0	246.623	2.109.487

Debiti v/Stato

L'Azienda non ha al 31.12.2023 debiti verso lo Stato.

Debiti v/ Regione o Provincia Autonoma (euro 86.433)

Alla chiusura dell'esercizio l'Azienda registra un debito residuo di **euro 86.433** - 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 4.008 per debiti derivanti da attuazione del D. Lgs.vo 194/08 - **anno 2023**.

Debiti v/Comuni (1.176.281)

Ammontano a **1.176.281 euro**, in decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 4.575.034, sono rappresentati principalmente 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 (2.386.756)

La voce iscritta in bilancio ammonta a **euro 2.386.756** 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	2023	2022	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	0	0
Debiti v/ASP SR - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/ASP TP - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/AO CANNIZZARO CT - per mobilità non in compensazione	302	302	0
Debiti v/ARNAS GARIBALDI CT - per mobilità non in compensazione	0	0	0
Debiti v/AOU POLICLINICO CT - per mobilità non in compensazione	12.309	12.309	0
Debiti v/AO PAPARDO 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	160.881	0
Debiti v/ASP CL - per altre prestazioni	4.245	3.020	1.225
Debiti v/ASP CT - per altre prestazioni	19.256	51.406	-32.149
Debiti v/ASP ME - per altre prestazioni	21	21	0
Debiti v/ASP PA - per altre prestazioni	1.808.859	1.758.866	49.993
Debiti v/ASP RG - per altre prestazioni	21	1.247	-1.226
Debiti v/ASP SR - per altre prestazioni	280	280	0
Debiti v/ASP TP - per altre prestazioni	199	199	0
Debiti v/AO CANNIZZARO CT - per altre prestazioni	51.292	51.292	0
Debiti v/ARNAS GARIBALDI CT - per altre prestazioni	13.949	12.857	1.093
Debiti v/AOU POLICLINICO CT - per altre prestazioni	29.634	41.687	-12.052
Debiti v/AO PAPARDO PIEMONTE - per altre prestazioni	0	0	0
Debiti v/AOU POLICLINICO ME - per altre prestazioni	16.031	16.051	-21
Debiti v/AO VILLA SOFIA CERVELLO - per altre prestazioni	249	249	0
Debiti v/AO CIVICO PA - per altre prestazioni	743	743	0
Debiti v/AOU POLICLINICO PA - per altre prestazioni	3.827	3.827	0
Debiti v/IRCCS BONINO PULEJO ME - per altre prestazioni	0	0	0
Debiti per fatture da ricevere da ASP	230.707	118.722	111.984
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	30.646	28.928	1.718
Debiti per fatture da ricevere da Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	0	0
Note di credito da ricevere da ASP	-5.771	-27	-5.744
Note di credito da ricevere da Aziende sanitarie Extraregione	0	0	0
Totale	2.386.756	2.271.936	114.820

NOTA INTEGRATIVA

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

Debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche	2023	2022	2021	2020	2019 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	0	17.564	70.254	70.254	2.810	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	2.069	1.458	105	85	529	4.245
Debiti verso A.S.P. Catania - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	90	90
Debiti verso A.S.P. Catania - altre prestazioni	0	12.271	6.985	0	0	19.256
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	0	0	0	21	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	1.807.932	0	0	508	419	1.808.859
Debiti verso A.S.P. Ragusa - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	0	0
Debiti verso A.S.P. Ragusa - altre prestazioni	0	0	0	0	21	21
Debiti verso A.S.P. Siracusa - altre prestazioni	0	0	26	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	4.460	0	1.572	37	23.565	29.634
Debiti verso Policlinico di Palermo - mobilità non in compensazione	0	0	0	0	8.257	8.257
Debiti verso Policlinico di Palermo - altre prestazioni	0	0	3.827	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	0	16.010	21	16.031
Debiti verso A.R.N.A.S. Garibaldi di Catania - altre prestazioni	2.027	3.475	8.427	0	21	13.949
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	0	21	3.210	35.355	12.706	51.292
Debiti verso A.O. Ospedali Riuniti Villa Sofia-Cervello di Palermo - altre prestazioni	0		42	207	0	249
Debiti per fatture da ricevere da ASP	230.707	0	0	0	0	230.707
Note di credito da ricevere da ASP	-5.771	0	0	0	0	-5.771
Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	3.185	149	401	2.005	24.906	30.646,13
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	2.044.609	34.937	94.849	124.461	87.901	2.386.756

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

Alla data del 31.12.2023 l'Azienda ha esposizioni debitorie per euro 78.998, con un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 45.964 di cui:

- ✓ Debiti verso Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Sicilia per euro 75.179;
- ✓ Debiti verso sperimentazioni gestionali per euro 3.819.

Debiti verso fornitori di beni e servizi (49.718.835)

La voce iscritta in bilancio per complessivi **49.718.835** si riferisce ai debiti nei confronti dei fornitori, al netto di 3.376.389 euro delle note di credito da ricevere, per le prestazioni di servizi ricevute e per gli acquisti di beni effettuati, non ancora pagate. La consistenza debitoria di fine esercizio, che presenta un incremento netto di euro 1.027.847, è stata iscritta al valore nominale. Questa voce comprende anche i debiti per fatture da ricevere per 25.064.030 euro.

NOTA INTEGRATIVA

Nell'ambito di tale voce sono iscritti, tra l'altro, per 1.263.342 euro i debiti verso le farmacie convenzionate per assistenza farmaceutica, per 975.250 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 31.12.2023 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	2023	2022	Variazioni
Debiti verso Istituto Tesoriere per commissione su transato	23.880	23.880	0
Totale	23.880	23.880	0

Debiti tributari (10.346.564)

In questa voce sono indicati i debiti tributari certi verso l'Erario. Il saldo esposto in bilancio pari ad **10.346.564 euro**, si riferisce al debito nei confronti dell'Erario rilevato alla data del 31/12/2023, di cui euro 4.977.847 per IRAP, euro 1.627.136 per debito IVA da split payment, giusta Legge n. 190/2014, art. 1, comma 629 - in vigore dal primo Gennaio 2015, euro 3.395.592 per debito verso erario c/ritenute, euro 207.472 per debito IVA, euro 1.988 per debito Ires ed euro 136.529 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 (16.037.749)

Il saldo esposto in bilancio, pari a **16.037.749 euro**, è relativo all'esposizione debitoria nei confronti degli Istituti di Previdenza al 31 dicembre 2023.

Debiti v/altri (56.866.797)

Questa voce di bilancio pari ad **euro 56.866.797**, del cui dettaglio si dà evidenza nella **tabella n. 42**, è comprensiva dei **debiti verso personale dipendente per euro 47.108.504**, 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 8.333.309**.

NOTA INTEGRATIVA

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

Debiti v/medici di medicina generale	euro	2.069.123
Debiti v/PLS	euro	357.948
Debiti v/medici della continuità assistenziale (Guardie Mediche)	euro	549.068
Debiti v/specialisti convenzionati interni	euro	76.537
Debiti v/assistiti	euro	3.195.087
Debiti v/proprietari di bestiame	euro	799.536

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

In azienda non si registrano ratei passivi.

Risconti passivi (6.000)

Il saldo, pari a 6.000 euro, comprende i risconti passivi sui fitti attivi.

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI 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	6.000	

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

I conti d'ordine alla data del 31.12.2023 presentano un saldo di euro 3.383.411. 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.
- 2.971.124 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	3.031.124	-	60.000	2.971.124
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>	-	-	-	-
	<i>Depositi cauzionali</i>	-	-	-	-
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>	1.262.652	-	60.000	1.202.652
	<i>Garanzie prestate (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Garanzie ricevute (fidejussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>	-	-	-	-
	<i>Beni in contenzioso</i>	-	-	-	-
	<i>Altri impegni assunti</i>	-	-	-	-
	<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 31.12.2023 per complessivi **euro 359.370.772** con un incremento di euro 12.938.527 rispetto all'esercizio precedente, valorizzati tenendo conto delle indicazioni assessoriali del 21.06.2024, risultano dal sottosegnato dettaglio:

euro 352.781.626 quale contributo in c/esercizio per quota F.S. Regionale, di cui:

- ✓ **euro 301.794.041** quale quota capitaria di finanziamento di parte corrente, determinata in base alla popolazione residente al 01.01.2023;
- ✓ **euro 6.192.860** 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";
- ✓ **euro 39.213.629** quale quota per riequilibrio, così come da direttiva per la chiusura del bilancio di esercizio 2023 dell'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5 "Economico Finanziario";
- ✓ **euro 2.931.027** quale quota di contributo FSR vincolato per farmaci innovativi;
- ✓ **euro 1.199.411** quale quota di contributo per incentivazione personale dipendente sanitaria su mezzi SEUS 118;
- ✓ **euro 7.163** quale quota per rimborso unità di sangue trasfuse in regime di Day Hospital ex D.A.6 giugno 2003;
- ✓ **euro 843.281** quale quota per medicina penitenziaria - D.R.S. 1274/2023;
- ✓ **euro 325.511** quale remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di S.S.N. (COVID) - periodo gen/apr 2022 - D.R.S. n. 1190 del 27/11/2023 e D.R.S. n. 479 del 08/05/2024;
- ✓ **euro 65.884** quale contributo per superamento OPG;
- ✓ **euro 99.580** quale contributo di cui all'art. 1 co. 274 L. 234/2021 - Potenziamento personale assistenza territoriale - Oneri personale UCA;
- ✓ **euro 109.239** quale contributo per emersione lavoro stranieri anno 2023.

euro 6.589.146 quale contributo in c/esercizio – extra fondo, di cui al sottosegnato dettaglio:

- euro 6.544.024 euro quali contributi da Regione e Provincia autonoma (extra fondo) – vincolati così composti:
 - ✓ *euro 6.201.365* quale contributo disabili gravissimi – anno 2023;
 - ✓ *euro 275.322* quale contributo indennità vitalizia talassemici – anno 2023, DDG n.1000/2023, DDG n.485/2024 e n.486/2024;

NOTA INTEGRATIVA

- ✓ euro 67.337 quale contributo per Contributo pazienti affetti da malattie rare, genetiche ed oncologiche - D.R.S. n. 1420 del 22/12/2023.
- euro 45.122 quali contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati così composti:
 - ✓ euro 25.792 per contributi fondi per il contrasto della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) L.234/2021
 - ✓ euro 14.342 per rimborso oneri prestazioni a favori stranieri non in regola con le norme d'ingresso e soggiorno - acconto 2023 - D.R.S. n. 1354 del 13/12/2023
 - ✓ euro 4.988 per contributo per la realizzazione di attività di studio per l'implementazione di buone pratiche attraverso il finanziamento assegnato a Promis "Work-shop verso un'ecologia della mente: dalla cura all'inclusione sociale"

Tab. 50 - Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitolara	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	341.007.669	-	6.192.861	Contributi indistinti e finalizzati da FBR come da indicazioni associatori per l'anno 2023.
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	-	-	-	

Tab. 51 - Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Codice conto
AA0030	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:						
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto						
	Contributi indistinti da FBR e Fondo di Sostegno	Indicazioni ass. II anno 2023		Assegnazione definitiva FBR 2023	341.007.669		
	FASFI			Assegnazione definitiva FBR 2023	10.000		
	Contributo per prevenzione brucellosi-madagame			Assegnazione definitiva FBR 2023	1.079.000		
	Integrazione retta art. 59 l.r. 33/1996			Assegnazione definitiva FBR 2023	9.230		
	Contributo Alzheimer (0,1% ai sensi dell'art. 25 comma 13 L.R. n. 19/2005)			Assegnazione definitiva FBR 2023	278.900		
	Contributo per la cura della dipendenza dal Gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, Legge 190/2014)			Assegnazione definitiva FBR 2023	133.448		
	Incentivazione produzione plasma ex DA 13/12/2010			Assegnazione definitiva FBR 2023	273.525		
	Piano liste d'attesa (D.A. n. 453/2024)			Assegnazione definitiva FBR 2023	172.617		
	Piano liste d'attesa privati (D.A. n. 1396/2023)			Assegnazione definitiva FBR 2023	40.360		
	Indennità vacanza contrattuale Personale Convenzionato (MMG-P.L. 8) - art. 9 comma 24 legge 122/2010			Assegnazione definitiva FBR 2023	934.470		
	Indennità vacanza contrattuale Personale Convenzionato (SUMA) - art. 9 comma 24 legge 122/2010			Assegnazione definitiva FBR 2023	231.190		
	Rinnovi contrattuali personale dipendente - DIRIGENTI MEDICI			Assegnazione definitiva FBR 2023	1.477.930		
	Rinnovi contrattuali personale dipendente - DIRIGENTI NON MEDICI			Assegnazione definitiva FBR 2023	173.125		
	Addendum 848 (compresi veterinari)			Assegnazione definitiva FBR 2023	315.983		
	Indennità PR 2023 (L. 197/2022 e D.L. 34/2023)			Assegnazione definitiva FBR 2023	276.335		
	Incremento prestazioni aggiuntive 2023 (L. 197/2022 e D.L. 34/2023)			Assegnazione definitiva FBR 2023	227.609		
	Contributo Farmacie Rurali 2023			Assegnazione definitiva FBR 2023	73.376		
	Art. 1 co. 261 - L. 234/2021 - Quota implementazione prime misure PanFlu anno 2023			Assegnazione definitiva FBR 2023	476.885		

NOTA INTEGRATIVA

AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
	Remunerazione aggiuntiva alle farmacie per il rimborso dei farmaci erogati in regime di S.S.N. (COVID) - periodo gen/apr 2022	D.R.S. n. 1190 e D.R.S. n. 479	27/11/2023 e 08/02/2024	Assegnazione definitiva PRR 2023		325.511	325.511
	FARMACI INNOVATIVI			Assegnazione definitiva PRR 2023		2.931.027	2.931.027
	Incentivazione corrisposta al pers.le dip.te sanitario su mezzi REUS 118 - ASI'			Assegnazione definitiva PRR 2023		1.199.411	1.199.411
	Rimborso unità di sangue trasfusi in regime di Day Hospital ex D.A. 6 giugno 2003			Assegnazione definitiva PRR 2023		7.163	7.163
	Contributo per SUPERAMENTO OPQ			Assegnazione definitiva PRR 2023		65.881	65.881
	Art. 1 ex 274 L. 234/2021 - Potenziamento personale assistenza territoriale - Oneri personale UCA			Assegnazione definitiva PRR 2023		99.580	99.580
	Emergenza lavoro stranieri 2023			Assegnazione definitiva PRR 2023		109.239	109.239
	Contributo medicina penitenziaria D. Lgs. n. 222/2015 - anno 2023 - del 05/14/2023	D.R.S. n. 1274	05/14/2023	Assegnazione definitiva PRR 2023		843.281	843.281

AA0050	EXTRA FONDO:						
AA0070	Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	Disabili gravissimi mese di gennaio 2023	D.R.S. n. 283	21/02/2023			222.605	222.605 BA1330
	Disabili gravissimi mese di febbraio 2023	D.R.S. n. 425	08/03/2023			524.040	524.040 BA1330
	Disabili gravissimi mese di marzo 2023	D.R.S. n. 798	12/04/2023			520.080	520.080 BA1330
	Disabili gravissimi mese di aprile 2023	D.R.S. n. 1071	09/05/2023			535.800	535.800 BA1330
	Disabili gravissimi mesi di maggio 2023	D.R.S. n. 1499	05/06/2023			535.320	535.320 BA1330
	Disabili gravissimi mesi di giugno 2023	D.R.S. n. 1836	04/07/2023			546.120	546.120 BA1330
	Disabili gravissimi luglio e agosto 2023	D.R.S. n. 2070	25/07/2023			1.094.640	1.094.640 BA1330
	Disabili gravissimi settembre 2023	D.R.S. n. 2720	04/10/2023			540.480	540.480 BA1330
	Disabili gravissimi ottobre 2023	D.R.S. n. 3322	23/11/2023			553.320	553.320 BA1330
	Disabili gravissimi mese di novembre e dicembre 2023	D.R.S. n. 3930	11/12/2023			1.128.960	1.128.960 BA1330
	Indennità vitalizia a favore dei cittadini affetti da gravi forme di talassemia, ai sensi dell'art. 7 l.r. 20/90 e s.m.i. - periodo gennaio/luglio 2023	D.D.G. n. 1000	10/10/2023			154.764	154.764 BA1330
	Indennità vitalizia a favore dei cittadini affetti da gravi forme di talassemia, ai sensi dell'art. 7 l.r. 20/90 e s.m.i. - periodo agosto/dicembre 2023	D.D.G. n. 486	09/05/2024			114.548	114.548 BA1330
	Rimborso indennità citofonometrica talassemici anno 2013 - del 09/05/2024	D.D.G. n. 485	09/05/2024			6.010	6.010 BA1330
	Contributo pazienti affetti da malattie rare, genetiche ed oncologiche	D.R.S. n. 1420	22/12/2023			67.337	67.337
AA0080	Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA					-	-
AA0090	Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA					-	-
AA0100	Contributi da Regione e Prov. Aut. (extra fondo) - Altro					-	-
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione e Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:					-	-
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:					-	-
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)						
	Rimborso oneri prestazioni a favore stranieri non in regola con le norme d'ingresso e soggiorno - neonati 2023 - del 1	D.R.S. n. 1354	13/12/2023			14.342	14.342
	Contributo Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) - L. 30 Dicembre 2021, n. 234 - annualità 2023 - del	D.D.S. n. 579	16/05/2024			25.792	25.792
	Contributo per la realizzazione di eventi /attività di studio per l'implementazione di buone pratiche attraverso il finanziamento assegnato a Proula "Work-shop verso l'ecologia della mente: dalla cura all'inclusione sociale"					4.988	4.988
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
AA0300	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	TOTALE CONTRIBUTI DI C/ESERCIZIO					359.370.772	

Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

Tale voce pari a - **2.203.913**, 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.



NOTA INTEGRATIVA

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	352.781.626	2.203.913	0,62
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	352.781.626	2.203.913	0,62

Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Euro 2.915.190 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:

- **3.450 euro** quote contributi vincolati per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, l. 190/2014) - anno 2016;
- **571 euro** quote contributi vincolati per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, l. 190/2014) - anno 2017;
- **11.367 euro** quote contributi vincolati per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, l. 190/2014) - anno 2018;
- **26.213 euro** quote contributi vincolati per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, l. 190/2014) - anno 2019;
- **5.808 euro** quote contributi vincolati per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1, comma 133, l. 190/2014) - anno 2020;
- **26.665 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2016;
- **38.629 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2017;
- **28.036 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2018;
- **136.459 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2019;
- **150.015 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2020;
- **206.546 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2021;
- **220.320 euro** quote contributi vincolati per quota FSR, incentivazione produzione di plasma anno 2022;

NOTA INTEGRATIVA

- **1.308 euro** quote contributi vincolati per Assistenza sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 5/2009 - anno 2019;
- **120.522 euro** quote contributi vincolati per Assistenza sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 5/2009 - anno 2020;
- **231.101 euro** quote contributi vincolati per Assistenza sanitaria Sindrome Autistica ex art. 25 comma 8 l.r. 5/2009 - anno 2021;
- **3.275 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2010 - 4. Le cure palliative e terapia del dolore
- **5.738 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2010 - 12. Salute mentale - 12.2 Benessere minori abusati
- **2.775 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2011 - 4. Le cure palliative e terapia del dolore - 4.1 Potenziamento Rete regionale cure palliative
- **6.200 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2011 - 4. Le cure palliative e terapia del dolore - 4.2 Potenziamento rete regionale di Terapia del dolore
- **17.015 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2011 - 8. Tutela della maternità e promozione dell'appropriatezza del percorso nascita - 8.2 Razionalizzare la Pediatria per garantire la sicurezza dei bambini in ospedale
- **19.025 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2011 - 11. Riabilitazione - 11.3 Riabilitazione psicologica nei reparti critici
- **20.986 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 - 1. Attività di assistenza primaria - 1.3 Potenziamento del nuovo sistema integrato di cure primarie per la gestione dei pazienti cronici
- **60.627 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 - 2. La non autosufficienza - 2.3 Consolidamento e implementazione del modello organizzativo e gestionale di strutture di accoglienza e di assistenza domiciliare per pazienti in SVMC nella fase di cronicità
- **30.874 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 - 12. Piano nazionale della prevenzione - 12.1 Piano regionale della prevenzione
- **9.105 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 - 12. Piano nazionale della prevenzione - 12.3 Screening uditivo neonatale
- **33.330 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2012 - 5. bis Sorveglianza epidemiologica amianto - 5 bis.2 Sorveglianza epidemiologica e presa in carico delle patologie ad esso correlate
- **21.026 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2013 - 18.4 PIANO REGIONALE PER L'EMERSIONE DELLE MALATTIE PROFESSIONALI
- **1.600 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2014 - 4.1.1 PROMOZIONE DELLA SALUTE E LOTTA AL TABAGISMO, ABUSO DI ALCOOL, SEDENTARIETA'

NOTA INTEGRATIVA

- **12.000 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2014 - 4.4.1 PREVENIRE LE DIPENDENZE DA SOSTANZE E COMPORTAMENTI
- **3.300 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2014 - 4.5.1 PREVENIRE GLI INCIDENTI STRADALI
- **7.515 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2014 - 5.6 - INTERVENTO PRECOCE DEI DISTURBI COGNITIVI DELL'INFANZIA
- **5.045 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2014 - 5.8 - PET THERAPY
- **6.250 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2015 - 4.1.1 PRP DELLA SALUTE E LOTTA AL TABAGISMO, ABUSO DI ALCOL E SEDENTARIETA'
- **2.496 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2015 - 4.3 PRP DEL DISAGIO PSICHICO INFANTILE, ADOLESCENZIALE E GIOVANILE
- **1.054 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2015 - 4.4 PREVENIRE LE DIPENDENZE DA SOSTANZE E COMPORTAMENTI
- **35.825 euro** quote contributi vincolati per quota PSN 2015 - 5.6 CREAZIONE SISTEMA DI RETE NELLA ASSISTENZA INTEGRATA DEL PAZIENTE DEMENTE
- **22.382 euro** quote contributi vincolati per PSN 2016 - 1.2 INTERVENTI VOLTI A RAFFORZARE LA CONTINUITA' OSPEDALE TERRITORIO ANCHE A TUTELA DELLA DONNA E DELLA MATERNITA'
- **8.392 euro** quote contributi vincolati per PSN 2016 - 2.14 COSTRUIRE STORIE DI CURA
- **15.000 euro** quote contributi vincolati per PSN 2016 - AZIONE 4.2.10.1 - COMPL. E POTENZ. DEI SISTEMI ANAGRAFICI DI SICUREZZA ALIMENTARE
- **6.575 euro** quote contributi vincolati per PSN 2016 - 5.6 UMANIZZAZIONE E RIABILITAZIONE PSICO-SOCIALE NEI REPARTI CRITICI
- **13.925 euro** quote contributi vincolati per PSN 2016 - 5.7 IMPLEMENTAZIONE SISTEMA DI RETE NELL'ASSIST. INTEGRATA DEL PAZIENTE DEMENTE
- **24.729 euro** quote contributi vincolati per PSN 2017 - 2.1 -PROGETTO REGIONALE PER IL MIGLIORAMENTO DELL'ACCOGLIENZA DEI SERVIZI DI PRONTO SOCCORSO
- **12.375 euro** quote contributi vincolati per PSN 2017 - 5.6 - Supportogestione disturbi cognitivi e demenze
- **30.241 euro** quote contributi vincolati per PSN ANNO 2017 LINEA PROGETTUALE N 5.8 - Nuoto e Vinco
- **14.069 euro** quote contributi vincolati per PSN ANNO 2017 LINEA PROGETTUALE N 5.9 - IMPARARE E' POSSIBILE
- **13.500 euro** quote contributi vincolati per PSN 2017 - 5.10 - DIROMPENTI & CO.
- **36.777 euro** quote contributi vincolati per PSN 2017- 5.11 - ANGELI FERITI
- **23.006 euro** quote contributi vincolati per PSN 2017 - 6.4 - SVILUPPO DI PROCEDURE COMPLEMENTARI E COADIUVANTI LE TERAPIE CONVENZIONALI

NOTA INTEGRATIVA

- **12.649 euro** quale contributi vincolati per PSN 2018 - 4.26 – Change
- **31 euro** quale contributi vincolati per PSN 2019 - LINEA PROGETTUALE 4.3 PROGRAMMA REGIONALE DI PROMOZIONE DELLA SALUTE E LOTTA AL TABAGISMO, ABUSO DI ALCOL E SEDENTARIETA'- D.A. N. 561 DEL 21/06/2021
- **7.198 euro** quale contributi vincolati per PSN 2019 - Linea progettuale 5 - La tecnologia sanitaria operativa come strumento di integrazione ospedale-territorio, giusta D.A 659 del 27/07/2020
- **8.050 euro** quale contributi vincolati per PSN 2020 "LINEA PROGETTUALE 4 - PIANO NAZIONALE PREVENZIONE E SUPPORTO AL P.R.P."
- **6.950 euro** quale contributi vincolati per PSN 2021 "LINEA PROGETTUALE 4 - PIANO NAZIONALE PREVENZIONE E SUPPORTO AL P.R.P."
- **118.279 euro** per quote inutilizzate contributi PSN - Economie anni precedenti;
- **52 euro** per Progetto "In & Out" – Intervento integrato transculturale per l'assistenza psichiatrica;
- **460.696** per Progetto QSN 2007-2013 – Start up PUA;
- **41.691** per il Progetto "N.I.O.D."
- **159.440 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2017;
- **13.740 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2018;
- **86.400 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2020;
- **243.485 euro** per accantonamento disabili gravissimi L.R. 4/17 anno 2022;
- **26.263 euro** per Contributo GAP gioco patologico di azzardo L.N.208/2015 art.1 co.946 2018 DDG 758/2021
- **6.738 euro** per Contributo Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA) - L.30,12,2021 n.234 - DDS 374/2023.

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 39.663.648** risultano essere:

- ✓ **euro 34.593.134** 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.27630 del 11.06.2024 dell'Assessorato della Salute - Dipartimento Regionale per la Pianificazione Strategica – Servizio 5° "Economico Finanziario";
- ✓ **euro 2.768.950** per prestazioni in regime libero professionale
- ✓ **euro 2.301.564** ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie - altro

NOTA INTEGRATIVA

Tab. 53 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	TOTALE
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)	34.589.680
AA0350	Prestazioni di ricovero	28.043.704
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.922.021
AA0361	Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	392.507
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	983.668
AA0380	Prestazioni di File F	1.364.342
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	84.816
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	367.803
AA0410	Prestazioni termali	-
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
AA0421	Prestazioni assistenza integrativa	26
AA0422	Prestazioni assistenza protesica	-
AA0423	Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	37.998
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	392.795
	RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)	466.545
AA0460	Prestazioni di ricovero - ExtraRegione	272.033
AA0470	Prestazioni ambulatoriali - ExtraRegione	30.907
AA0471	Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - ExtraRegione	48.479
AA0480	Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (residenziale e semiresidenziale) - ExtraRegione	-
AA0490	Prestazioni di File F - ExtraRegione	12.160
AA0490	Prestazioni di File T - ExtraRegione	-
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione	16.905
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	86.061
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)	35.056.225
	RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)	3.454
	RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)	-
	TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)	3.454
	TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)	34.593.134
	TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)	466.545
	TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)	35.059.679

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

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.135.719	1.020.347	115.371	11,31
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	192.525	242.373	-49.848	-20,57
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.440.706	1.216.377	224.329	18,44
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	2.768.950	2.479.098	289.852	11,69
BA1210	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-	-
BA1220	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	886.616	801.138	85.478	10,67
BA1230	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-	-
BA1240	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.179.653	1.072.658	106.995	9,97
BA1250	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)	-	-	-	-
BA1260	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	93.479	99.226	-5.747	-5,79
BA1270	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	2.159.748	1.973.022	186.726	9,46
	Indennità di esclusività medica per attività di libera professione	-	-	-	-
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	169.033	156.154	12.879	8,25
	Costi diretti aziendali	-	-	-	-
	Costi generali aziendali	65.889	58.992	6.897	11,69
	Fondo di perequazione	-	-	-	-
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	234.922	215.146	19.776	9,19

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 2.301.564** risultano essere:

NOTA INTEORATIVA

Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie – altro	
Proventi da accertamenti su visite fiscali - Altri soggetti pubblici	-
Altri Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	9.720
Prestazioni di ricovero - ExtraRegione	272.033
Prestazioni ambulatoriali - ExtraRegione	30.907
Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - ExtraRegione	48.479
Prestazioni di File F - ExtraRegione	12.160
Prestazioni di File T - ExtraRegione	-
Prestazioni servizi MMG, PLS, Continuità assistenziale Extraregione	16.905
Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	86.061
Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	189.288
Prestazioni di ricovero da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	784.662
Prestazioni ambulatoriali da privati Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	67.149
Proventi per rilascio cartelle cliniche, radiografie e certificati	27.743
Proventi per prestazioni di ricovero erogate a soggetti privati	6.134
Proventi per prestazioni commissione patenti	105.399
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 194/08	-
Proventi per prestazioni sanitarie D.lgs. 194/08	-
Proventi per prestazioni di sanità pubblica veterinaria	10.094
Proventi per prestazioni di RSA erogate a soggetti privati	192.501
Proventi per prestazioni sanitarie da COVID-19	30
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 32/2021 - Area A	153.626
Proventi per prestazioni sanitarie D.lgs. 32/2021	3.870
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 32/2021 - Area B	100.417
Proventi per prestazioni veterinarie D.lgs. 32/2021 - Area C	6.237
Altri ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	178.148
TOTALE	2.301.564

Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

Nella voce in oggetto, che ammonta a **5.001.789 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 2023 di rimborsi da Aziende farmaceutiche per payback, per un importo di euro 1.135.725 e la quota di payback per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera per un importo di euro 3.181.035 giusta indicazione assessoriale del 21.06.2024.

Nella tabella il dettaglio:

Concorsi - recuperi e rimborsi	
Rimborsi INAIL	33.580
Altri rimborsi assicurativi	99.630
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	151.105
Recuperi spese legali v/privati	123.849
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	58.833
Rimborso oneri stipendiali del pers. dip. dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubbl.	31.431
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.192
Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	3.181.035
Ulteriore Pay-back	1.135.725
Rimborsi per servizio mensa da dipendenti	10.844
Altri rimborsi da dipendenti	1.538
Altri concorsi, recuperi e rimborsi v/privati	173.026
TOTALE	5.001.789

NOTA INTEGRATIVA

Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

Tali proventi, pari a **1.477.060** 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 **6.775.566** 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 6.763.744 euro, sia per beni ricevuti in donazione per un importo complessivo di 11.823 euro, l'ulteriore differenza di 905.579 euro fra il totale degli ammortamenti, pari ad euro 7.681.146 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	2.234.773
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	4.394.451
Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/esercizio destinati ad investimenti	111.679
Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	11.823
TOTALE	6.775.566

Altri ricavi e proventi

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

Altri ricavi e proventi	
Affitti attivi	59.343
Proventi per servizio mensa a terzi	3.401
Proventi per concessione spazi interni	128.258
Proventi per corsi di formazione	2.300
Proventi per diritti rilascio atti amministrativi	908
Altri proventi non sanitari	70.453
TOTALE	264.663



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 31.12.2023 è pari a 44.751.161 euro, con un incremento di 6.915.171 euro e si compone per 43.999.257 euro di costi derivanti dall'acquisto di beni sanitari, e per 751.904 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:	18.459.421	-	18.459.421
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	18.206.680	-	18.206.680
Medicinali senza AIC	134.119	-	134.119
Ossigeno e altri gas medicali - con AIC	102.087	-	102.087
Emoderivati di produzione regionale	16.535	-	16.535
Prodotti dietetici	369.332	-	369.332
TOTALE	18.828.753	-	18.828.753

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	7.096.381	-	-	7.096.381
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	7.096.381	-	-	7.096.381

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

NOTA INTEGRATIVA

prodotti farmaceutici, pari ad euro 43.999.257, presentano un incremento di 7.010.338 euro rispetto all'esercizio precedente e derivano:

Beni sanitari	
Medicinali - con AIC - eccetto vaccini, emoderivati, ossigeno e mezzi di contrasto	17.594.070
Mezzi di contrasto per radiologia - con AIC	190.917
Emoderivati con AIC - ad eccezione di produzione regionale	282.255
Radiofarmaci con AIC	139.437
Medicinali - senza AIC, eccetto Ossigeno	499
Medicinali esteri	131.975
Formule magistrali ed officinali, compresi i farmaci galenici ed i radio farmaci	211
Altri gas medicali senza AIC	1.435
Ossigeno - con AIC	102.087
Emoderivati di produzione regionale	16.535
Dispositivi da somministrazione, prelievo e raccolta (A)	771.324
Presidi medico-chirurgici specialistici (B, G, N, Q, R, U)	1.401.777
Presidi medico-chirurgici generici (H, M, T01, T02, T03)	1.592.575
Dispositivi per apparato cardiocircolatorio (C)	550.203
Disinfettanti e prodotti per sterilizzazione e dispositivi vari (D, S)	99.976
Materiale per dialisi (F)	330.002
Strumentario chirurgico (K, L)	683.606
Materiale radiografico (Z 13)	15.901
Supporti o ausili tecnici per persone disabili (Y)	26.388
Ausili per incontinenza (T04)	73.825
Dispositivi protesici impiantabili e prodotti per osteosintesi (P)	2.126.000
Dispositivi vari (V, Z11 e Z12)	1.238.416
Dispositivi impiantabili attivi (J)	1.487.043
Reagenti Diagnostici (W1)	4.060.649
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) (W2, W5)	945.361
Prodotti dietetici	369.332
Materiali per la profilassi (vaccini con AIC)	1.587.048
Prodotti chimici	143
Farmaci per uso veterinario	10.975
Altri materiali e prodotti per uso veterinario	26.636
Altri beni e prodotti sanitari	1.046.277
Farmaci PHT - per la Distribuzione per conto (DPC) - da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.096.381
TOTALE	43.999.257

I costi per beni e materiali non sanitari, pari ad euro 751.904, presentano un decremento di 95.167 euro rispetto l'esercizio precedente:

Beni non sanitari	
Prodotti alimentari	2.332
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	156.946
Supporti informatici e cancelleria	239.799
Materiale per la manutenzione	36.275
Altri beni e prodotti non sanitari	212.914
Altri beni e prodotti non sanitari - Attività commerciale	159
Carburanti e lubrificanti ad uso trasporto	103.479
TOTALE	751.904

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.

NOTA INTEGRATIVA

Di seguito il dettaglio delle note di credito relative ai prodotti farmaceutici:

Fornitore	Farmaco	N° nota di credito ricevute	Data nota di credito ricevuta	Totale NC ricevute (Iva inclusa)
AMGEN S.R.L.	REPATHA 140mg/1.0mL 1LVP IT	0931917143	31/10/2023	155,89
AMGEN S.R.L.	REPATHA 140mg/1.0mL 1LVP IT	0931917141	31/10/2023	155,89
AMGEN S.R.L.	REPATHA 140mg/1.0mL 1LVP IT	0931917142	31/10/2023	155,89
ASTELLAS PHARMA S.P.A.	MYGAMINE INF 100 IT	2023019540	14/11/2023	7.327,21
DR. REDDY'S SRL	Palonosetron Dr.Reddys 250mcg/5ml 1x IT	50003928	05/09/2023	144,54
DR. REDDY'S SRL	Palonosetron Dr.Reddys 250mcg/5ml 1x IT	50003927	05/09/2023	144,54
DR. REDDY'S SRL	Palonosetron Dr.Reddys 250mcg/5ml 1x IT	50004318	26/09/2023	144,54
DR. REDDY'S SRL	Palonosetron Dr.Reddys 250mcg/5ml 1x IT	50004317	26/09/2023	144,54
EISAI S.R.L.	Lenvima 10mg Caps x30 IT	0087128969	15/02/2023	51.278,29
ELI LILLY ITALIA S.p.A.	CYRAMZA INJ 100MG/10ML 1 FLACONE	0000162789	27/12/2023	4.268,68
ELI LILLY ITALIA S.p.A.	CYRAMZA INJ 500MG/50ML 1 FLACONE	162758	27/12/2023	27.399,90
FATER S.P.A.	CER OMNIFIX ELASTIC 10X1000CM	2223108420	31/01/2024	136,18
FIDIA FARMACEUTICI S.P.A.	URBASON 20MG IM-EV 3F	300000011	22/02/2023	1.402,50
FRESENIUS KABI ITALIA SRL	SIPRAMIN 4% 10X500ML	0740985878	14/09/2023	17,53
GILEAD SCIENCES .	Eplusea H 400 mg/100 mg 28 compresse	230016955	26/09/2023	6.043,39
HIKMA ITALIA	CLARITROMICINA HIKMA 500mg (10	IBP23NP-0000030	27/02/2023	7.979,40
MERCK SERONO S.P.A.	SAIZEN LIQUID 12MG (8.0MG/ML)	2023002563	19/04/2023	987,99
PFIZER S.r.l.	Ecalta 100 mg/30 ml 1 fiala	9897154470	17/03/2023	13.464,00
PFIZER S.r.l.	Sutent 50 mg 30 cps	9897207076	18/09/2023	150,53
PHARMA TEX ITALIA S.A.S.	Amicail 500mg/2ml Aat 10flec	2320400002	30/01/2023	330,00
ROCHE S.p.A.	ERIVEDGE 150mg 28cps rigide (O)	6753333652	25/09/2023	3.673,18
ROCHE S.p.A.	AVASTIN 100MG/4ML I VIAL IT-CLIN	6753333653	25/09/2023	1.193,26
SOFAD SRL	MYCOSTATIN [®] SOSP. OS 100ML	CLLC1515	15/02/2023	4,37
SOFAD SRL	RILATEN [®] IM IV 6 F 20 MG 2 ML	CTHC87	22/01/2024	738,69
SOFAD SRL	AMUCHINA [®] SOLUZIONE 1 LT	CTHC82	21/01/2024	1.110,35
SOFAD SRL	AFSLAMET [®] 4SIR 10MG 0,40ML	CTHC75	21/01/2024	1.161,12
SOFAD SRL	TETRALYSAL [®] 28CPS 300MG	CTHC76	21/01/2024	945,96
SOFAD SRL	AVAMYS [®] SPRAY NAS 120D 27,5MCG	CTHC78	21/01/2024	1.087,78
SOFAD SRL	AMUCHINA [®] SOLUZIONE 1 LT	CTHC77	21/01/2024	753,67
SOFAD SRL	RIFADIN [®] 8 CPS 300 MG	CTHC81	21/01/2024	679,03
SOFAD SRL	CER OMNIFIX ELASTIC 10X1000CM	CTHC89	22/01/2024	103,70
SOFAD SRL	SIR PIC ULTRAFINE 5ML 14 10PZ	CTHC40	15/01/2024	619,49
SOFAD SRL	FOSTER [®] POLY INAL 120D 200+6MCG	CLLC1514	15/02/2023	128,70
SOFAD SRL	TEMOZOLOMIDE TEVA [®] FL5CPS 5MG	CTHC45	16/01/2024	1.039,46
SOFAD SRL	GENTALYN BETA [®] CR 30G 0,1%-0,1%	CTHC46	16/01/2024	957,32
SOFAD SRL	DERMANID OIL OLIO BAGNO 250ML	CTHC51	17/01/2024	706,31
SOFAD SRL	ACICLIN [®] 05 SOSP FL 100ML 8%	CTHC53	17/01/2024	741,44
SOFAD SRL	RILATEN [®] IM IV 6 F 20 MG 2 ML	CTHC61	07/12/2023	33,97
SOFAD SRL	VITAMONO EF LIPOGEL 50ML	CTHC58	08/12/2023	1.347,20
SOFAD SRL	MICROPAM [®] 4MICROCLISMT 10MG	CTHC60	18/01/2024	1.290,15
SOFAD SRL	CER OMNIFIX ELASTIC 10X1000CM	CTHC59	18/01/2024	55,08
SOFAD SRL	XANAX [®] 30CPR 1MG R.P.	CTHC44	16/01/2024	852,12
SOFAD SRL	BIOKCIIT INTEGRAT 30BUST 3,5G	CTHC80	21/01/2024	632,88
SOFAD SRL	ENTEROSGEL SOSPENS.ORALE 50UNO	CTHC79	21/01/2024	737,46
SUN PHARMA ITALIA SRL	IMIPENEM-CILAS SUN INJ 500MG	5793	19/04/2023	804,58
TEVA ITALIA S.R.L.	YTMONORM TV 3 5MG/ML IJS 5 20ML	4100002404	24/10/2023	96,23
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56x IT	3900053214	12/01/2023	24.234,98
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kalydeco 150mg TAB 28 IT	3900054027	25/01/2023	17.310,70
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56x IT	3900054267	30/01/2023	10.386,42
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56x IT	3900055612	20/02/2023	10.386,42
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900056252	01/03/2023	13.848,56
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900057207	17/03/2023	27.697,12
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56x IT	3900059415	21/04/2023	20.772,84
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kalydeco 150mg TAB 28 IT	3900060649	16/05/2023	17.310,70
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kalydeco 150mg TAB 28 IT	3900062698	13/06/2023	17.310,70
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900063206	21/06/2023	6.924,28
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56x IT	3900064130	05/07/2023	20.772,84
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56x IT	3900064649	13/07/2023	20.772,84
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kalydeco 150mg TAB 28 IT	3900065991	03/08/2023	17.310,70
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900067194	31/08/2023	10.386,42
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900067871	13/09/2023	6.924,28
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kalydeco 150mg TAB 28 IT	3900068599	26/09/2023	17.310,70
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900069460	10/10/2023	6.924,28
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900069726	13/10/2023	3.462,14
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56x IT	3900070352	25/10/2023	12.411,63
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900070888	03/11/2023	8.361,21
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900071094	07/11/2023	6.924,28
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900071270	09/11/2023	3.462,14
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 75/50/100mg Tablets 56x IT	3900071753	20/11/2023	9.798,14
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900072951	11/12/2023	10.386,42
VERTEX PHARMACEUTICALS SRL	Kaftrio 37,5/25/50 mg TAB-BLS-56 PG IT	3900073419	18/12/2023	6.924,28
VIATRIS ITALIA SRL EX MYLAN ITALIA SRL	MOLAXOLE 13,8G POLVERE SOL ORALE	2023706519	12/07/2023	2,71
VIATRIS ITALIA SRL EX MYLAN ITALIA SRL	LENALIDOMIDE MYLAN 10MG 21CPS	2023708245	20/10/2023	138,60
QUEPDET S.p.A.	OPTIRAY 350 500ML VIAL X1 IT	2300007742	19/10/2023	1.573,00
GE HEALTHCARE EX AMERSHAM HEALTH S.R.L.	Tekcia [99mTc] 6 GBq	6012223004251	01/03/2023	1.023,00
GE HEALTHCARE EX AMERSHAM HEALTH S.R.L.	DoTSCAN EXT[123I] INJ 370 MBq	6012223023448	12/12/2023	2.136,20

Dall'analisi dei dati di spesa sanitaria relativa all'anno 2023 versus 2022 si rileva una forte incremento del costo di prodotti farmaceutici per €. 3.897.545,44, erogati sia ai reparti/ servizi

NOTA INTEGRATIVA

dei presidi ospedalieri, sia agli utenti esterni (primo ciclo, distribuzione diretta, assistenza farmaceutica integrativa cure palliative), sia ai servizi territoriali (guardie mediche, consultori, centri salute mentale, 118, case circondariali, laboratorio di sanità pubblica, SERT, poliambulatori, PTA, RSA).

Per quanto riguarda l'erogazione ai reparti ospedalieri, si è riscontrato un maggior consumo di farmaci antitumorali (classe L01), distinti per ATC, dispensati in attività del Day Service che si ripercuote anche in un aumento del relativo flusso T. Altro incremento di spesa si è inoltre osservato per la sottoclasse dei Radiofarmaci (V09 e V10).

Tra le classi di ATC di farmaci si sono riscontrati i seguenti aumenti:

ATC	Descrizione classe ATC	Scostamento spesa 2023 vs 2022	Scost. % 2023/2022
A	APPARATO GASTROINTESTINALE	27.014,48	24,10%
B	SANGUE E SOST. CORRELATE	60.714,74	10,30%
C	CARDIOVASCOLARE	10.248,06	16,30%
D	DERMATOLOGICI	4.888,89	21,50%
G	GENITOURINARI	3.802,24	5,90%
H	ORMONI	1.214,43	2,20%
J	ANTIMICROBICI	3.891,11	0,70%
L	ANTINEOPLASTICI E IMMUNOMODULANTI	1.004.502,51	97,20%
M	MUSCOLOSCELETRICO	- 8.876,25	-20,8%
N	SISTEMA NERVOSO	5.113,24	5,50%
P	ANTIPARASSITARI	78,81	76,60%
R	SISTEMA RESPIRATORIO	5.975,54	10,80%
S	ORGANI DI SENSO	2.276,83	27,50%
V	VARI	139.690,23	35,50%

Per quanto riguarda l'erogazione farmaceutica all'esterno, hanno avuto un notevole impatto i farmaci dispensati per la distribuzione diretta (Orkambi, Kaftrio, Kalydeco, Cosentyx, Repatha, Xolair) a pazienti aventi diritto ed i vaccini. Gli incrementi più consistenti sono stati riscontrati nelle classi C (Cardiovascolari), D (Dermatologici), L (Antineoplastici e Immunomodulanti) che comprendono i farmaci oncologici orali, per la sclerosi multipla e farmaci biologici dermatologici. I farmaci per la sclerosi multipla presenti nella classe L sono: Aubagio, Gilenya, Mavenclad, Zeposia, Tecfidera, etc. Occorre evidenziare che i farmaci orali di seconda linea sono passati per decreto regionale dalla distribuzione diretta da parte dei Centri Prescrittori SM alla distribuzione diretta da parte dell'ASP di residenza degli assistiti.

Un ulteriore notevole increment di spesa si è avuto per i farmaci del Sistema respiratorio R, dovuto principalmente ai due farmaci dispensati a pazienti affetti da Fibrosi Cistica (Kaftrio e

NOTA INTEGRATIVA

Kalydeco) che negli anni scorsi erano distribuiti direttamente dai Centri Prescrittori, e per i farmaci biologici prescritti per il trattamento dell'asma bronchiale (Dupixent, Fasenna, Nucala e Xolair).

Per quanto riguarda la spesa per dispositivi medici, dall'analisi dei dati di spesa si è riscontrato un incremento per tutte le classi CND dei dispositivi medici, tra cui in particolare quelli di ortopedia e traumatologia (CND P09) ed i dispositivi protesici impiantabili (CND P90).

Per quanto riguarda i farmaci della DPC si precisa che, giusto quanto previsto nella nota Prot. n. 3853 del 23.01.2024 dell'Assessorato della Salute, Dipartimento per la Pianificazione Strategica, Servizio 5° Economico – Finanziario, come rettificata dalla comunicazione del quarto trimestre dall'ASP di Palermo, si è provveduto ad inserire il relativo costo pari a € 7.096.380,79 alla voce BA0301, con un incremento rispetto all'anno precedente pari a € 136.995,85. 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" di €. 1.046.277, l'aumento di spesa rispetto all'esercizio precedente 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 206.858.840 euro;

NOTA INTEGRATIVA

Tab. 58 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda Sanitaria *****	Azienda Sanitaria *****	Azienda Sanitaria *****	Azienda Sanitaria *****	TOTALE
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)					64.053.586
Acquisti servizi sanitari per medicina di base					129.187
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					532.318
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					8.522.187
da pubblico Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)					434.277
Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa					894.932
Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					
Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					38.413.853
Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale					966.516
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F					14.118.592
Acquisto prestazioni termali in convenzione					30.381
Acquisto prestazioni trasporto sanitario					
Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria					149.098
Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione					827.794
COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)					7.127.867
Acquisti servizi sanitari per medicina di base					205.819
Acquisti servizi sanitari per farmaceutica					237.520
Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale					1.247.178
Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa					
Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica					
Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera					4.692.171
Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F					663.174
Acquisto prestazioni termali in convenzione					13.334
Acquisto prestazioni trasporto sanitario					68.671
TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)					71.181.453
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)					64.053.586
TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)					7.127.867
TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)					71.181.453



NOTA INTEGRATIVA

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE Al 31/12/2023	Valore CE Al 31/12/2022	Variazioni Importo	Variazioni %
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE	20.694.591	21.785.707	-1.091.116	-5,01
BA0420	- da convenzione	20.359.565	21.470.477	-1.110.892	-5
<i>BA0430</i>	<i>Costi per assistenza MMG</i>	<i>12.040.488</i>	<i>12.069.052</i>	<i>-28.564</i>	<i>0</i>
<i>BA0440</i>	<i>Costi per assistenza PLS</i>	<i>2.131.953</i>	<i>2.453.560</i>	<i>-321.607</i>	<i>-13</i>
<i>BA0430</i>	<i>Costi per assistenza Continuità assistenziale</i>	<i>4.861.923</i>	<i>5.695.230</i>	<i>-833.307</i>	<i>-15</i>
<i>BA0460</i>	<i>Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici IIR, ecc)</i>	<i>1.325.221</i>	<i>1.282.634</i>	<i>72.587</i>	<i>6</i>
<i>BA0470</i>	<i>- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale</i>	<i>129.187</i>	<i>119.874</i>	<i>9.313</i>	<i>8</i>
<i>BA0480</i>	<i>- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale</i>	<i>205.819</i>	<i>195.350</i>	<i>10.463</i>	<i>5</i>
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA	20.287.588	20.344.909	-57.321	-0,28
BA0500	- da convenzione	19.517.750	19.604.832	-87.082	-0,44
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	532.318	514.632	17.686	3,44
BA0520	- da pubblico (Extraregione)	237.520	225.445	12.075	5,36
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	24.046.468	23.036.950	1.009.518	4,38
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	8.522.187	7.772.314	749.873	9,65
BA0541	- da pubblico Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	434.277	442.803	-8.526	100,00
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	1.247.178	1.183.779	63.399	5,36
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	5.925.164	5.709.577	215.587	3,78
BA0580	- da privato	7.917.662	7.028.477	-10.815	-0,14
<i>BA0590</i>	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	<i>2.000.000</i>	<i>2.063.668</i>	<i>-63.668</i>	<i>-3,09</i>
<i>BA0600</i>	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati</i>			<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0610</i>	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private</i>			<i>0</i>	<i>0,00</i>
<i>BA0620</i>	<i>Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati</i>	<i>5.917.662</i>	<i>5.864.809</i>	<i>52.853</i>	<i>0,90</i>
<i>BA0630</i>	<i>- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>			<i>0</i>	<i>-</i>
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA	2.717.003	2.780.688	-63.685	-2,29
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	894.932	1.012.354	-117.422	-11,60
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione			0	-
BA0680	- da privato (intraregionale)	1.822.071	1.766.788	55.283	3,13
BA0690	- da privato (extraregionale)	0	1.536	-1.536	0
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA	2.164.544	2.167.965	-3.421	-0,16
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	-
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0730	- da pubblico (Extraregione)	0	83	-83	-
BA0740	- da privato	2.164.544	2.167.882	-3.338	-0,15
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA	3.551.151	3.655.355	-104.204	-2,85
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	3.551.151	3.655.355	-104.204	-2,85
	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA	79.381.024	77.716.831	1.664.193	2,14
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	38.413.853	37.090.381	1.323.472	3,57
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0830	- da pubblico (Extraregione)	4.692.171	4.453.649	238.522	5,36
BA0840	- da privato	36.275.000	36.172.801	102.199	0,28
<i>BA0850</i>	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	<i>36.275.000</i>	<i>36.172.800</i>	<i>102.200</i>	<i>0,28</i>
<i>BA0860</i>	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>			<i>0</i>	<i>-</i>
<i>BA0870</i>	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>			<i>0</i>	<i>-</i>
<i>BA0880</i>	<i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>			<i>0</i>	<i>-</i>
<i>BA0890</i>	<i>- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>			<i>0</i>	<i>-</i>
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMI-RESIDENZIALE	4.787.814	4.965.689	-177.875	-3,58
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	966.516	1.233.435	-266.919	-21,64
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione			0	-
BA0940	- da privato (intraregionale)	3.586.827	3.540.879	45.948	1,30
BA0950	- da privato (extraregionale)	234.471	191.375	43.096	22,52
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F	16.091.470	15.807.823	283.647	1,79
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	14.118.592	13.930.042	188.550	1,35
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA0990	- da pubblico (Extraregione)	663.174	629.462	33.712	5,36
BA1000	- da privato (intraregionale)	1.309.704	1.248.319	61.385	4,92
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	43.715	41.580	2.135	5,13
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	30.381	28.923	1.458	5,04
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	0,00
BA1060	- da pubblico (Extraregione)	13.334	12.657	677	5,35
BA1070	- da privato			0	0,00
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0,00

NOTA INTEGRATIVA

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE Al 31/12/2023	Valore CE Al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO	1.035.580	888.765	146.815	16,52
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	-
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	-
BA1120	- da pubblico (Extraregione)	68.671	65.180	3.491	5,36
BA1130	- da privato	966.909	823.585	143.324	17,40
	ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA	11.045.438	10.411.930	633.508	6,08
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	149.098	127.502	21.596	16,94
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	150.369	195.495	-45.126	-23,08
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0,00
BA1180	- da privato (intraregionale)	10.638.982	9.945.556	693.426	6,97
BA1190	- da privato (extraregionale)	106.989	143.377	-36.388	-25,38
	COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)	2.159.748	1.973.022	186.726	9,46
	RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI	8.962.035	8.155.638	806.397	9,89
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato	525.374	476.648	48.726	10,22
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	7.608.867	6.953.535	655.332	9,42
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	827.794	725.455	102.339	14,11
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE	3.618.518	4.412.433	-793.915	-17,99
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici			0	
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.618.518	4.394.870	-776.352	-17,66
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55. comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.734.093	1.901.898	-167.805	-8,82
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	34.648	0	34.648	#DIV/0!
BA1410	Collaborazioni coordinata e continuative sanitarie e socios. da privato	123.665	490.101	-366.436	-74,77
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria	193.458		193.458	#DIV/0!
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria				
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.532.654	2.002.869	-470.215	-23,48
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	17.563	-17.563	-100,00
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	17.563	-17.563	-100,00
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università				
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	
	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	6.272.153	6.757.632	-485.499	-7,18
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	175.458	198.144	-22.686	-11,45
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	1.206.155	1.079.580	126.575	11,72
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	25.941	16.933	9.008	53,20
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	4.864.599	5.462.995	-598.396	-10,95
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	-
BA1550	COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC	0	0	0	-
	TOTALE	206.858.840	204.902.938	1.955.902	0,95

NOTA INTEGRATIVA

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

SERVIZI SANITARI DA PRIVATO	
Service full risk di microinfusori	539.160
Diritto annuo di mantenimento dell'accreditamento per l'anno 2023	1.586
Servizio di fornitura ossigeno terapia a lungo termine domiciliare	1.915.001
Ventiloterapia meccanica domiciliare bpco profilo a niv	994.637
Dispositivi medici- monitoraggio pazienti	14.443
Preparati Galenici e Cannabis Medica	3.638
Servizi di assistenza socio sanitaria riabilitativa	515.887
Servizio di sorveglianza dosimetrica	2.645
Attività test tamponi covid 19 e Vaccini	21.898
Telemetria	44.622
prestazione di Radiologia	52.560
Servizio di lettura ottica delle ricette farmaceutiche	142.041
kit Screening oncologico	12.343
Prestazioni rese in favore di utenti affetti da disturbi dello spettro autistico	604.138
TOTALE	4.864.599

Altre informazioni

Questa voce di bilancio con un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 1.955.902 risulta essere così composta:

Servizi Sanitari	
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	20.694.591
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	20.287.588
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	24.046.468
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	2.717.003
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	2.164.544
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	3.551.151
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	79.381.024
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	4.787.814
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	16.091.470
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	43.715
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.035.580
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	11.045.438
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.159.748
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	8.962.035
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.618.518
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6.272.153
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
TOTALE	206.858.840

Il costo complessivo al 31.12.2023 per acquisto di servizi sanitari – medicina di base – è pari a 20.694.591 euro di cui al seguente dettaglio, giusta nota del Responsabile della U.O.C. Cure Primarie:

NOTA INTEGRATIVA

Servizi Sanitari - medicina di Base	
Costi per assistenza MMG	12.040.488
Costi per assistenza PLS	2.131.953
Costi per assistenza Continuità assistenziale	4.861.923
Costi per Emergenza Sanitaria Territoriale	1.325.221
Acquisto di servizi di medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	129.187
Acquisto di servizi di medicina di base da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	205.819
TOTALE	20.694.591

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 2023 non ha subito variazioni significative rispetto all'anno precedente.

ANNO 2023			
	EMOLUMENTI	ONERI	TOTALE
ASSISTENZA MEDICO GENERICA	10.872.050	1.168.438	12.040.488
ASSISTENZA MEDICO PEDIATRICA	1.949.914	182.039	2.131.953
TOTALE	12.821.964	1.350.477	14.172.441

Il costo dei medici di Medicina Generale sostenuto nell'anno 2023 per le competenze dei Medici di Assistenza Primaria (MMG) è stato complessivamente pari ad euro 12.040.488 sovrapponibile al dato del 2022 rispetto al quale si è registrato un leggero decremento per euro 28.564, per effetto di cessazioni di medici e calo progressivo della popolazione assistita.

Il costo per Assistenza PLS, sostenuta nell'anno 2023, è pari a euro 2.131.953 in decremento rispetto al 2022 per euro 321.608.

Il costo per Continuità Assistenziale pari ad euro 4.861.923, presenta rispetto al consuntivo 2022 un decremento di euro 833.308, ed è relativo oltre che all'erogazione di attività ordinaria anche all'attività svolta dal personale medico presso le n.2 UCA aziendali.

In particolare, il minor costo è da attribuirsi principalmente a due fenomeni: - sia al ridimensionamento di costo relativo ai medici impegnati nelle UCA, a cui in applicazione delle indicazioni assessoriali è stata ridotta la tariffa oraria ed il monte orario settimanale assegnato a ciascuna unità, - sia per il coinvolgimento dei medici di assistenza primaria e pediatria di libera scelta nei turni di continuità assistenziale, con retribuzione oraria più elevata di quella ordinariamente applicata, ai sensi di quanto previsto dall'Accordo Reg.le del 27.01.2021.

Il costo per l'Emergenza Sanitaria Territoriale, pari a euro 1.325.221 evidenzia un incremento rispetto al dato di bilancio 2022 di euro 72.587. Tale incremento è da attribuire alla

NOTA INTEGRATIVA

corresponsione di una quota aggiuntiva a decorrere dal settembre 2022 di €. 20/ora sul compenso base per l'attività svolta in eccedenza oraria, ai sensi di quanto previsto dall'art.3 dell'Accordo Attuativo Aziendale di Emergenza Sanitaria Territoriale, in applicazione dell'art.9 dell'AIR di EST del 02.08.2022.

Inoltre, occorre evidenziare che in applicazione delle disposizioni contenute nell'ipotesi di Accordo per l'Area della Medicina Generale, sottoscritto il 08.02.2024, in relazione all'Indennità di Vacanza Contrattuale, è stata prevista l'incidenza dei suddetti incrementi sul bilancio 2023 per le tre tipologie di servizi sanitari di base (assistenza primaria, continuità assistenziale ed emergenza sanitaria territoriale).

Relativamente all'assistenza farmaceutica il costo complessivo pari ad euro 20.287.588, in decremento di 57.321 euro rispetto al 2022 risulta composto dalle voci di cui alla sottosegnata tabella:

Servizi Sanitari - Farmaceutica	
Costi per assistenza farmaceutica- da convenzione	19.444.474
Sussidi per farmacie rurali	73.276
Costi per assistenza farmaceutica da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	532.318
Costi per assistenza farmaceutica da pubblico (Extraregione)	237.520
TOTALE	20.287.588

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 5.925.164 sostanzialmente in linea con l'anno 2022.

Per quanto riguarda i Medici Specialisti Ambulatoriali, con un costo complessivo pari a euro 2.891.998,61 in aumento rispetto all'esercizio precedente di €. 85.282,53, in seguito al conferimento in diverse branche specialistiche di nuovi incarichi e all'attribuzione di aumento orario agli specialisti già incaricati a tempo indeterminato, al fine di consolidare l'offerta assistenziale dell'area della specialistica ambulatoriale interna nella fase post covid.

Si è proceduto all'accantonamento della somma complessiva di euro 22.632, comprensiva di IRAP per euro 1.567,95, relativa ai compensi per i Responsabili di Branca di cui all'art. 29 dell'ACN 2020 (art.11 D.A. 01675/2012) per pari come di seguito specificato:

Relativamente ai Professionisti Ambulatoriali (Biologi, Chimici e Psicologi), si è registrato un incremento dei costi pari a euro 107.937,56.

Nello specifico relativamente ai Biologi si è registrato un aumento pari a euro 118.477,30, dovuto al conferimento di n.2 incarichi a tempo indeterminato a decorrere dal novembre 2022.

E' venuto meno il costo per i Chimici, in seguito alla sospensione dall'incarico del professionista. Per gli Psicologi, si è registrato un aumento di costo di 6.605,62 euro dovuto all'aumento orario riconosciuto allo specialista incaricato presso le Case Circondariali di Enna e Piazza Armerina.

NOTA INTEGRATIVA

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 2.599.731,63 in incremento rispetto al consuntivo 2022 di euro 22.366,31, per effetto dell'aumento orario di complessive n.16 ore settimanali distribuite a n.3 medici specialisti veterinari.

Inoltre, occorre evidenziare che in applicazione delle disposizioni contenute nell'ipotesi di Accordo per la disciplina dei rapporti con gli specialisti ambulatoriali, veterinari ed altre professionalità, sottoscritto il 08.02.2024, in relazione all'Indennità di Vacanza Contrattuale, è stata prevista l'incidenza dei suddetti incrementi sul bilancio 2023 per le diverse tipologie di specialistica ambulatoriale.

Relativamente alla Specialistica convenzionata esterna:

Si rappresenta che l'Assessorato della Salute con i decreti sotto riportati ha determinato "Gli aggregati di spesa per l'assistenza specialistica da privato - anni 2020/2023":

- D.A. 428/2022 Branca a visita
- D.A. 429/2022 - 742/2022 Laboratori di analisi
- D.A. 430/2022 Radioterapia e Nefrologia
- D.A. 431/2022 Odontostomatologia
- D.A. 773/2022 Radiologia.

Inoltre, in attuazione del decreto assessoriale n.1396/2023 si è proceduto alla distribuzione delle ulteriori risorse alle diverse strutture interessate.

La tabella sottostante indica i costi complessivi per l'anno 2023 per l'acquisto da privato di tutti i servizi per assistenza specialistica ambulatoriale divisi per branche di specialità e per decreto.

- COSTO 2023 - Acquisti di servizi da privato per assistenza specialistica ambulatoriale (BA0580 - BA0570)					
Branca di specialità	Costo rilevato Modello CE	Aggregato di spesa 2023 D.A. 428/2022, D.A. 429/2022, D.A. 742/2022, D.A. 431/2022, D.A. 773/2022	D.A. 1396/2023 D.A. 7/2024	Valore quota fissa ex L.111/20 11	Fatturato al netto quota compartecipazion e a carico utente
Branche a visita	132.272	139.118	988		132.272
Laboratorio analisi	1.790.146	1.734.293	50.382		2.081.574
Diagnostica per immagini - Radiologia diagnostica	2.060.649	2.011.126	48.372		2.125.879
Medicina Nucleare					
Fkt					
Odontoiatria	520.827	513.552	6.063		565.846
TOTALE	4.503.894	4.398.089	105.805	0	4.905.571
Nefrologia	1.413.768				
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					
TOTALE	3.413.768	0	0	0	0
TOTALE BA0580	7.917.662			0	4.905.571
Sumaisti con oneri riflessi	5.925.164			0	0
TOTALE BA0570	5.925.164	0	0	0	0

NOTA INTEGRATIVA

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 2023 è stato pari a euro 38.275.000, distinto in euro 32.500.000 per le prestazioni di ricovero, euro 2.275.000 per l'attività didattica, 2.000.000 per le prestazioni ambulatoriali ed euro 1.500.000 per le funzioni assistenziali, 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 del verbale di verifica dell'attività prodotta nell'anno 2023, a firma del Responsabile U.O.C. Amministrativa Area Sud e del Responsabile U.O.C. Amministrativa Area Nord per l'ASP e dei Responsabili dell'IRCCS.

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 **3.618.518** euro con un decremento rispetto all'esercizio precedente di 793.915 euro relativamente a:

NOTA INTEGRATIVA

- **euro 1.734.093** per prestazioni aggiuntive personale dipendente dirigenza medica, non medica;
- **euro 34.647,63** per prestazioni di libera-professione personale infermieristico ex L.1/2002;
- **euro 123.665** per collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato, che ha rilevato un notevole decremento a seguito della fine dello stato di emergenza epidemiologica;
- **euro 40.945** per collaborazioni relative a commissioni invalidi civili;
- **euro 41.354** per collaborazioni relative a commissioni patenti;
- **euro 17.425** per collaborazioni relative ad altre commissioni;
- **euro 145.317** per prestazioni di lavoro Medicina penitenziaria;
- **euro 1.287.613** per altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area sanitaria, si precisa che riflette in misura decrescente la prosecuzione delle azioni per fronteggiare l'emergenza COVID – 19, relativamente al reperimento di personale medico ed infermieristico e di psicologi e psicoterapeuti, al fine di potenziare il servizio di supporto psicologico al territorio;
- **euro 193.458** per indennità a personale universitario area sanitaria – dirigenza medica.

Acquisti di servizi non sanitari

La voce “prestazioni non sanitarie da privato” complessivamente pari ad euro 21.415.028, presenta un decremento di 5.401.212 euro rispetto all'esercizio precedente.

Servizi non sanitari

Nell'esercizio sono stati rilevati costi per 20.393.175 euro con un forte decremento rispetto all'esercizio precedente di 3.767.919 euro. La diminuzione è da attribuire sia al minore impatto dei servizi di smaltimento rifiuti e di ausiliario a seguito della fine dell'emergenza pandemica da Covid-19.

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 rilevante decremento rispetto all'esercizio precedente di 1.650.881 euro, per **972.522** euro, di cui:

- **euro 875.258** per altre collaborazioni e prestazioni di lavoro – area non sanitaria con un costo che riflette in misura decrescente la prosecuzione delle azioni per fronteggiare l'emergenza COVID – 19, relativamente al reclutamento di esperti informativi ed altre

NOTA INTEGRATIVA

figure amministrative con contratto libero-professionale da destinare alle UUOO di questa Azienda;

- **euro 85.985** per competenze fisse ed oneri sociali personale religioso non sanitario convenzionato;
- **euro 11.279** 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 € 49.331 con un incremento rispetto all'anno precedente di € 17.588, di cui € 21.293 per formazione (esternalizzata e non) da pubblico ed € 28.038 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 31/12/2023	Valore CE Al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	SERVIZI NON SANITARI	20.393.175	24.161.094	- 3.767.919	-15,59
BA1580	Lavanderia	540.358	484.651	55.707	11,49
BA1590	Pulizia	3.651.733	4.232.474	- 580.741	-13,72
BA1600	Mensa	1.856.750	1.728.975	127.775	7,39
BA1610	Riscaldamento	-	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	-	-	-	-
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	-	-
BA1640	Smaltimento rifiuti	219.909	924.790	- 704.881	-76,22
BA1650	Utenze telefoniche	711.787	741.763	- 29.976	-4,04
BA1660	Utenze elettricità	4.335.714	4.741.013	- 405.299	-8,55
BA1670	Altre utenze	2.111.717	2.859.110	- 747.393	-26,14
BA1680	Premi di assicurazione	446.506	394.849	51.657	13,08
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-
BA1700	Premi di assicurazione - altri premi assicurativi	446.506	394.849	51.657	13,08
BA1710	Altri servizi non sanitari	6.518.701	8.053.469	- 1.534.768	-19,06
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	88.840	-	88.840	-
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	15.000	- 15.000	-100,00
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	6.429.861	8.038.469	- 1.608.608	-20,01
	CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE	972.522	2.623.403	- 3.301.762	-125,86
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	961.243	2.593.299	- 1.632.056	-
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	961.243	2.593.299	- 1.632.056	-62,93
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	11.279	30.104	- 18.825	-
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	11.279	30.104	- 18.825	-62,53
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
	FORMAZIONE	49.331	31.743	17.588	55,41
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	21.293	13.183	8.110	61,52
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	28.038	18.560	9.478	51,07
	TOTALE	21.415.028	26.816.240	- 5.401.212	-20,14

NOTA INTEGRATIVA

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	341.368
Servizio di tesoreria	627.569
Servizio di ausiliario	2.116.694
Servizio di disinfezione dei locali delle aziende zootecniche	1.837
Servizio di trasporto radiofarmaci	15.454
Servizio di trasporto	40.482
Servizio gestione ellsuperficie	23.448
Servizio di elaborazione, stampa, imbustamento e postalizzazione campagna di screening oncologici	14.850
Servizio accoglienza hub vaccinale	26.074
Servizio di archiviazione, custodia e gestione documenti amministrativi	33.938
Redazione, elaborazione e trasmissione telematica modelli enti pubblici	1.464
Adesione F.I.A.S.O. anno 2023	8.500
Assistenza informatica	3.110.269
spese pulizia spazi verdi	3.148
progetto nuota e vinco	30.241
Servizio di accoglienza P.S.	24.792
Iscrizione billino rosa	976
Servizi vari economali	8.757
Totale	6.429.861

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 4.842.374 euro, con un incremento rispetto all'esercizio precedente, di 492.129 euro.

Tab. 63 - Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE Al 31/12/2023	Valore CE Al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	2.718.320	2.311.018	407.302	17,62
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	-	439	- 439	0,00
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.064.707	1.869.391	195.316	10,45
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	592	610	- 18	-2,95
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	24.308	39.501	- 15.193	-38,46
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	34.447	129.286	- 94.839	-73,36
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
TOTALE		4.842.374	4.350.245	492.129	11,31

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.

NOTA INTEGRATIVA

L'importo iscritto in bilancio per 1.006.265 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 incremento di 61.797 euro rispetto l'esercizio precedente. In particolare, si ha:

Godimento beni di terzi	
Fitti passivi - area sanitaria	48.366
Canoni di noleggio - area sanitaria	809.373
Canoni di noleggio - area non sanitaria	148.526
TOTALE	1.006.265

21. Costi del personale

L'importo iscritto in questa sezione del conto economico per complessivi 112.834.242 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 circa euro 1.094.382, escluso IRAP.

Gli incrementi manifestatisi nell'esercizio in corso derivano, sostanzialmente, dal costo complessivo pari ad euro 1.747.522 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap) per oneri non presenti nell'esercizio precedente e disposti da precise normative nazionali e regionali e precisamente:

- 1) euro 1.045.179 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap) per Una Tantum 2023, ex art. 1 - comma 330 - L. n. 197/2022;
- 2) euro 233.181 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap) per incremento dello 0,22% del monte salari 2018 di cui all'art. 1, comma 604, della Legge n. 234/2021;
- 3) euro 310.581 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap) per incremento dello 0,55% del monte salari 2018 di cui all'art. 1, comma 612, della Legge n. 234/2021;
- 4) euro 158.581 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap) per oneri relativi al riconoscimento dell'Indennità di Pronto Soccorso assegnata con D.A. n. 1333 del 12/12/2023;

Al netto del suddetto incremento pari ad euro 1.747.522 (compreso oneri riflessi c/Azienda ed escluso Irap), risulta un decremento rispetto al costo rilevato nel bilancio 2023 per un valore di circa euro 653.140 dovuto alla diminuzione del numero di unità di personale in servizio nell'anno 2023 della Dirigenza Sanitaria (- n. 12 per la Dirigenza Medica-Veterinaria a tempo indeterminato e - 6 per la Dirigenza Medica-Veterinaria a tempo determinato).

NOTA INTEGRATIVA

Il costo rilevato per i fondi contrattuali anno 2023, determinato con atti deliberativi n. 945 del 15/06/2023 (Dirigenza Area della Sanità) - n. 1075 del 11/07/2023 (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;
- delle 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 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 2022, i cessati gli assunti, e la forza lavoro esistente al 31 dicembre 2023, i cui valori sono espressi in *“full time equivalent”*, distinti per personale dipendente a tempo indeterminato, determinato, PUC, LSU e collaborazioni a contratto.

Nella tabella **“allegato 6 b”**, è esposta la valorizzazione del maggiore/minore costo anno 2023 per cessazioni/assunzioni anno 2023.

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 2023.

NOTA INTEGRATIVA

Tab. 66 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2023	Valore CE Al 31/12/2022	Variazioni Importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	89.377.856	89.968.516	- 590.660	-0,66
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	47.359.793	47.862.258	- 502.465	-1,05
BA2110	Costo del personale dirigente medico	43.032.555	43.463.650	- 431.095	-0,99
BA2120	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	41.834.848	41.877.089	- 42.241	0,10
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.161.180	21.253.431	- 92.251	-0,43
	Retribuzione di posizione	8.886.577	8.911.747	- 25.170	-0,28
	Indennità di risultato	862.298	820.973	41.325	5,03
	Altro trattamento accessorio	1.904.705	1.854.628	50.077	2,70
	Oneri sociali su retribuzione	8.824.913	8.829.568	- 4.655	-0,05
	Altri oneri per il personale	195.175	206.742	- 11.567	-5,59
BA2130	<i>Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	1.197.707	1.586.561	- 388.854	-24,51
	Voci di costo a carattere stipendiale	771.772	1.001.451	- 229.679	-22,93
	Retribuzione di posizione	141.966	195.453	- 53.487	-27,37
	Indennità di risultato	-	851	- 851	-
	Altro trattamento accessorio	30.921	40.524	- 9.603	-23,70
	Oneri sociali su retribuzione	253.048	348.193	- 95.145	-27,33
	Altri oneri per il personale	-	89	- 89	-100,00
BA2140	<i>Costo del personale dirigente medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	4.327.238	4.398.608	- 71.370	-1,62
BA2160	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	3.274.441	2.758.295	516.146	18,71
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.899.623	1.565.013	334.610	21,38
	Retribuzione di posizione	436.283	425.627	10.656	2,50
	Indennità di risultato	113.739	110.653	3.086	2,79
	Altro trattamento accessorio	119.792	58.584	61.208	104,48
	Oneri sociali su retribuzione	693.662	586.599	107.063	18,25
	Altri oneri per il personale	11.342	11.819	- 477	-4,04
BA2170	<i>Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	1.052.797	1.640.313	- 587.516	-35,82
	Voci di costo a carattere stipendiale	735.667	1.126.902	- 391.235	-34,72
	Retribuzione di posizione	22.135	32.792	- 10.657	-32,50
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	63.946	122.068	- 58.122	-
	Oneri sociali su retribuzione	231.049	358.172	- 127.123	-35,49
	Altri oneri per il personale	-	379	- 379	-100,00
BA2180	<i>Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	-	-	-	-
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	42.018.063	42.106.258	- 88.195	-0,21
BA2200	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	38.998.043	37.136.974	1.861.069	5,01
	Voci di costo a carattere stipendiale	21.234.493	20.211.314	1.023.179	5,06
	Premialità, condizioni di lavoro, incarichi, progressioni economiche e indennità	8.360.754	7.929.179	431.575	5,44
	Oneri sociali su retribuzione	8.379.195	7.990.188	389.007	4,87
	Altri oneri per il personale	1.023.601	1.006.293	17.308	1,72
BA2210	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	3.020.020	4.969.284	- 1.949.264	-39,23
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.992.421	3.260.411	- 1.267.990	-38,89
	Premialità, condizioni di lavoro, incarichi, progressioni economiche e indennità	330.871	573.338	- 242.467	-42,29
	Oneri sociali su retribuzione	696.728	1.126.876	- 430.148	-38,17
	Altri oneri per il personale	-	8.659	- 8.659	-100,00
BA2220	<i>Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	-	-	-	-

NOTA INTEGRATIVA

Tab. 67 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2023	Valore CE Al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	562.889	619.908	- 57.017	- 9,20
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	527.552	585.424	- 57.872	- 9,89
BA2250	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	430.571	236.964	193.607	81,70
	Voci di costo a carattere stipendiale	218.622	91.449	127.173	139,06
	Retribuzione di posizione	98.485	73.142	25.343	34,65
	Indennità di risultato	14.862	15.478	- 616	- 3,98
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	92.602	50.895	41.707	81,95
	Altri oneri per il personale	6.000	6.000	-	-
BA2260	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	96.981	348.460	- 251.479	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	67.123	228.654	- 161.531	-
	Retribuzione di posizione	8.613	37.567	- 28.954	-
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	21.245	75.142	- 53.897	-
	Altri oneri per il personale	-	7.097	- 7.097	-
BA2270	<i>Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro</i>	-	-	-	-
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	35.337	34.482	855	2,48
BA2290	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	35.337	34.482	855	2,48
	Voci di costo a carattere stipendiale	25.750	25.335	415	1,64
	Premialità, condizioni di lavoro, incarichi, progressioni economiche e indennità	1.000	930	70	7,00
	Oneri sociali su retribuzione	8.587	8.217	370	4,50
	Altri oneri per il personale	-	-	-	-
BA2300	<i>Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato</i>	-	-	-	-
	Voci di costo a carattere stipendiale	-	-	-	-
	Premialità, condizioni di lavoro, incarichi, progressioni economiche e indennità	-	-	-	-
	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 31/12/2023	Valore CE Al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	13.501.678	12.245.007	1.256.668	10,26
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	338.745	327.635	11.110	3,39
BA2340	<i>Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	338.745	327.635	11.110	3,39
	Voci di costo a carattere stipendiale	181.700	171.169	10.531	6,15
	Retribuzione di posizione	68.235	69.531	- 1.296	- 1,86
	Indennità di risultato	11.890	12.382	- 492	- 3,97
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	71.920	69.553	2.367	3,40
	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	13.162.930	11.917.372	1.245.558	10,45
BA2380	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato</i>	11.390.546	10.833.946	556.600	5,14
	Voci di costo a carattere stipendiale	6.417.590	6.085.653	331.937	5,45
	Premialità, condizioni di lavoro, incarichi, progressioni economiche e indennità	2.396.605	2.284.514	112.091	4,91
	Oneri sociali su retribuzione	2.538.693	2.423.737	114.956	4,74
	Altri oneri per il personale	37.658	40.042	- 2.384	- 5,95
BA2390	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato</i>	1.772.384	1.083.426	688.958	63,59
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.220.765	753.534	467.231	62,01
	Premialità, condizioni di lavoro, incarichi, progressioni economiche e indennità	157.117	81.118	75.999	48,37
	Oneri sociali su retribuzione	393.967	247.030	146.937	59,48
	Altri oneri per il personale	535	1.744	- 1.209	- 69,32
BA2400	<i>Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro</i>	-	-	-	-

A

NOTA INTEGRATIVA

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE Al 31/12/2023	Valore CE Al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	9.391.822	8.906.428	485.394	5,45
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.571.586	1.724.175	- 152.589	- 8,85
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.403.741	1.297.123	106.618	8,22
	Voci di costo a carattere stipendiale	654.299	593.290	61.009	10,28
	Retribuzione di posizione	356.859	377.865	- 21.006	- 5,56
	Indennità di risultato	44.586	46.433	- 1.847	- 3,98
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	342.997	274.535	68.462	24,94
	Altri oneri per il personale	5.000	5.000	-	-
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	167.845	427.052	- 259.207	- 60,70
	Voci di costo a carattere stipendiale	107.167	274.315	- 167.148	- 60,93
	Retribuzione di posizione	25.422	60.911	- 35.489	- 58,26
	Indennità di risultato	-	-	-	-
	Altro trattamento accessorio	-	-	-	-
	Oneri sociali su retribuzione	35.256	91.593	- 56.337	- 61,51
	Altri oneri per il personale	-	233	- 233	- 100,00
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	7.820.236	7.182.253	637.983	8,68
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	6.696.454	5.940.023	756.431	12,73
	Voci di costo a carattere stipendiale	3.771.071	3.298.365	472.706	14,33
	Premialità, condizioni di lavoro, incarichi, progressioni economiche e indennità	1.335.824	1.229.826	105.998	8,62
	Oneri sociali su retribuzione	1.522.694	1.340.026	182.668	13,63
	Altri oneri per il personale	66.865	71.806	- 4.941	- 6,88
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.123.782	1.242.230	- 118.448	- 9,54
	Voci di costo a carattere stipendiale	826.516	908.637	- 82.121	- 9,04
	Premialità, condizioni di lavoro, incarichi, progressioni economiche e indennità	34.808	38.792	- 3.984	- 10,27
	Oneri sociali su retribuzione	261.105	281.821	- 20.716	- 7,35
	Altri oneri per il personale	1.353	12.980	- 11.627	- 89,58
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 31/12/2018	IMPORTO FONDO AL 01/01/2023	PERSONALE PRESENTE AL 01/01/2023	PERSONALE ASSUNTO NELL'ANNO 2023	PERSONALE CESSATO NELL'ANNO 2023	PERSONALE PRESENTE AL 31/12/2023	IMPORTO FONDO AL 31/12/2023	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO ANNO 2016	VARIAZIONE FONDO ANNO 2023 VS FONDO INIZIALE ANNO 2023
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)=(3)+(4)-(5)	(7)	(8)=(7)-(1)	(9)=(7)-(2)
MEDICI E VETERINARI E ALTRI DIRIGENTI SANITARI			428	35	56	407			
- 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					2.119.365,06		43.560,64
- Fondo per la retribuzione di risultato	850.251,08	932.476,08					976.036,72		43.560,64
DIRIGENTI PTA			28	1	3	26			
- Fondo retribuzione di posizione	437.103,66	576.763,05					557.613,74	120.510,08	-19.149,31
- Fondo retribuzione di risultato e altri trattamenti accessori	43.557,41	70.082,10					71.338,07	27.780,66	1.255,97
PERSONALE NON DIRIGENTE			1415	94	89	1420			
- Fondo condizioni di lavoro ed incarichi	4.373.391,99	5.522.527,28					5.751.604,21	1.378.212,22	229.076,93
- Fondo premialità e fasce	7.133.952,17	6.578.340,34					6.865.374,17	-268.578,00	287.033,83
TOTALE	24.189.589,24	25.321.611,56	1.871	212	148	1.853	25.806.950,28	1.383.564,76	585.338,70

Tab. 70 – Consistenza e movimentazione dei fondi del personale, al netto delle poste che non hanno carattere di stabilità e ricorrenza

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, 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, dall'art. 1, commi 604 e 612, della L. n. 234 del 30/12/2021 e dagli incrementi di 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.

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 e dagli incrementi di cui all'art. 1, comma 1 Fondi contrattuali della dirigenza dell'area della Sanità, sopra descritti, sono comprensivi dell'importo corrisposto al personale dirigente medico universitario incaricato in convenzione.

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, dall'art. 1, comma 604, della L. n. 234 del 30/12/2021 e dagli incrementi di 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 2023 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui al D.A. 1380/2015.

Costo del personale anno 2023 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 2023	
Descrizione	Spesa anno 2023
Personale Ruolo Sanitario	89.377.856
Personale Ruolo Professionale	562.889
Personale Ruolo Tecnico	13.501.675
Personale Ruolo Amministrativo	9.391.822
Totale Ruoli	112.834.242
Mensa	184.550
Irap	7.370.316
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	11.279
Restante Personale	85.985
TOTALE COMPLESSIVO (A)	120.486.371
SPESE ESCLUSE (B)	
SOMME A RIMBORSO	193.381
INCR. CONTR.LI INTERVENUTI DOPO IL 2004	26.454.377
CATEGORIE PROTETTE	1.821.828
COSTO PERSONALE T.I. EX MEDICINA PENITENZIARIA	173.991
TOTALE SPESE ESCLUSE (B)	28.643.577
AMMONTARE COMPLESSIVO (C)=(A)-(B)	91.842.794
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)	- 23.133.206

Nella sottostante tabella è riportato l'ammontare complessivo della spesa per il personale dell'esercizio 2023 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui al all'art. 2, co. 71, Legge n. 191/19.

Costo del personale anno 2023 e relativo scostamento dal tetto di spesa di cui all'art. 2, c. 71, L. n. 191/2009	
Descrizione	Spesa anno 2023
Personale Ruolo Sanitario	89.377.856
Personale Ruolo Professionale	562.889
Personale Ruolo Tecnico	13.501.675
Personale Ruolo Amministrativo	9.391.822
Totale Ruoli	112.834.242
Mensa	184.550
Irap	7.370.316
Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-
Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	11.279
Restante Personale	85.985
TOTALE COMPLESSIVO (A)	120.486.371
SPESE ESCLUSE (B)	
SOMME A RIMBORSO	193.381
INCR. CONTR.LI INTERVENUTI DOPO IL 2004	26.454.377
CATEGORIE PROTETTE	1.821.828
COSTO PERSONALE T.I. EX MEDICINA PENITENZIARIA	173.991
TOTALE SPESE ESCLUSE (B)	28.643.577
AMMONTARE COMPLESSIVO (C)=(A)-(B)	91.842.794
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)	- 16.934.206

NOTA INTEGRATIVA

Nelle tabelle sottostanti si riporta l'ammontare complessivo della spesa per il personale a tempo determinato dell'esercizio 2023 ed il suo scostamento rispetto al tetto di spesa di cui all'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010.

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 assicurare la continuità nell'erogazione dei LEA e delle prestazioni sanitarie nelle U.O. con carenza di personale, nelle more del completamento dei percorsi di stabilizzazione, giusta disposizione assessoriale prot. n. 56158 del 23/12/2021 e giusto Protocollo d'Intesa del 31/03/2023 stipulato tra l'Assessorato Regionale della Salute e le Organizzazioni Sindacali della Dirigenza e del Comparto del S.S.R..

Il personale a tempo determinato utilizzato nel corso dell'anno 2023 consta di n. 205 unità (valori espressi in "full time equivalent") e precisamente:

- n. 171 unità di personale del Comparto (n. 57 Coll.Prof.San.Inf., n. 21 Coll. Prof. Tecn. San. Prev., n. 3 Coll. Prof. Tec. San. Riab., n. 2 Coll. Tecn. Prof., n. 8 Assistente tecnico, n. 44 O.S.S., n. 15 Coll. Samm. Prof. e n. 21 Assistente Amm.);
- n. 34 unità di personale della Dirigenza (n. 7 Medici, n. 8 Veterinari, n. 13 Famacisti, n. 2 Biologi, n. 4 Dirigenza PTA);

Rispetto al costo del personale a tempo determinato anno 2022 (euro 12.075 mgl.), si evidenzia una contrazione del costo pari ad euro 3.146 mgl.; ciò è dovuto ai processi di stabilizzazione del personale precario avviati nell'anno 2023, ai sensi dell'art. 20, comma 1 D.Lgs. n. 75/2017 e art. 1, comma 268, L. n. 234/2021, che hanno interessato n. 175 e precisamente:

- n. 162 unità di personale del Comparto (n. 72 Coll.Prof.San.Inf., n. 5 Coll.Prof.San.Ostet., n. 9 Coll. Prof. Tecn. San. Prev., n. 6 Coll. Prof. Tec. San. Riab., n. 2 Coll. Tecn. Prof., n. 13 Assistente tecnico, n. 14 O.S.S., n. 21 Coll. Samm. Prof. e n. 20 Assistente Amm.);
- n. 13 unità di personale della Dirigenza (n. 1 Medici, n. 1 Famacisti, n. 2 Biologi, n. 9 Dirigenza PTA).

NOTA INTEGRATIVA

Dati sintetici relativi al costo del personale dipendente a tempo determinato - Fonte D1_2 consuntivo anno 2009						
Periodo di rilevazione	ANNO 2009					
(valori in migliaia di euro)	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)
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 equivalenti".						
(**) "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					
(valori in migliaia di euro)	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)
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 equivalenti".						
(**) "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	

Dati sintetici relativi al costo del personale dipendente a tempo determinato - Fonte D1_2 consuntivo anno 2023						
Periodo di rilevazione	ANNO 2023					
(valori in migliaia di euro)	Totale presenti al 31.12.2023 (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 (*)	205	6.464	574	1.871	20	8.929
(*) Riferito al personale dipendente a tempo determinato, compreso personale ex LSU contrattualizzato, i cui valori sono espressi in "full time equivalenti".						
(**) "Altre voci di spesa" comprende: assegni per nucleo familiare, mensa/b.pasto, Equo Indennizzo.						
Ammontare complessivo della spesa del personale a tempo determinato esercizio 2023 e scostamento rispetto al tetto di spesa, ex art. 9, comma 28, D.L. 78/2010						
Periodo di rilevazione	ANNO 2023					
Tipologia	Costo Anno 2009 (compreso IRAP)	Limite max (50% costo anno 2009) ex art. 9 c. 28 D.L. 78/2010	Costo Anno 2023 (compreso IRAP)	Incidenza 2023 su 2009 (in %)	Scostamento costo Pers. T. Determinato anno 2023 rispetto al tetto di spesa ex art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010	
Personale a tempo determinato	9.162	4.581	8.929	97,45%	4.348	

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. In particolare:

NOTA INTEGRATIVA

190204				
Descrizione Oneri Personale Dirigenza	IVC 2019-2021	IVC 2023	art. 1 comma 604 della Legge n.234/2021	art. 1 comma 330 della Legge 197/2022
Valore indennità	137.744,67	96.663,94	90.285,47	295.460,27
Oneri sociali	37.047,86	25.990,70	21.487,94	70.967,81
IRAP	11.708,30	8.216,43	7.674,27	25.114,12
Totale €/unità	186.500,83	130.871,07	119.447,68	391.542,20

190204			
Descrizione Oneri Personale Comparto	IVC 2023	art. 1 comma 604-612 Legge n.234/2021	art. 1 comma 330 Legge 197/2022
Valore indennità	188.014,10	343.237,40	548.787,71
Oneri sociali	50.162,16	88.751,38	130.611,47
IRAP	15.679,71	29.175,18	45.178,72
Totale €/unità	253.855,97	461.163,96	724.577,90

22. Oneri diversi di gestione

Tab. 71 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE Al 31/12/2023	Valore CE Al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1.081.706	930.710	150.996	16,22
BA2520	Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi Collegio Sindacale	614.889	609.199	5.690	0,93
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Generale	183.474	183.482	- 8	- 0,00
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore Amministrativo	155.324	153.346	1.978	1,29
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Direttore sanitario	197.138	197.147	- 9	- 0,00
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali Collegio Sindacale	58.612	57.536	1.076	1,87
	Indennità, rimborso spese e oneri sociali OIV	20.341	17.688	2.653	15,00
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	556.250	431.028	125.222	29,05
	Spese legali da decreti ingiuntivi, liti, arbitraggi, risarcimenti e transazioni	299.673	237.318	62.355	26,27
	Spese postali	10.375	3.696	6.679	180,71
	Spese per abbonamenti a riviste	17.904	20.018	- 2.114	- 10,56
	Spese per canone Rai - TV e internet	407	1.223	- 816	- 66,72
	Spese di pubblicità	18.178	9.335	8.843	94,73
	Spese di rappresentanza	-	-	-	-
	Rimborso spese personale dipendente	83.930	96.661	- 12.731	- 13,17
	Multe e ammende	26.962	1.785	25.177	1.410,48
	Arrotondamenti passivi	6	21	- 15	- 71,43
	Spese per imposta di bollo	17.256	15.552	1.704	10,96
	Altri oneri diversi di gestione	81.559	45.419	36.140	79,57
	TOTALE	2.252.845	1.970.937	281.908	14,30

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 2.252.845 euro presentano un incremento complessivo di 281.908 euro.

Compensi organi direttivi e collegiali (614.889 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.

NOTA INTEGRATIVA

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	38.866
Indennità Direttore Amministrativo	128.529
Rimborso spese Direttore Amministrativo	-
Oneri sociali Direttore Amministrativo	26.795
Indennità Direttore Sanitario	155.395
Rimborso spese Direttore Sanitario	-
Oneri sociali Direttore Sanitario	41.744
Indennità Collegio Sindacale	51.541
Rimborso spese Collegio Sindacale	4.756
Oneri sociali Collegio Sindacale	2.314
Indennità, rimborso spese e oneri sociali OIV	20.341
TOTALE	614.889

Ammortamento Immobilizzazioni immateriali

I costi iscritti in questa sezione del conto economico pari a 864.422 euro, si riferiscono agli ammortamenti maturati nell'esercizio 2023 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 3.194.137 euro sono quelli maturati al 31.12.2023 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 31.12.2023 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 2023 per altre immobilizzazioni materiali è di 3.622.587 euro.

NOTA INTEGRATIVA

Ammortamento immobilizzazioni materiali	
Ammortamenti dei diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	864.422
TOTALE	864.422
Ammortamento dei fabbricati	
Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	19.778
Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	3.174.359
TOTALE	3.194.137
Ammortamento delle altre immobilizzazioni materiali	
Ammortamenti di impianti e macchinari sanitari	10.376
Ammortamenti di impianti e macchinari non sanitari	50.357
Ammortamenti di attrezzature sanitarie e scientifiche	2.863.787
Ammortamenti di mobili e arredi	157.249
Ammortamenti automezzi	17.979
Ammortamenti autovetture	7.294
Ammortamenti ambulanze	-
Ammortamenti altri mezzi di trasporto	-
Ammortamenti macchine ordinarie d'ufficio	1.574
Ammortamenti attrezzature informatiche	372.049
Ammortamenti strumentario chirurgico	92.446
Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	49.476
TOTALE	3.622.587
TOTALE AMMORTAMENTI	7.681.146

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 2.457.416 euro rispetto alla consistenza dello stesso al 01.01.2023.

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:	2.077.721	2.620.359	- 542.638
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	2.074.405	2.598.746	- 524.341
<i>Ossigeno - con AIC</i>	383	2.369	- 1.986
<i>Medicinali senza AIC</i>	2.933	19.244	- 16.311
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	-	-	-
Sangue ed emocomponenti	-	-	-
Dispositivi medici:	2.951.490	4.196.695	- 1.245.205
<i>Dispositivi medici</i>	1.640.679	2.562.637	- 921.958
<i>Dispositivi medici implantabili attivi</i>	72.022	25.790	46.232
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	1.238.789	1.608.268	- 369.479
Prodotti dietetici	49.584	93.729	- 44.145
Materiali per la profilassi (vaccini)	47.437	117.269	- 69.832
Prodotti chimici	414	338	76
Materiali e prodotti per uso veterinario	92.753	105.838	- 13.085
Altri beni e prodotti sanitari	193.902	557.256	- 363.354
Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-	-	-
RIMANENZE BENI SANITARI	5.413.301	7.691.484	- 2.278.183
Prodotti alimentari	1.090	270	820
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	72.890	81.686	- 8.796
Combustibili, carburanti e lubrificanti	14.527	20.440	- 5.913
Supporti informatici e cancelleria	152.869	177.756	- 24.887
Materiale per la manutenzione	45.523	138.609	- 93.086
Altri beni e prodotti non sanitari	99.805	147.176	- 47.371
Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-	-	-
RIMANENZE BENI NON SANITARI	386.704	565.937	- 179.233
TOTALE RIMANENZE	5.800.005	8.257.421	- 2.457.416

23. Accantonamenti

Tab. 72 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2700	Accantonamenti per rischi:	4.027.305	2.897.162	1.130.143	39,01
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	3.051.870	2.863.465	188.405	6,58
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	143.685	33.697	109.988	326,40
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	344.015	-	344.015	-
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	487.735	-	487.735	-
BA2741	Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-	-
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	-	-	-	-
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	#DIV/0!
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	811.917	1.694.224	- 882.307	- 94,55
BA2771	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per quota FS "finalizzato"	590.230	1.062.634	- 472.404	- 44,46
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	221.687	444.227	- 222.540	- 50,10
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:	4.821.601	4.177.869	102.035	83,48
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	934.470	892.170	42.300	4,74
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	231.190	222.110	9.080	4,09
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.584.716	1.583.517	1.199	0,08
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	173.125	185.491	- 12.366	- 6,07
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	459.307	- 459.307	- 100,00
BA2881	Acc. per Trattamenti 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	278.124	52.466	225.658	-
BA2890	Altri accantonamenti	1.610.976	782.808	295.471	14,28
	Accantonamento incentivo economico Direzione strategica e Collegio Sindacale	75.010	117.427	- 42.417	- 36,12
	Accantonamento ricavi formazione u/ privati	2.300	3.000	- 700	- 23,33
	Accantonamento recuperi spese legali u/ privati	95.587	81.000	14.587	18,01
	Accantonamento 0,2% assistenza sanitaria sindrome autistica ex art. 25 comma 8 L. 19/05	905.382	581.381	324.001	55,73
	Accantonamento per ritorsi somme RSA	541.697	-	541.697	#DIV/0!
TOTALE		9.660.823	8.769.255	891.568	10,17

Altri accantonamenti

Tale sezione del conto economico registra le seguenti movimentazioni contabili:

- **euro 3.051.870** quale accantonamento per cause civili ed oneri processuali ed **euro 143.685** da accantonamento per contenzioso personale dipendente. Alla quantificazione dell'incremento dei fondi per contenzioso l'Azienda è giunta giusta comunicazione del Servizio Legale;
- **euro 590.230** quale accantonamento quote finalizzate F.S.R. indistinto finalizzato anno 2023, giusta indicazioni assessoriali del 21.06.2024, così articolato:
 - ✓ 10.000 euro – progetto sul sistema di sorveglianza "Passi";
 - ✓ 133.445 euro – quota di contributo per la cura dalla dipendenza dal gioco d'azzardo (art. 1 comma 133 L. 190/2014);
 - ✓ 46.499 euro – incentivazione produzione di plasma;

NOTA INTEGRATIVA

- ✓ 172.617 euro - Piano liste d'attesa (D.A. n. 453/2024)
- ✓ 227.669 euro Incremento prestazioni aggiuntive 2023 (L. 197/2022 e D.L. 34/2023)
- **euro 221.687** quale accantonamento quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati così distinti:
 - ✓ 20.125 euro – accantonamento del contributo disabili gravissimi mese di novembre e dicembre 2023 - D.R.S. n. 3540 del 11/12/2023
 - ✓ 25.714 euro – acc.to contributo per progetto "F.do Alzheimer e demenze di cui all'art.1, co.330 L.178/2020" - D.A. N. 325/2024 - D.R.S. N. 325 del 29/03/2024;
 - ✓ 62.501 euro – acc.to finanziamento protetto reg.le "Potenziamento dei DD.SS.MM. della Regione Sicilia: reti di cura e percorsi innovativi per i pazienti autori di reato" - D.R.S. N. 307 del 27/03/2024;
 - ✓ 64.939 euro – acc.to contributo per la cura dei soggetti affetti da disturbo dello spettro autistico anno 2022 - D.A. n. 528 del 06/06/2023;
 - ✓ 22.616 euro – Acc.to "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;
 - ✓ 25.792 euro – acc.to contributo "Fondo per il contrasto dei disturbi della nutrizione e dell'alimentazione (DNA)" - L. 30 Dicembre 2021, n. 234 - annualità 2023 - D.D.S. 579 del 16/05/2024.
- **euro 934.470** quale accantonamento indennità di vacanza contrattuale - MMG – PLS – MCA, giusta indicazioni assessoriali del 21.06.2024;
- **euro 231.190** quale accantonamento indennità di vacanza contrattuale - SUMAI, giusta indicazioni assessoriali del 21.06.2024;
- **euro 1.584.716** quale accantonamento indennità di vacanza contrattuale – Dirigenza Medica, giusta indicazioni assessoriali del 21.06.2024;
- **euro 173.125** quale accantonamento indennità di vacanza contrattuale – Dirigenza non Medica, giusta indicazioni assessoriali del 21.06.2024;
- **euro 278.124** quale accantonamento Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016;
- **euro 75.010** quale accantonamento incentivo economico per la Direzione Strategica ed il Collegio Sindacale relativo all'anno 2023;
- **euro 2.300** quale accantonamento ricavi formazione v/privati;
- **euro 95.587** quale accantonamento recuperi spese legali v/privati;
- **euro 905.382** quale accantonamento quota 0,2% finalizzate per assistenza sanitaria sindrome autistica ex art. 25, comma 8 L.R. 19/05;
- **euro 541.697** quale accantonamento per integrazione retta ai Comune per ricoverati in RSA.

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			
	2023	2022	variazioni
Interessi attivi su c/c bancario	15	15	-
Altri interessi attivi	-	-	-
TOTALE	15	15	-

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			
	2023	2022	variazioni
Interessi moratori e rivalutazione monetaria	268.817	176.038	92.779
Altri interessi passivi	5.091	4	5.087
TOTALE	273.908	176.042	97.866

Altri oneri

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha iscritto in questa sezione del conto economico spese per euro 49.629, dettagliate secondo la seguente tabella:

Altri oneri finanziari			
	2023	2022	variazioni
Spese e commissioni bancarie	47.566	1.248	46.318
Spese e commissioni postali	2.063	2.617	- 554
TOTALE	49.629	3.865	45.764

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

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

NOTA INTEGRATIVA

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	Proventi straordinari	8.228.414	14.548.159	- 6.319.745	- 43,44
EA0020	Plusvalenze	-	-	-	-
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	-	-	-	-
EA0051	Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	300.421	35.434	264.987	747,83
EA0060	Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	527.152	- 527.152	- 100,00
EA0080	Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0090	Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	16.104	20.488	- 4.384	- 21,40
EA0100	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0110	Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	257.641	-	257.641	-
EA0120	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestazioni sanitarie da operatori accreditati	-	30.548	- 30.548	- 100,00
EA0130	Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	265.833	53.727	212.106	394,78
EA0140	Altre sopravvenienze attive v/terzi	4.023.034	12.872.854	- 8.849.820	- 68,75
EA0160	Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	2.314	- 2.314	- 100,00
EA0180	Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	6.628	- 6.628	- 100,00
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	421.309	-	421.309	100,00
EA0230	Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.005.826	12.172	993.654	8.163,44
EA0240	Altre insussistenze attive v/terzi	1.938.246	986.842	951.404	96,41
	Oneri straordinari	3.743.597	1.566.405	2.177.192	138,99
EA0270	Minusvalenze	1.753	101	1.652	1.635,64
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	26.720	18.387	8.333	45,32
EA0360	Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-	-
EA0380	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	37.663	- 37.663	- 100,00
EA0390	Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-
EA0400	Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	177.233	- 177.233	- 100,00
EA0410	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-
EA0420	Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	1.001.232	82.773	918.459	1.109,61
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	1.242.764	1.044.127	198.637	19,02
EA0450	Altre sopravvenienze passive v/terzi	406.831	179.951	226.880	126,08
EA0461	Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-
EA0470	Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	982	- 982	- 100,00
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	71.216	3.161	68.055	2.152,96
EA0550	Altre insussistenze passive v/terzi	993.081	21.742	971.339	4.467,57
EA0560	Altri oneri straordinari	-	-	-	-
	TOTALE	4.484.817	12.981.754	- 8.496.937	- 65,45

Altri proventi straordinari

Nel corso dell'esercizio si sono registrati altri proventi straordinari per 8.228.414 euro, con un decremento rispetto al precedente esercizio di 6.319.745 euro.

Altri oneri straordinari

Nel corso dell'esercizio si sono registrati altri oneri straordinari per 3.741.844 euro, con un incremento rispetto al precedente esercizio di 2.175.541 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 8.228.414 euro, derivanti prevalentemente dalle seguenti voci:

NOTA INTEGRATIVA

Plusvalenze	
Proventi da donazioni e liberalità diverse	
Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	
BORSE D'ISTUDIO DI MEDICINA GENERALE TRIENNIO 2020-2023 - 3/2 PRIMO ANNO - SALDO - D.D.S. 778 DEL 11/07/2023	5.246
BORSE D'ISTUDIO DI MEDICINA GENERALE TRIENNIO 2023/2024 - PRIMO ANNO - MAGGIO/SETTEMBRE 2023 - D.D.S. N. 777 DEL 11/07/2023	30.425
BORSE D'ISTUDIO DI MEDICINA GENERALE TRIENNIO 2018-2021 - PERIODO GEN/DIC 2022 - D.D.S. N. 1184 DEL 04/12/2023	17.206
Assegnazione delle risorse di FSR 2023 giusta nota prot./Dip. 5/ dell'Assessorato della Salute - Emersione lavoro stranieri 2020-2022	247.544
Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	
Recuperi su emolumenti personale dipendente riferiti ad anni precedenti	16.104
Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
note di credito per recuperi budget anni precedenti	141.229
nota di credito Oasi di Troina	116.412
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
Addebiti spedizione errata ricette dpc	1.772
Note di credito su fatture d'acquisto di beni e servizi anni precedenti	264.061
Altre sopravvenienze attive v/terzi	
Incassi da conto corrente postale riferiti a recuperi su ticket anni precedenti	4.270
Recupero somme per indennità abbattimento animali infetti	26
rimborso contributi gestione separata	87.128
rettifiche anno precedenti dpc	11.138
Rimborso utenze anni precedenti	693
Contributo tbc non assistiti Inps anno 2022 giusto D.R.S. n. 1021 del 16/10/2023	2.246
Contributo Per la Cura dei Soggetti Affetti da Disturbo dello Spettro Autistico - Anno 2022 - D.R.S. N. 1293 del 07/12/2023	54.579
Saldo Contributo per la Cura dei Soggetti Affetti da Disturbo dello Spettro Autistico - Anno 2022 - D.A. N. 528 del 06/06/2023 - Integrazione Pn N. 289770/2023 D.D.S. N. 1293 del 07/12/2023	10.360
Rimborso Oneri Prestazioni a Favore Stranieri non in Regola con le Norme d'Ingresso e Soggiorno - Saldo 2022 ed Acconto 2023 - D.R.S. N. 1354 del 13/12/2023	13.031
Assegnazione delle risorse di FSR 2023 giusta nota prot./Dip. 5/ dell'Assessorato della Salute - Riprogrammazione economie Fondo Sanitario anni precedenti	2.374.387
Assegnazione delle risorse di FSR 2023 giusta nota prot./Dip. 5/n. dell'Assessorato della Salute - Payback dispositivi medici 2015-2018	34.061
Assegnazione delle risorse di FSR 2023 giusta nota prot./Dip. 5/n. dell'Assessorato della Salute - Contributo nazionale ripiano Payback D.M. 2015/2018	432.513
Finanziamento Progetto Regionale "Potenziamento dei DD,SS,MM. della Regione Sicilia: Reti Di Cura e Percorsi Innovativi per i Pazienti Autori Di Reato" - D.R.S. N. 307 del 27/03/2024	62.501
Assegnazione delle risorse di FSR 2023 giusta nota prot./Dip. 5/n. dell'Assessorato della Salute - Contributo conguaglio specialistica ambulatoriale esterna anni 2020-2021	711.101
Contributo Test Genomici per il Carcinoma Mammario Ormonoresponsivo in Stadio Precoce Anno 2022 - D.R.S. N. 933 del 20/09/2022 Prog.457	2.000
Rimborso rette RSA anni precedenti	75.369
Assegnazione delle risorse di FSR 2023 giusta nota prot./Dip. 5/n. dell'Assessorato della Salute - Contributo tamponi esenti anno 2022	114.290
Contributo Progetto "Fondo Alzheimer e Demenze di cui all'Art. 1, Comma 330 della Legge 178/2020" - D.A. N. 325/2024 - D.R.S. N. 325 del 29/03/2024	25.714
recuperi su compensi relativi ad anni precedenti	5.221
note di credito su fatture	2.405
Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
Storno registrazione fatture	
insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
Storno fatture per debito insussistente	
Altre insussistenze attive v/terzi	
D.A. 460/2023 - minori costi rendicontati sull'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	421.309
Storno fatture non di competenza	1.005.826
rideterminazione fondo autoassicurazione	1.443.010
Insussistenza Accantonamento Fondo Perequativo Specialistica Convenzionata Esterna Anno 2016 Euro 241.000,00 Pn.14956/2016 a Anno 2017 Euro 241.000,00 Pn.141225/2017	482.000
storno debiti vari insussistenti	12.801
Storno Crediti Vari con Nota Di Credito	434

Oneri straordinari

Per 3.743.597 euro di cui alle principali poste:

Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
Convenzione per prestazioni di Anatomia Patologica Dott.ssa Carmela Emmanuele. Delibera 316 del 18/02/2021.	18.562
Prestazioni sanitarie CQRC COD. AZ1067 relative al 26/07 E 30/08/202	6.102
Esame Di Laboratorio Di Virologia Mese Di Dicembre Anno 2022.	2.056
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica e veterinaria - Varie	
Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale - comparto - Varie	
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
Emolumenti riferiti ad anni precedenti relativi all'assistenza specialistica ambulatoriale interna	1.001.232
Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	
Fatture relative all'acquisto di beni e servizi anni precedenti	1.242.764
Altre sopravvenienze passive v/terzi	
Liquidazione Cartella Di Pagamento N. 294202200043091 Nota Prot. N. 2493/2023	1.002
Addebito Spese Bolli Ed Invio Estratto Conto Rif.To Conto Investimenti N. 2978 Finanziamento Jessica Dal 29/07/2021 Al 31/03/2023	77
Accordo Transattivo Tra La Sig.Ra D.P.M. E Asp Enna R.G. N. 398/2021 (5019)	57.924
Pagamento F24 Definizione Agevolata Lite Fiscale Pendente Nota Prot. 93253/2023	21.280
Anticipo Al Cassiere Economo Per Pag. Avviso Di Pag. N. 19887072300000114 Del 01/09/2023 Ag. Delle Entrate-Risc. Per Note Debito A.S.U.F.C. Di Udine - Delibera N. 1663/2023	2.877
Liquidazione Fatture Per Assistenza Integrativa Alla Az. San. Univ. A.S.U.G.I. Di Trieste Anni 2022/2023	127
compensi commissioni di concorso anni precedenti	33.640
Attività di Fisica Sanitaria Espletata Presso il P.O. dell'Asp di Enna Giusta Convenzione Dai Dott. Greco Carmelo;Dott. Mannino Giovanni;Dott. Salamone Vincenzo Nell'Anno 2022	97.600
Servizio Brokeraggio Assicurativo	56.195
Contributo The Non Assisted Ipsi Anno 2022 - D.R.S. N. 1021 Del 16/10/2023	2.246
Incarico Di Medico Progetto T.A.T. - Emergenza Covid	16.000
Liquidazione Note Di Debito Per Erogazione Farmaci Innovativi All'Az. Sanit. Univ. Centrale Di Udine (A.S.U.F.C.)	20.021
Irap Su Compensi Liquidati Ai Componenti Commissione Concorso Delibera 2084 Del 28/12/2023	1.634
storno fatture per mancata elaborazione split ed errata applicazione iva	31.929
Prestazioni sanitarie anno 2022	13.098
N.C. Su Fl. N. 154/2022 Per Errata Fatturazione - Attività Alpi Dr.Ssa Minacapelli N.Q. C.T.U. Nel Proc. Pen. N. 3309/2021 R.G.N.R. Mod. 21	2.517
Spese Legali Da Decreti Ingiuntivi, Liti, Arbitraggi, Risarcimenti E Transazioni - Asp Di Enna C. Blandini M. C. Ed Altri-Tribunale Civile Di Enna R.G. 578/2022 - Giusta Delibera N. 1195 Del 17.08.2	888
Rimborsi per prestazioni anni precedenti non eseguite	696
Rilevazione Pignoramento Euroristorazione S.R.L. - R.G..E. 2176/2022 - Numero Pratica 4072-2022-1427 - Nota Servizio Legale Prot. N. 59995 Del 05/06/2023	41.214
Dispositivi Protesici Impiantabili E Prodotti Per Osteosintesi	5.866
Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
Altre insussistenze passive v/terzi	
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	71.216
Storni per crediti inesistenti	993.081

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

NOTA INTEGRATIVA

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.

- L'IRAP di competenza è pari a 190.535 euro di cui 48.974 euro sull'attività commerciale dell'Azienda, come da **"Allegato 2"** contabilità separata - attività commerciale.
- l'IRAP personale dipendente è pari a 7.440.240 euro.
- l'IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente è pari a 680.964 euro.
- l'IRAP relativa ad attività di libera professione è pari a 169.033 euro.

ANALISI DEL RISULTATO D'ESERCIZIO 2023

Le risorse negoziate dall'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna con l'Assessorato della Salute – Dipartimento per la Pianificazione Strategica, ai sensi delle indicazioni assessoriali del 27 maggio 2024 e seguenti, hanno trovato conferma giusta note prot n. 26264 del 31.05.2024 e n. 27630 del 11.06.2024 relative alla Direttiva per la chiusura dei bilanci di esercizio 2023 delle Aziende Sanitarie Pubbliche.

Il risultato operativo conseguito dall'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna è stato migliorativo rispetto a quanto negoziato, per 99.991 euro, pari all'utile d'esercizio conseguito, di cui al bilancio di verifica al 31.12.2023.

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.

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 2023 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**

**Il Direttore Amministrativo
Dr.ssa Sabrina Cilia**

**Il Direttore Generale
Dr. Carmelo Zappia**



CERTIFICAZIONE

SUL RISPETTO DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO- FINANZIARIO DELLA GESTIONE DELL'AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA RELATIVAMENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

Il sottoscritto Dr. Mario Zappia, in qualità di Direttore Generale dell'Azienda Sanitaria Provinciale di Enna certifica che i dati prodotti nel Conto Economico del bilancio d'esercizio al 31.12.2023 e corrispondenti a quelli indicati nel relativo mod. CE sono coerenti con l'obiettivo di equilibrio economico finanziario e con l'obiettivo economico assegnato all'Azienda per l'anno 2023 in data 27.05.2024.

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

Il Direttore Amministrativo
Dr.ssa Sabrina Cilia

Il Direttore Generale
Dr. Mario Zappia

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA

“Allegato 1”



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2023
CODICI SIOPE

Codice Siope	Descrizione Siope	Saldo
E1100	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	1.702.017
E1400	Entrate per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad altre Amministrazioni pubbliche	22.357
E1500	Entrate per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati	884.110
E1600	Entrate per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.702.526
E1700	Entrate per prestazioni non sanitarie	582.226
E2102	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario	314.902.621
E2103	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario	10.446.653
E2104	Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma extra fondo sanitario vincolato	8.064.298
E2111	Contributi e trasferimenti correnti da aziende sanitarie	20.368
E3101	Rimborsi assicurativi	33.580
E3102	Rimborsi spese per personale comandato	198.270
E3104	Restituzione fondi economici	213.792
E3105	Riscossioni IVA	72.925
E3106	Altri concorsi, recuperi e rimborsi	8.951.150
E3201	Fitti attivi	57.128
E3202	Interessi attivi	9
E3204	Altri proventi	0
E5101	Contributi e trasferimenti in c/capitale da Stato	3.840.161
E5103	Contributi e trasferimenti da Regione e Prov. Autonoma per finanziamenti di investimenti e fondo di dotazione	195.450
E6400	Depositi cauzionali	3.657

Codice Siope	Descrizione Siope	Saldo
U1103	Competenze a favore del personale a tempo indeterminato, al netto degli arretrati attribuiti	55.715.511
U1105	Competenze a favore del personale a tempo determinato, al netto degli arretrati attribuiti	4.823.166
U1203	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.075.092
U1204	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo indeterminato	8.712.689
U1205	Ritenute erariali a carico del personale a tempo indeterminato	21.350.637
U1206	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale a tempo determinato	1.624.558
U1207	Ritenute erariali a carico del personale a tempo determinato	1.579.985
U1304	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	23.426.085
U1306	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	2.127.576
U1599	Altri oneri per il personale	5.410
U2101	Prodotti farmaceutici	17.263.681
U2102	Emoderivati	266.731
U2103	Prodotti dietetici	349.047
U2104	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.386.816
U2110	Materiali e prodotti per uso veterinario	26.927
U2111	Acquisti di beni sanitari da altre strutture sanitarie	7.046.396
U2112	Dispositivi medici	13.990.921
U2113	Prodotti chimici	178
U2198	Altri acquisti di beni sanitari	1.095.292
U2199	Acquisto di beni sanitari derivante da	3.568
U2201	Prodotti alimentari	3.180
U2202	Materiali di guardaroba, di pulizia e di	147.551
U2203	Combustibili, carburanti e lubrificanti	77.928
U2204	Supporti informatici e cancelleria	213.898
U2205	Pubblicazioni, giornali e riviste	19.093
U2206	Acquisto di materiali per la manutenzione	46.167
U2298	Altri beni non sanitari	181.507
U2299	Acquisto di beni non sanitari derivante da sopravvenienze	15.646
U3101	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base dalle strutture sanitarie pubbliche della	27.060
U3103	Acquisti di servizi sanitari per medicina di base da soggetti convenzionali	13.091.241

U3106	Acquisti di servizi sanitari per farmaceutica da privati	19.321.271
U3107	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da strutture	35.668.724
U3108	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da altre	14.551
U3109	Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale da privati	17.228.363
U3112	Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa da privati	6.205.620
U3115	Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa e protesica da privati	4.818.939
U3121	Acquisti di prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale da privati	38.451
U3124	Acquisti di prestazioni di distribuzione farmaci file F da privati	1.166.895
U3131	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	157.375
U3132	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da altre Amministrazioni pubbliche	175.339
U3133	Acquisti di prestazioni socio sanitarie a rilevanza sanitaria da privati	6.427.859
U3136	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privati	2.310.219
U3137	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da strutture sanitarie pubbliche della Regione/Provincia autonoma di appartenenza	1.476.166
U3138	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altre Amministrazioni pubbliche	13.514
U3150	Ritenute erariali sui compensi ai medici di base in convenzione	841.606
U3151	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici di base in convenzione	4.353.006
U3153	Ritenute erariali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	1.339.546
U3154	Contributi previdenziali e assistenziali sui compensi ai medici specialisti ambulatoriali	1.331.527
U3198	Altri acquisti di servizi e prestazioni sanitarie da altri soggetti	908.222

U3199	Acquisto di servizi sanitari derivanti da sopravvenienze	1.092.710
U3202	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da altre	3.131
U3203	Consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privati	149.482
U3205	Buoni pasto e mensa per il personale dipendente	104.351
U3208	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	545.391
U3209	Utenze e canoni per energia elettrica	3.205.014
U3210	Utenze e canoni per altri servizi	504.526
U3211	Assicurazioni	385.967
U3213	Corsi di formazione esternalizzata	33.082
U3214	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili e loro pertinenze	784.342
U3216	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature tecnico-scientifico sanitarie	1.132.721
U3217	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	29.360
U3218	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	116.705
U3219	Spese legali	1.352.901
U3220	Smaltimento rifiuti	702.567
U3221	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	360
U3222	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	805
U3298	Acquisto di servizi non sanitari derivanti da sopravvenienze	26.868
U3299	Altre spese per servizi non sanitari	12.313.773
U4101	Contributi e trasferimenti a Regione/Provincia autonoma	6.708
U4111	Contributi e trasferimenti a Istituti Zooprofilattici sperimentali	5.826
U4198	Contributi e trasferimenti a altre Amministrazioni Pubbliche	4.994
U4201	Contributi e trasferimenti a altre imprese	490.147
U4202	Contributi e trasferimenti a famiglie	6.968.747
U4203	Contributi e trasferimenti a istituzioni sociali private	508.813

U5101	Concorsi, recuperi e rimborsi a Amministrazioni Pubbliche	120.600
U5103	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da soggetti privati	464.408
U5201	Noleggi	145.219
U5202	Locazioni	48.281
U5206	Altre forme di godimento di beni di terzi	572.408
U5306	Interessi passivi v/fornitori	130.741
U5308	Altri oneri finanziari	47.726
U5401	- IRAP	8.612.718
U5402	IRES	207.373
U5404	IVA	9.808.174
U5499	Altri tributi	4.641.145
U5501	Costituzione di fondi per il servizio economato in contanti	280.000
U5503	Indennità, rimborso spese ed oneri sociali per gli organi direttivi e Collegio sindacale	317.937
U5504	Commissioni e Comitati	82.013
U5506	Ritenute erariali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	223.052
U5507	Contributi previdenziali e assistenziali su indennità a organi istituzionali e altri compensi	137.609
U5510	Ritenute previdenziali ed assistenziali a carico degli organi istituzionali	66.371
U5599	Altre spese correnti derivanti da	201.088
U6102	Fabbricati	1.299.226
U6103	Impianti e macchinari	21.134
U6104	Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.518.969
U6105	Mobili e arredi	66.563
U6199	Altri beni materiali	762.578
U6200	Immobilizzazioni immateriali	42.013
U7400	Restituzione di depositi cauzionali	4.022
U8300	Rimborso mutui e prestiti ad altri soggetti	305.900

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA

“Allegato 2”



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2023

CONTABILITA' SEPARATA
ATTIVITA' COMMERCIALE

ATTIVITA' COMMERCIALE

L'obbligo per gli enti non commerciali di tenere una contabilità separata per le attività commerciali risale al decreto legislativo n. 460/1997, in forza del quale è stato inserito all'art. 144 del D.p.r. n. 917/86 il comma 2 che prevede espressamente che, per l'attività commerciale esercitata gli enti non commerciali hanno l'obbligo di tenere la contabilità separata.

In particolare per stabilire la quota di reddito derivante dallo svolgimento dell'attività commerciale, da sottoporre a tassazione IRES, si è proceduto:

- nell'individuare in bilancio i ricavi di natura commerciale, comportanti il sostenimento di costi diretti ed a raffrontarli con questi ultimi, ottenendo un valore netto di €. 3.401,39;
- nell'individuare in bilancio i ricavi di natura commerciale, non comportanti il sostenimento di costi diretti ed a calcolare la quota di spese e di componenti negativi promiscui deducibili, secondo quanto stabilito dall'art. 144 del D.P.R. n. 917/86, comma 4 che stabilisce che la deducibilità viene ammessa per la parte del loro importo che corrisponde al rapporto tra l'ammontare dei ricavi e degli altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa e l'ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi. L'applicazione di tale rapporto ha permesso di determinare nello 0,000996 il coefficiente da applicare ai costi promiscui al fine di individuare quale parte di specifici costi generali si può riferire all'attività commerciale, ottenendo un valore di ricavi commerciali per €. 417.446,56, costi diretti per €. 192.501,11, costi promiscui per €. 20.892,39.

A

La somma dei valori così determinati ha permesso di individuare un reddito derivante da apposita contabilità separata per le attività commerciali per il periodo d'imposta 2023, pari a €. 204.053,06 che, tassato con aliquota IRES del 24%, ha dato luogo ad una imposta IRES, derivante da attività commerciale, pari a €. 48.974,05.

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



CONTABILITA' SEPARATA ATTIVITA' COMMERCIALE ANNO 2023

A) RICAVI SENZA COSTI

409030103 PROVENTI PER SPONSORIZZAZIONI

B) RICAVI CON COSTI DIRETTI

RICAVI			
409030101	PROVENTI PER SERVIZIO MENSA A TERZI		3.401,39
404030103	SPERIMENTAZIONE CLINICA		-
409010104	RICAVI COMITATO ETICO		-
404030112	RSA PIETRAPERZIA E LEONFORTE		192.501,11
	totali		195.902,50

COSTI DIRETTI

502011204	ASSISTENZA GERIATRICA RSA DA PRIVATO		192.501,11
502020199	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATO ATT.COMM.LE		-
502020209	COMPENSI SPERIMENTAZIONE		-
505010110	ONERI SOCIALI SPERIMENTAZIONE		-
901040101	IRAP ATT.COMM.LI		-
502011510	COMPENSI COMITATO ETICO		-
	totali		192.501,11

C) RICAVI CON COSTI PROMISCUI

RICAVI			
405050201	RICAVI PER SERVIZIO MENSA AI DIPENDENTI		10.844,97
409030102	PROVENTI X CONC.SPAZI INTERNI (BAR ESCLUSI I FITTI DERIVANTI DA CONTR.LOCAZIONE)		128.257,92
409010199	ALTRI RICAVI PER PRESTAZIONI NON SANITARIE		52,00
409010103	DIRITTI CAMERE A PAG.USO ALBERGHIERO		-
409010102	RICAVI PER CONSULENZE, CERTIFICAZIONI ETC..		-
409030199	PROVENTI AD ENTI DI NATURA PRIVATISTICA		70.389,17
409010101	RICAVI CONSULENZE SICUREZZA SUL LAVORO		-
405030301	Altri consorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione		12.000,00
	totali		221.544,06

COSTI PROMISCUI (vedi sotto)

20.892,39

DETERMINAZIONE COSTI PROMISCUI ART.144 T.U.I.R.

TOTALE RICAVI COMMERCIALI		TOTALE RICAVI COMPLESSIVI	
RICAVI SENZA COSTI	€ -	VALORE DELLA PRODUZIONE	413.264.777,00
RICAVI CON COSTI DIRETTI	€ 195.902,50	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	2.457.416,00
RICAVI CON COSTI PROMISCUI	€ 221.544,06	PROVENTI FINANZIARI	15,00
		PROVENTI STRAORDINARI (*)	8.228.414,00
TOTALE	€ 417.446,56	TOTALE	419.035.790,00

(*) PLUSVALENZE	€ -
PROVENTI DA DONAZIONI	€ -
SOPRAVVENIENZE	€ 4.863.032,00
INSUSSISTENZE	€ 3.365.382,00
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	€ 8.228.414,00

ricavi commerciali € 417.446,56
 ricavi complessivi € 419.035.790,00 € 0,000998 coefficiente da applicare ai costi promiscui sotto segnali

CONTI	DESCRIZIONE CONTI	COSTI		DA STORNARE
		COMPLESSIVI	COSTI ATT.COMM.LE DOPO APPLICAZ.COEFFICIENTI	
509030202	SPESE POSTALI E BOLLI	€ 10.375,60	€ 10,34	509030212
502020112	ENERGIA ELETTRICA	€ 4.335.708,04	€ 4.319,26	502020117
502020114	ACQUA	€ 244.739,73	€ 243,81	502020117
502020110	UTENZE TELEFONICHE TRAFFICO	€ 204.837,78	€ 204,06	502020117
502020111	UTENZE TELEFONICHE CANONI	€ 506.948,22	€ 505,03	502020117
516010104	ACCANTONAMENTO COPERTURA DIRETTA RISCHI	€ 487.248,50	€ 485,40	516010105
502020115	GAS	€ 1.859.849,47	€ 1.852,80	502020117
501020101	PRODOTTI ALIMENTARI	€ 2.332,09	€ 2,32	501020107
502020103	MENSA	€ 1.644.584,32	€ 1.638,35	502020105
501020102	MAT.GUARDAROBA.PULIZ.	€ 158.946,12	€ 156,35	501020107
509020101	RETRIBUZIONE TABELLARE COMP.AMMINISTRATIVO	€ 3.771.070,88	€ 3.756,77	509020110
503010102	MANUTENZ.IMMOBILI	€ 2.713.556,28	€ 2.703,26	503010104
503030101	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	€ 2.064.704,62	€ 2.056,87	503010104
503020101	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARIO	€ -	€ -	503010104
502011204	ASSISTENZA GERIATRICA DA PRIVATO RSA	€ 2.969.027,42	€ 2.957,77	509030212
	TOTALE	€ 20.971.929,07	€ 20.892,39	

TOTALE COSTI COMMERCIALI	
COSTI DIRETTI	€ 192.501,11
COSTI PROMISCUI	€ 20.892,39
TOTALE	€ 213.393,50

DETERMINAZIONE IRES SU ATTIVITA' COMMERCIALE

RICAVI COMMERCIALI	€ 417.446,56
COSTI COMMERCIALI	€ 213.393,50
REDDITO ATT.COMM.LE	€ 204.053,06
IRES 24%	€ 48.974,05

CONTO ECONOMICO ATTIVITA' COMMERCIALE

COSTI		RICAVI	
COSTI DIRETTI	€ 192.501,11	RICAVI ATT.COMM.LE	€ 417.446,56
COSTI PROMISCUI	€ 20.892,39		

IRES ATT.COMM.LE	€	48.974,05			
TOTALE	€	262.367,56	TOTALE	€	417.446,56
UTILE ATT.COMM.LE	€	155.079,00			
TOTALE A PAREGGIO	€	417.446,56	TOTALE A PAREGGIO	€	417.446,56

DETERMINAZIONE IRES SU ATTIVITA' COMMERCIALE

Ricavi commerciali	€	417.446,56
Costi commerciali	€	213.393,50
Totale reddito attività commerciale	€	204.053,06
IRES ATTIVITA' COMMERCIALE 24%	€	48.974,05

DETERMINAZIONE IRES SU TERRENI E FABBRICATI

Reddito complessivo dei terreni	Dominicale	€	1.065,00
	Agrario	€	289,00
Reddito complessivo dei fabbricati		€	589.485,00
Totale reddito fondiario		€	590.839,00
IRES REDDITI FONDIARI 24%		€	141.561,36

RIEPILOGO IRES

IRES SU ATTIVITA' COMMERCIALE	€	48.974,05
IRES SU REDDITI FONDIARI	€	141.561,36
TOTALE	€	190.535,41

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA

“Allegato 3”



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2023

FONDO RISCHI



REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI ENNA
C. F. - P. IVA 01151150867
www.asp.enna.it

U.O.C. Servizio Legale

Dirigente Avv. Maria Elena Argento

tel. 0935 520745

Protocollo n. /ID DEL

Al Direttore SEFP

Dott.ssa N. Pilato

Oggetto: Relazione accompagnamento fondo rischi 2023

Si trasmette la relazione sulle somme accantonate al fondo rischi per l'anno 2023 con allegate schede riepilogative distinte per materia e grado di rischio.

Cordiali saluti

Il Dirigente U.O.C. Servizio Legale e Contenzioso

Avv. M.E. Argento

Relazione accantonamento Fondo Rischi anno 2023

La presente relazione illustrativa serve per esplicitare quanto l'Azienda deve accantonare a fondo rischi per l'anno 2023 affinché l'Azienda abbia contezza dello stato delle pratiche in essere relative all'anno 2023.

Nell'anno 2023 sono state caricate al fondo rischi diverse cause per le quali, in relazione al grado di rischio remoto, possibile e probabile, era stato previsto di accantonare la complessiva somma di € 3.800.455,81, come da allegato n. 1.

Durante l'anno 2023 alcune delle cause aperte nel 2023 si sono definite con sentenza, conseguentemente, nello stesso anno, sono state chiuse al fondo rischi per un valore complessivo di € 604.900,54 come da allegato n. 2.

Pertanto l'importo che l'Azienda dovrà accantonare a fondo rischi sarà pari a (vedi allegato n. 3):

- € 143.685,41 per fondo rischi per personale dipendente – conto 202020201;
- € 3.051.869,85 per fondo rischi per cause civili ed oneri processuali – 202020101.

Ren.	Oggetto	Materia	Rischio	Val. Rischio
5255	<div> RICORSO PER CONSULENZA TECNICA PREVENTIVA EX ART. 696 BIS C.P.C.</div>	Responsabilità. Professionale	Probabil	29.185,48
33738	<div> RICORSO EX ART. 702 BIS C.P.C E 8 L. 24/2017 A SEGUITO DI ATP MORTE DI LO GRASSO MICHELE</div>	Responsabilità. Professionale	Probabil	492.594,14
33806	<div> RICORSO AL CGA CONCORSO OSS. APPELLO</div>	Amministrativo	Possibile	2.887,74
33742	<div> RICORSO IN APPELLO LAVORO PERSONALE DIPENDENTE - MEDICI VETERINARI</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Probabil	4.435,00
33855	<div> RICORSO PER DECRETO INGIUNTIVO CON ISTANZA DI PROVVISORIA ESECUTIVITA' EX ART. 642 C.P.C.</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Possibile	6.677,39
33818	<div> RICORSO EX ART. 696 BIS C.P.C.</div>	Responsabilità. Professionale	Possibile	8.611,85
33845	<div> RICORSO EX ART. 116 C.P.A. TAR CATANIA</div>	Amministrativo appalti, forniture ed altro	Possibile	3.158,70
33850	<div> RICORSO AL TAR EX ART. 116 C.P.A.</div>	Amministrativo appalti, forniture ed altro	Probabil	6.251,60
33836	<div> RICORSO IN APPELLO PERSONALE DIPENDENTE</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Possibile	2.661,00
33837	<div> RICORSO PER D.I. N. 101/2023</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Probabil	11.528,27
33838	<div> RICORSO PER DECRETO INGIUNTIVO N. 109/2023</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Probabil	30.326,36
33849	<div> RICORSO PER D.I. N. 110/2023</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Probabil	6.583,01
	TOTALE CAUSE APERTE NEL 2023 E CHIUSE NEL 2023			604.900,54

Ren.	Oggetto	Materia	Val. Rischio
5247	<div> RICORSO EX ART. 702 BIS C.P.C.</div>	Responsabilità Professionale	21.545,23
5253	<div> ATTO DI CITAZIONE</div>	Responsabilità Professionale	664.866,93
5257	<div> RICORSO EX ART. 414 C.P.C.</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	7.242,03
5258	<div> RICORSO PER ACCERTAMENTO TECNICO PREVENTIVO PER RICONOSCIMENTO DEL BENEFICIO ECONOMICO DI CUI AL DPR 589/2018 - AMMINISTRATORE DELLA SIG.RA SPERLINGA</div>	Diritto Del Lavoro	11.557,27
33730	<div> ATTO DI CITAZIONE DECESSO SIG. STRAZZANTI GIUSEPPE</div>	Responsabilità Professionale	2.377,35
33728	<div> ATTO DI CITAZIONE</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	7.500,00
33748	<div> RICORSO IN APPELLO PER ANNULLAMENTO/MODIFICA SENTENZA N. 299/2022</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	2.661,00
33747	<div> ATTO DI CITAZIONE PER AURORA BERNUNZO</div>	Responsabilità Professionale	5.144,86
33826	<div> RICORSO AL TRIBUNALE DI ENNA EX ART. 414 C.P.C CON CONTESTUALE ISTANZA CAUTELAREEX ART. 700 C.P.C. -OSS</div>	Diritto Del Lavoro	3.962,25
33848	<div> RICORSO PER DECRETO INGIUNTIVO</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	4.737,60
5104	<div> RICORSO LAVORO PER RIMBORSO CHILOMETRICO</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	67.904,01
33847	<div> RICORSO AL TAR CON ISTANZA EX ART. 116 COMMA 2 C.PA</div>	Amministrativo appalti, forniture ed altro	3.158,70
33773	<div> ATTO DI CITAZIONE</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	12.865,35
33810	<div> RICORSO AL TRIBUNALE CIVILE DI MESSINA EX ART. 702 BIS C.P.C PER RISARCIMENTO DANNI DA RESPONSABILITA'-MEDICA</div>	Responsabilità Professionale	5.144,86

33821	<div> ATTO DI CITAZIONE</div>		Reponsabilità. Professionale	1.146.620,59
5256	<div> RICORSO LAVORO EX LSU</div>		Diritto del lavoro personale dipendente	3.369,11
5254	<div> RICORSO LAVORO EX LSU</div>		Diritto del lavoro personale dipendente	3.369,11
5259	<div> RICORSO AL TRIBUNALE PER STABILIZZAZIONE OSS</div>		Diritto Del Lavoro	3.369,11
4869	<div> RICORSO PER D.I</div>		Diritto civile - decreti ingiuntivi	700,00
33858	<div> RICORSO IN OPPOSIZIONE EX ART. 22 L. 689/1981 E ART. 6 D.LGS 150/2011</div>		Amministrativo	8.587,85
5271	<div> RICORSO EX ART. 414 C.P.C</div>		Diritto del lavoro personale dipendente	2.377,35
33870	<div> RICORSO PER INGIUNZIONE EX ART. 633 C.P.C</div>		Diritto civile - decreti ingiuntivi	10.620,00
33883	<div> RICORSO IN APPELLO AVVERSO LA SENTENZA N. 150/2023 SULLA CAUSA R.G. 2189/2018</div>		Diritto del lavoro personale dipendente	2.661,00
33830	<div> RISARCIMENTO PER RESPONSABILITA'' CIVILE SANITARIA</div>		Reponsabilità. Professionale	5.144,86
5113	<div> RICORSO EX ART. 702 BIS C.P.C</div>		Reponsabilità. Professionale	2.377,35
5260	<div> RICORSO EX ART. 414 C.P.C</div>		Diritto del lavoro personale dipendente	2.377,35
33922	<div> RICORSO EX ART. 414 CPC</div>		Diritto del lavoro personale dipendente	51.724,46
33920	<div> RICORSO EX ART. 281 DECIES CPC</div>		Reponsabilità. Professionale	208.192,23

33986	<div> APPELLO ASP C/ SIMILIA</div>		Responsabilità. Professionale	15.155,78
33964	<div> ATTO DI CITAZIONE EREDE DI PIETRO ANGELO</div>		Responsabilità. Professionale	75.002,64
33852	<div> ATTO DI APPELLO EX ART. 342 CPC CON ISTANZA DI SOSPENSIONE</div>		Responsabilità. Professionale	133.403,63
33948	<div> RICORSO PER DECRETO INGIUNTIVO</div>		Diritto civile - decreti ingiuntivi	20.473,60
33919	<div> RICORSO PER INGIUNZIONE</div>		Diritto civile - decreti ingiuntivi	278.190,31
33930	<div> RICORSO PER DECRETO INGIUNTIVO</div>		Diritto civile - decreti ingiuntivi	11.891,50
33875	<div> ATTO DI CITAZIONE</div>		Responsabilità. Professionale	389.280,00
	TOTALE SOMME DA ACCANTONARE AL FONDO RISCHI PER IL 2023			3.195.555,27

Rep.	Oggetto	Materia	Rischio	Val. Rischio
5247	<div> RICORSO EX ART. 702 BIS C.P.C.</div>	Responsabilità. Professionale	Possibile	21.545,23
5255	<div> RICORSO PER CONSULENZA TECNICA PREVENTIVA EX ART. 696 BIS C.P.C.</div>	Responsabilità. Professionale	Probabil	29.185,48
5253	<div> ATTO DI CITAZIONE</div>	Responsabilità. Professionale	Probabil	664.866,93
5257	<div> RICORSO EX ART. 414 C.P.C.</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Possibile	7.242,03
33738	<div> RICORSO EX ART. 702 BIS C.P.C E L. 24/2017 A SEGUITO DI ATP MORTE DI LO GRASSO MICHELE</div>	Responsabilità. Professionale	Probabil	492.594,14
5258	<div> RICORSO PER ACCERTAMENTO TECNICO PREVENTIVO PER RICONOSCIMENTO DEL BENEFICIO ECONOMICO DLCL AL DPR 589/2018 - AMMINISTRATORE DELLA SIG.RA SPERLINGA</div>	Diritto Del Lavoro	Possibile	11.557,27
33730	<div> ATTO DI CITAZIONE DECESSO SIG. STRAZZANTI GIUSEPPE</div>	Responsabilità. Professionale	Possibile	2.377,35
33806	<div> RICORSO AL CGA CONCORSO OSS APPELLO</div>	Amministrativo	Possibile	2.887,74
33728	<div> ATTO DI CITAZIONE</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Possibile	7.500,00
33742	<div> RICORSO IN APPELLO LAVORO PERSONALE DIPENDENTE - MEDICI VETERINARI</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Probabil	4.435,00
33748	<div> RICORSO IN APPELLO PER ANNULLAMENTO/MODIFICA SENTENZA N. 299/2022</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Possibile	2.661,00
33747	<div> ATTO DI CITAZIONE PER AURORA BERNUNZO</div>	Responsabilità. Professionale	Probabil	5.144,86
33826	<div> RICORSO AL TRIBUNALE DI ENNA EX ART. 414 C.P.C CON CONTESTUALE ISTANZA CAUTELAREE ART. 700 C.P.C. - OSS</div>	Diritto Del Lavoro	Probabil	3.962,25
33855	<div> RICORSO PER DECRETO INGIUNTIVO CON ISTANZA DI PROVVISORIA ESECUTIVA' EX ART. 642 C. P. C.</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Possibile	6.677,39

33848	<div></div> RICORSO PER DECRETO INGIUNTIVO</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Possibile	4.737,60
5104	<div></div> RICORSO LAVORO PER RIMBORSO CHILOMETRICO</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Possibile	67.904,01
33818	<div></div> RICORSO EX ART. 696 BIS C.P.C.</div>	Responsabilità. Professionale	Possibile	8.611,85
33847	<div></div> RICORSO AL TAR CON ISTANZA EX ART. 116 COMMA 2 C.P.A.</div>	Amministrativo appalti, forniture ed altro	Possibile	3.158,70
33845	<div></div> RICORSO EX ART. 116 C.P.A TAR CATANIA</div>	Amministrativo appalti, forniture ed altro	Possibile	3.158,70
33773	<div></div> ATTO DI CITAZIONE</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Possibile	12.865,35
33810	<div></div> RICORSO AL TRIBUNALE CIVILE DI MESSINA EX ART. 702 BIS C.P.C PER RISARCIMENTO DANNI DA RESPONSABILITÀ MEDICA</div>	Responsabilità. Professionale	Probabil	5.114,86
53850	<div></div> RICORSO AL TAR EX ART. 116 C.P.A.</div>	Amministrativo appalti, forniture ed altro	Probabil	6.251,60
53821	<div></div> ATTO DI CITAZIONE</div>	Responsabilità. Professionale	Probabil	1.146.620,59
5256	<div></div> RICORSO LAVORO EX LSU</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Probabil	3.369,11
5254	<div></div> RICORSO LAVORO EX LSU</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Probabil	3.369,11
5259	<div></div> RICORSO AL TRIBUNALE PER STABILIZZAZIONE OSS</div>	Diritto Del Lavoro	Probabil	3.369,11
33836	<div></div> RICORSO IN APPELLO PERSONALE DIPENDENTE</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Possibile	2.661,00
33837	<div></div> RICORSO PER D.L. N. 101/2023</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Probabil	11.528,27
33838	<div></div> RICORSO PER DECRETO INGIUNTIVO N. 109/2023</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Probabil	30.326,36

33849	<div> RICORSO PER D.I. N. 110/2023</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Probabil	6.583,01
4869	<div> RICORSO PER D.I.</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Probabil	700,00
33858	<div> RICORSO IN OPPOSIZIONE EX ART. 22 L. 689/1981 E ART. 6 D.LGS 150/2011</div>	Amministrativo	Possibile	8.587,85
5271	<div> RICORSO EX ART. 414 C.P.C.</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Possibile	2.377,35
33870	<div> RICORSO PER INGIUNZIONE EX ART. 633 C.P.C.</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Possibile	10.620,00
33883	<div> RICORSO IN APPELLO AVVERSO LA SENTENZA N. 150/2023 SULLA CAUSA R.G. 2189/2018</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Possibile	2.661,00
33830	<div> RISARCIMENTO PER RESPONSABILITA#39: CIVILE SANITARIA</div>	Responsabilità. Professionale	Probabil	5.144,86
5113	<div> RICORSO EX ART. 702 BIS C.P.C.</div>	Responsabilità. Professionale	Possibile	2.377,35
5260	<div> RICORSO EX ART. 414 C.P.C.</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Possibile	2.377,35
33922	<div> RICORSO EX ART. 414 CPC</div>	Diritto del lavoro personale dipendente	Possibile	51.724,46
33920	<div> RICORSO EX ART. 281 DECIES CPC</div>	Responsabilità. Professionale	Probabil	208.192,23
33986	<div> APPELLO ASP C/ SIMILIA</div>	Responsabilità. Professionale	Possibile	15.155,78
33964	<div> ATTO DI CITAZIONE EREDE DI PIETRO ANGELO</div>	Responsabilità. Professionale	Possibile	75.002,64
33852	<div> ATTO DI APPELLO EX ART. 342 CPC CON ISTANZA DI SOSPENSIONE</div>	Responsabilità. Professionale	Possibile	133.403,63
33948	<div> RICORSO PER DECRETO INGIUNTIVO</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Possibile	20.473,60

33919	<div> RICORSO PER INGIUNZIONE</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Probabil	278.190,31
33930	<div> RICORSO PER DECRETO INGIUNTIVO</div>	Diritto civile - decreti ingiuntivi	Possibile	11.891,50
33875	<div> ATTO DI CITAZIONE</div>	Responsabilità Professionale	Probabil	389.280,00
	TOTALE CAUSE ANNO 2023			3.800.455,81

REGIONE SICILIANA
AZIENDA SANITARIA PROVINCIALE DI
ENNA

“Allegato 4”



BILANCIO DI ESERCIZIO
AL 31 DICEMBRE 2023

PROSPETTO IMPATTO ESERCIZIO 2023
RETTIFICHE CONTRIBUTI C/ESERCIZIO
INVESTIMENTI REALIZZATI

DESCRIZIONE	VOCE AA0250	VOCE AA0260	VOCE AA0240
	Rettifiche di contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti – da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti
Costi di impianto e di ampliamento	-	-	-
Costi di ricerca e sviluppo	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	3.436	-	3.436
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	288.797	-	288.797
Fabbricati non strumentali	-	-	-
Fabbricati strumentali	494.437	-	494.437
Impianti e macchinari sanitari	-	-	-
Impianti e macchinari non sanitari	2.782	-	2.782
Attrezzature sanitarie e scientifiche	1.010.230	-	1.010.230
Mobili ed arredi	34.743	-	34.743
Automezzi	-	-	-
Autovetture	-	-	-
Ambulanzze	-	-	-
Altri mezzi di trasporto	-	-	-
Oggetti d'arte	3.500	-	3.500
Macchine ordinarie d'ufficio	1.252	-	1.252
Attrezzature informatiche	58.527	-	58.527
Strumentario chirurgico	154.179	-	154.179
Altre immobilizzazioni materiali	152.030	-	152.030
Immobilizzazioni in corso	-	-	-
TOTALE	2.203.913	-	2.203.913